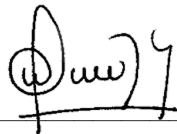


Nombre de la entidad:	AGUAS REGIONALES
Periodo evaluado:	2023 - 01
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	74.2%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno	
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	<p>Si</p> <p>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. Sin embargo, se detectan oportunidades de mejora en la implementación de este, las cuales se enmarcan en nuevas brechas identificadas y debilidades en la gestión de las acciones de mejoramiento que se encuentran pendientes por cumplir.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	<p>No</p> <p>El Sistema de Control Interno en Aguas Regionales, continua en proceso de mejora continua a través de la implementación, ejecución y seguimiento de las actividades de los diferentes componentes que lo integran. Sin embargo, se detectan nuevas brechas y debilidades en la gestión de las acciones de mejoramiento que se encuentran pendientes por cumplir.</p>
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?	<p>No</p> <p>En Aguas Regionales se está en proceso de documentación y formalización del esquema de líneas de defensa; desde el área de Auditoría se realiza socialización del modelo en algunos espacios, 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 y cumplimiento del Sistema de Control Interno en la empresa.</p>

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	69%	Este componente presenta una disminución del 12% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior. Situación que se presenta debido a la identificación de nuevas brechas relacionadas con la falta de socialización del manual de conflictos de interés y la aplicación de las evaluaciones de la planeación estratégica del talento humano, el impacto generado en el plan de capacitaciones y los procesos de ingreso, permanencia y retiro del personal. Adicional, se tienen debilidades en la gestión de las acciones de mejoramiento formuladas para subsanar brechas identificadas en anteriores evaluaciones y que debían estar ejecutadas al mes de julio de 2022.	81.00%	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.	-12.00%
Evaluación de riesgos	Sí	65%	Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior, no se identificaron nuevas brechas en el mismo; se continua con debilidades en la gestión de las acciones de mejoramiento formuladas para subsanar brechas identificadas en anteriores evaluaciones y que debían estar ejecutadas al mes de julio de 2022.	65.00%	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.	0.00%
Actividades de control	Sí	58%	Este componente presenta una disminución del 2% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior, esto debido a que se tienen debilidades en algunos controles que deben ser establecidos y ejecutados para mitigar la materialización de riesgos en actividades de TI y TO. Adicional, se tienen debilidades en la gestión de las acciones de mejoramiento formuladas para subsanar brechas identificadas en anteriores evaluaciones y que debían estar ejecutadas al mes de julio de 2022.	60.00%	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.	-2.00%
					Este componente presento un	

<p>Info y Comunicación</p>	<p>Sí</p>	<p>93%</p>	<p>Este componente presenta un incremento del 4% en su calificación con respecto a la evaluación anterior, esto, por la documentación de la evaluación periódica de la efectividad de los canales de comunicación. Se observa debilidades en la gestión para el cumplimiento de las acciones de mejoramiento formuladas para subsanar brechas relacionadas con la falta de documentación e implementación de una guía metodológica para la captura y procesamiento de información.</p>	<p>89.00%</p>	<p>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.</p>	<p>4.00%</p>
<p>Actividades de Monitoreo</p>	<p>Sí</p>	<p>86%</p>	<p>Este componente presenta una disminución del 7% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior. Situación que se presenta debido a que fueron evidenciadas nuevas brechas relacionadas con la inactividad de las sesiones del Comité Institucional Coordinador de Control Interno en la vigencia 2023, lo que no permite evidenciar que a través de este comité la alta dirección haya analizado y evaluado los resultados y las acciones de mejoramiento del SCI de la empresa. Se evidencia falta de gestión para el cumplimiento de las acciones de mejoramiento formuladas para subsanar brechas relacionadas con la documentación y formalización de las líneas de defensa.</p>	<p>93.00%</p>	<p>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.</p>	<p>-7.00%</p>



Wbeimar Garro Arias
Gerente Suplente



Durbis Elena Ayazo Peña
Jefe de Auditoría