

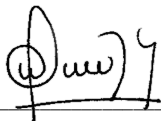
Nombre de la entidad:	AGUAS REGIONALES
Periodo evaluado:	2023 - 02
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	77.2%

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. Sin embargo, se debe seguir fortaleciendo a través de la formulación y ejecución de los planes de mejoramiento producto de las brechas que se siguen evidenciado. Adicional, a la gestión oportuna de las acciones de mejoramiento que se encuentran pendientes por cumplir.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	No	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 siguen detectando algunas brechas en los componentes y debilidades en la gestión oportuna de las acciones de mejoramiento que se encuentran pendientes por cumplir.
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 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 de 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.

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	77%	Este componente presenta un incremento del 8% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; esto debido a que se llevó a cabo la socialización sobre el manejo de conflicto de interés y la evaluación del impacto generado por la ejecución del Plan Institucional de Capacitación. Se evidencian debilidades en la gestión para el cumplimiento de las acciones de mejoramiento formuladas para subsanar brechas relacionadas con la falta de documentación y formalización del Esquema de Líneas de Defensa, la consolidación de las matrices de riesgos por procesos y la documentación del procedimiento para el manejo de la información.	69.00%	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.	8.00%
Evaluación de riesgos	Sí	74%	En este componente se evidencia un incremento del 9% en la calificación, con respecto a la calificación anterior; esto soportado en el cumplimiento de acciones de mejoramiento enfocadas en la identificación y documentación de procesos que cuentan con segregación de funciones y con posible materialización de riesgos de corrupción, en la documentación de las dependencias que impactan el Control Interno y en la socialización de informes de auditoría a la Gerencia. Es importante gestionar el cumplimiento de la acción de mejoramiento que se encuentra vencida y que va encaminada a realizar seguimiento en el comité Institucional de Coordinación de Control Interno a los impactos ocasionados por cambios organizacionales.	65.00%	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.	9.00%
Actividades de control	Sí	67%	Este componente presenta un incremento del 9% en su calificación, con respecto a la evaluación anterior; evidenciado en la identificación y documentación de los procesos que cuentan con segregación de funciones y los que no cuentan con esta. Se siguen presentando debilidades en la gestión para el cumplimiento de las acciones de	58.00%	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	9.00%

			mejoramiento que se encuentran vencidas y que fueron formuladas para subsanar brechas relacionadas con actividades de TI y TO; el levantamiento y registro del estado documental de cada uno de los procesos y la implementación de la guía de diseño de procesos.		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.	
Info y Comunicación	Sí	82%	Este componente presenta una disminución del 11% en su calificación, con respecto a la evaluación anterior; situación que se presenta por la falta de ejecución de la encuesta para medir la efectividad de los canales de comunicación con partes externas y la implementación de la guía metodológica para la caracterización de los grupos de valor de Aguas Regionales. Se encuentra pendiente el cumplimiento de la acción de mejoramiento relacionada con la elaboración de la guía metodológica para la captura de información.	93.00%	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.	-11.00%
Actividades de Monitoreo	Sí	86%	Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior, esto debido a que a pesar de ser atendida la acción de mejoramiento relacionada con la divulgación de la política de Control Interno al público interno, fueron identificadas algunas debilidades asociadas con las funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, las cuales corresponden a la falta de aprobación del plan anual de Auditoría y al incumplimiento en la totalidad de las sesiones que se deben llevar a cabo durante la vigencia. Adicional, se encuentra pendiente el taller de definición de procesos que conforman cada línea de defensa.	86.00%	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.	0.00%



Wbeimar Garro Arias

Gerente Suplente



Durbis Elena Ayazo Peña

Auditor