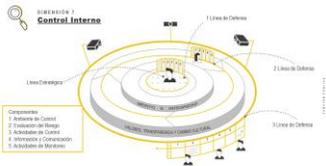


<b>Nombre de la Entidad:</b>	AGUAS REGIONALES EMP S.A. E.S.P.
<b>Periodo Evaluado:</b>	2024 - 01



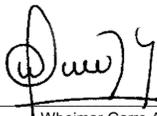
<b>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</b>	<b>77.3%</b>
--	--------------

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

<b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</b>	Si	En Aguas Regionales EPM se evidencia que los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran presentes y funcionando, si bien se ha avanzado en la integración y madurez de los componentes, aun se cuenta con brechas en los mismos, que se están gestionando a través de planes de mejoramiento.
<b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</b>	No	El Sistema de Control Interno en Aguas Regionales EPM, 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 de los planes de mejoramiento que se encuentran pendientes por cumplir.
<b>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 (Si/No) (Justifique su respuesta):</b>	Si	En Aguas Regionales EPM, se tienen documentado y formalizado el esquema de las líneas de defensa, con la participación del Equipo Directivo y los colaboradores de la organización. Desde el área de Auditoría se siguen realizando la socialización de algunas generalidades del Sistema de Control Interno, pero se requiere que la empresa fortalezca el conocimiento del Sistema de Control Interno a todo el personal.

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	83%	Este componente presenta un incremento del 6% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; debido a que se gestionaron los planes de mejoramiento relacionados con la documentación y formalización del Esquema de Líneas de Defensa con la participación del equipo directivo, líderes y otros colaboradores.  Persisten debilidades en la gestión para el cumplimiento de los planes de mejoramiento formulados para subsanar las brechas relacionadas con debilidades en la evaluación de la planeación estratégica del Talento Humano, en las evaluaciones de los procesos de Ingreso, permanencia y retiro del Talento Humano y la documentación del procedimiento para el manejo de información.	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.	6%

Evaluación de riesgos	Si	79%	<p>En este componente se evidencia un incremento del 5% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; resultado apalancado por la gestión de los planes de mejoramiento relacionados con la actualización de la matriz de riesgos de corrupción con la participación del equipo directivo y el seguimiento en el comité Coordinador de Control Interno a los impactos ocasionados por cambios organizacionales.</p> <p>Se tienen planes de mejoramiento por gestionar relacionados con la documentación y el seguimiento a las matrices de riesgos y controles en la unidad de gestión procesos.</p>	74%	<p>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.</p> <p>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.</p>	5%
Actividades de control	Si	67%	<p>Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior, se continua con debilidades en la gestión de los planes de mejoramiento 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.</p>	67%	<p>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.</p> <p>Se siguen presentando debilidades en la gestión para el cumplimiento de las acciones de 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.</p>	0%
Información y comunicación	Si	82%	<p>Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior, se continua con debilidades en la gestión de los planes de mejoramiento que fueron formuladas para subsanar brechas relacionadas con la falta de documentación e implementación de una guía metodológica para la captura y procesamiento de información.</p>	82%	<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.</p> <p>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>	0%
Monitoreo	Si	75%	<p>Este componente presenta una disminución del 14% en la calificación con respecto a la evaluación anterior, debido a que, se identificaron debilidades en la formulación de los planes de mejoramiento que se generaron para subsanar las brechas identificadas en los componentes en el segundo seguimiento de la vigencia 2023. Adicional, se tienen planes de mejoramiento sin gestionar que a la fecha deberían estar cumplidos.</p>	89%	<p>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.</p> <p>Adicional, se encuentra pendiente el taller de definición de procesos que conforman cada línea de defensa.</p>	-14%



Wbeimar Garro Arias  
Gerente Suplente



Durbis Elena Ayazo Peña  
Auditor