

Nombre de la entidad:	AGUAS REGIONALES
Periodo evaluado:	2022 - 02
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	77.6%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Sí	En Aguas Regionales se evidencian mecanismos y diseño de algunos controles para la implementación de los componentes del sistema de control Interno, lo cual ha permitido alcanzar los objetivos y metas institucionales e ir fortaleciendo el sistema de control interno. De igual forma, se detectan oportunidades de mejora en la implementación del mismo, por esto, se han formulado acciones de mejoramiento que permitan subsanar las brechas identificadas; algunas acciones de mejora a la fecha de este seguimiento están sin gestionar.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	No	El Sistema de Control Interno en Aguas Regionales sigue en proceso de mejora continua a través del seguimiento de actividades de los diferentes componentes que integran el sistema. Adicional, se han formulado planes de mejoramiento para subsanar las brechas identificadas, algunas acciones de mejora a la fecha de este seguimiento están sin 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	En Aguas Regionales se está en proceso de documentación y formalización el esquema de líneas de defensa; desde el área de Auditoría se ha venido realizando la socialización del modelo, pero esta actividad no brinda una cobertura total a los colaboradores de la empresa; por lo que se debe gestionar el cumplimiento a las acciones de mejoramiento planteadas para este tema y reforzar el conocimiento sobre la aplicación del modelo, con el fin de concientizar al personal, del rol y la responsabilidad que deben ejercer en la implementación del Sistema de Control Interno.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortaleza	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de Control	Sí	81%	Este componente presentó un incremento del 6% en su calificación, esto soportado en la implementación de los formatos para el manejo de conflicto de intereses, el diligenciamiento de la evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano; entre otros controles que se encuentran presentes y funcionando y requieren acciones dirigidas a su mantenimiento. Dentro de las debilidades del componente de ambiente de control se presenta la falta de documentación y formalización del Esquema de Líneas de Defensa, situación que impacta el funcionamiento de controles correspondientes a otros componentes del sistema.	75.00%	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.	6.00%
Evaluación de riesgos	Sí	65%	En este componente se evidencia una disminución del 3% en la calificación, esto debido a la falta de gestión y cumplimiento de planes de mejoramiento realizados para el cierre de brecha con corte a diciembre 31 de 2022. Es importante resaltar que se realizaron las actualizaciones a las matrices de riesgos estratégicos y de corrupción.	68.00%	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.	-3.00%
Actividades de control	Sí	60%	Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior, esto debido a que se tiene pendiente el cumplimiento de algunas acciones de mejora propuestas para subsanar las brechas identificadas en seguimientos anteriores. Se evidencia en el componente, la aplicación de matrices de roles y usuarios en la implementación de los sistemas de información, cumpliendo con el principio de segregación de funciones en temas de TI.	60.00%	Este componente obtuvo un aumento del 2% en su calificación, relacionadas con en 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.	0.00%
Info y Comunicación	Sí	89%	Este componente presentó un incremento del 3% en su calificación con respecto a la evaluación anterior, esto soportado en la medición de la efectividad de las comunicaciones con los grupos de valor, la realización de capacitaciones para el manejo de información entrante, entre otros controles que se encuentran presentes y funcionando. Dentro del componente se evidencia que no se cuenta con una guía metodológica o procedimiento para la captura de información.	86.00%	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.	3.00%
Actividades de Monitoreo	Sí	93%	Este componente presentó un incremento de 7% en su calificación con respecto a la evaluación anterior, evidenciado en la realización del Comité Coordinador de Control Interno, la gestión de planes de mejoramientos, la aprobación del plan de auditoría por parte de la Junta Directiva, y ejecución del Plan Anual de Auditorías al 100%. Se evidencia que no se han documentado y formalizado las líneas de defensa, de igual forma se deben fortalecer los temas a socializar en el Comité Institucional Coordinador de Control Interno.	86.00%	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.	7.00%

Wbeimar Garro Arias

Gerente Suplente

Durbis Elena Ayazo Peña

Líder Auditoría