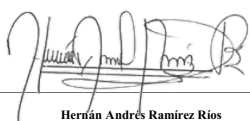



Nombre de la entidad:	AGUAS REGIONALES
Período evaluado:	2022 - 01
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	75%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno	
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Si Aguas Regionales sigue trabajando a través de la implementación de acciones de mejora, en el fortalecimiento y articulación de los componentes del Sistema de Control Interno, con el fin de tener seguridad razonable acerca del logro de las metas y objetivos institucionales, por medio de la mejora continua se busca subsanar las brechas identificadas en la evaluación del semestre II de la vigencia 2021. Sin embargo, se identifican acciones de mejora pendientes por gestionar.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	No El Sistema de Control Interno de Aguas Regionales, si bien no se encuentra implementado al 100%, en las diferentes evaluaciones realizadas, se evidencian mejoras a través del análisis y seguimiento de brechas identificadas entre las evaluaciones, esto gracias a la formulación de acciones de mejora, que al ejecutarse fortalecen cada uno de los componentes del sistema de control interno. Sin embargo, se identifican acciones de mejora pendientes por gestionar.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control?	No Aguas Regionales está trabajando en la implantación del modelo de líneas de defensa. Sin embargo, se requiere una mayor socialización del modelo a todos los colaboradores, esto teniendo en cuenta que no todo el personal conoce el esquema de líneas de defensa, lo que representa una debilidad en la aplicación del modelo, desde el área de planeación se debe iniciar la documentación de roles. Se debe concientizar al personal, del rol y la responsabilidad que deben ejercer en la implementación del sistema de control interno. Auditoría interna cumple la función de verificación del sistema de control interno, tomando las funciones de la tercera línea de defensa.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el Informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de Control	Si	75%	Este componente obtuvo un aumento del 6% en su calificación, basado en el cumplimiento de algunas acciones de mejoramiento relacionadas con: la ejecución del proyecto Centinela, para fortalecer la ciberseguridad a nivel de grupo empresarial; la actualización y seguimiento a la matriz de riesgos de corrupción por parte del área de planeación, con el acompañamiento de la unidad de riesgos de EPM; la implementación de las evaluaciones estratégicas a la gestión tanto al ingreso como para el retiro del Talento Humano; la implementación de la evaluación sobre la ejecución del plan Institucional de Capacitación en el personal de la empresa durante este primer semestre del 2022. Sin embargo, persisten acciones de mejora pendientes por gestionar, relacionadas principalmente con la realización del diagnóstico para la definición de los procesos que conforman cada línea de defensa y la documentación de un procedimiento para el manejo de la información.	69.00%	Este componente obtuvo un aumento del 2% en su calificación, basado en el cumplimiento de algunas acciones de mejoramiento relacionadas con: el seguimiento realizado a la matriz de riesgos de corrupción teniendo en cuenta los resultados obtenidos en la línea de contacto transparente; y la ejecución de encuesta de percepción frente a los planes de Gestión Humana, dirigida al público interno. Adicional, se siguen evidenciando fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, en aspectos como: la implementación del Manual de Conducta Empresarial y el código de conducta para proveedores y contratistas; la socialización y sensibilización de la importancia de realizar la declaración de transparencia y conflicto de intereses; la actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; la implementación de la Política de Administración del riesgos alineada con el grupo empresarial; la participación de la gerencia en la valoración de los riesgos estratégicos del negocio; el seguimiento por parte de la gerencia y junta directiva a los temas de gestión y planeación; la participación de la Alta Dirección en el análisis de información de reportes financieros; la aprobación y seguimiento del plan anual de auditoría y de sus informes e impacto en el sistema. De igual forma se evidencian oportunidades de mejora en este componente, debido a la falta de cumplimiento de algunas de las acciones de mejoramiento que debían ser ejecutadas al 100% al 31 de diciembre de 2021.	6.00%
Evaluación de riesgos	Si	68%	Este componente obtuvo un aumento del 3% en su calificación, de acuerdo con el cumplimiento de acciones de mejoras relacionadas con la actualización y seguimiento de las matrices de riesgos de corrupción y los riesgos estratégicos, realizado en junio de 2022 con el apoyo de la unidad de riesgos de EPM y el acompañamiento de la gerencia de Aguas Regionales. Sin embargo, persisten acciones de mejora pendientes por gestionar, relacionadas con la definición y documentación de los procesos susceptibles al riesgo de corrupción y la reactivación del comité Institucional de Coordinación de Control Interno que no ha sesionado en lo transcurrido de la vigencia 2022.	65.00%	Este componente obtuvo un aumento del 3% en su calificación, basado en el cumplimiento de una acción de mejoramiento relacionada con el monitoreo realizado por el comité de Gerencia a la matriz de riesgos de corrupción. Adicional, se siguen evidenciando fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, tales como: existen metas en el plan de empresa asociadas a cada objetivo estratégico y se realiza seguimiento por parte de la Alta Dirección a los mismos; la implementación y aplicación de la política de administración del riesgo, alineada con el grupo empresarial; se realiza análisis del entorno del negocio acorde con la política de administración del riesgo; por último, se realiza seguimiento y análisis por parte de la gerencia a los riesgos asociados a figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios. De igual forma se evidencian oportunidades de mejora en este componente, debido a la falta de cumplimiento de algunas de las acciones de mejoramiento que debían ser ejecutadas al 100% al 31 de diciembre de 2021."	3.00%
Actividades de control	Si	60%	Este componente obtuvo un aumento del 2% en su calificación, relacionadas con el cumplimiento de acciones de mejoras relacionadas con la socialización al gerente y dueño del proceso, de los resultados obtenidos en las auditorías realizadas al proceso de TI. Sin embargo, persisten acciones de mejora pendientes por gestionar relacionadas con la documentación de la segregación de funciones por procesos en la empresa; la evaluación técnica de desempeño en los contratos de TI finalizados y la construcción de una base de datos de procedimiento, procesos, instructivos y otros, que se encuentren documentados.	58.00%	Este componente se mantiene en la misma calificación, debido a la falta de cumplimiento de todas las acciones de mejoramiento que debían ser ejecutadas al 31 de diciembre de 2021, sin embargo, se sigue evidenciando que se cuenta con información de la tercera línea de defensa como evaluador independiente de los proveedores de servicios, siendo esta la única fortaleza que actualmente se encuentra presente y funcionando correctamente en este componente.	2.00%
Info y Comunicación	Si	86%	Este componente mantuvo su calificación con respecto a la evaluación del semestre anterior, pese a los avances en acciones de mejora relacionados con la implementación del registro de activos de información; la publicación del índice de información clasificada y/o reservada; avances que no han sido suficientes para cerrar la brecha para el cumplimiento normativo; además de otras acciones que siguen sin ser gestionadas y que están relacionadas con la elaboración de una guía metodológica de almacenamiento de información y la gestión del documento donde conste la entrega de la ruta de la publicación del índice de información por parte de los grupos de valor de la empresa.	86.00%	Este componente obtuvo un aumento del 15% en su calificación, basado en el cumplimiento de algunas acciones de mejoramiento relacionadas con: la ejecución de encuesta para evaluar la efectividad del capital comunicacional interno; revisión periódica del documento de Índice de Información Clasificada y Reservada; la ejecución y documentación de la guía para la caracterización de los grupos de valor de la empresa; medición del grado de satisfacción que tienen los usuarios frente a los servicios que presta la empresa. Adicional, se siguen evidenciando fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, tales como: la entidad cuenta un inventario de información relevante, el cual es actualizado de acuerdo con los cambios ocurridos; se tienen canales de información internos para las denuncias anónimas o confidenciales de posibles situaciones irregulares; se cuenta con la implementación, de políticas, procedimientos, manuales y canales de información que permiten una comunicación efectiva con los grupos de interés internos y externos. Por último, se cuenta con herramientas que permiten el trámite y respuesta de solicitudes. De igual forma se evidencian oportunidades de mejora en este componente, debido a la falta de cumplimiento de algunas de las acciones de mejoramiento que debían ser ejecutadas al 100% al 31 de diciembre de 2021.	0.00%
Actividades de Monitoreo	Si	86%	Este componente mantuvo la calificación con respecto a la evaluación del semestre anterior, producto de la no gestión de las oportunidades de mejora establecidas tras el análisis de brechas en el cumplimiento de los lineamientos para la correcta implementación del sistema de control interno.	86.00%	Este componente obtuvo un aumento del 4% en su calificación, basado en el cumplimiento de una acción de mejoramiento relacionada con la medición del grado de satisfacción que tienen los usuarios frente a los servicios que presta la empresa. Adicional, se siguen evidenciando fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, tales como: a través de la tercera línea de defensa, se realizan evaluaciones independientes que permiten evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos, además, se realizan evaluaciones normativas; la aprobación y seguimiento del Plan Anual de Auditoría por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; se realiza seguimiento y socialización por parte de la gerencia a los resultados de las evaluaciones independientes; se formulan planes de mejoramiento, producto de las oportunidades de mejora evidenciadas en auditorías internas y externas; se realiza evaluación acorde con el nivel de riesgo de los procesos y/o servicios tercerizados; también, desde auditoría, se comparte al equipo directivo el avance y estado de los planes de mejoramiento para su respectiva gestión. De igual forma se evidencia oportunidad de mejora en este componente, debido a la falta de cumplimiento de una acción de mejoramiento que debía ser ejecutada al 100% al 31 de diciembre de 2021.	0.00%


Hernán Andrés Ramírez Ríos
Gerente General


Durbis Elena Ayazo Peña
Líder Auditoría