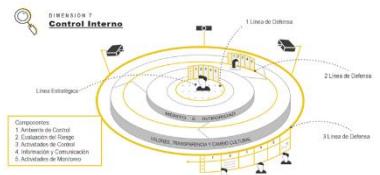


Nombre de la entidad:	AGUAS REGIONALES EMP S.A. E.S.P.
Periodo Evaluado:	2025 - 02

Estado del Sistema de Control Interno de la Entidad: 84.5 %



#### Conclusión General Sobre la Evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Sí	Teniendo en cuenta la verificación realizada a la implementación del Sistema de Control Interno de Aguas Regionales EPM, se observa que los componentes se encuentran operando de manera integrada, no obstante, persisten algunos aspectos que se encuentra en proceso de fortalecimiento como, el levantamiento de matrices de riesgos y la documentación de procesos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	No	De acuerdo con el resultado de la evaluación por componentes, se evidencian debilidades en la aplicación y mantenimiento de controles; se debe gestionar el cumplimiento de las acciones definidas para subsanar oportunidades de mejora identificadas en evaluaciones anteriores.
¿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	Aguas Regionales EPM ha estructurado, documentado y socializado el esquema de Líneas de Defensa; se sigue trabajando en la continuidad e implementación de controles y en el fortalecimiento de las instancias o mecanismos para seguimiento y monitoreo 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	94%	<p>Este componente presenta un aumento del 9% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; esto debido al impacto de la ejecución de la acción de mejoramiento relacionada con la socialización del esquema de Líneas de Defensa al personal de Aguas Regionales EPM.</p> <p>Por otra parte, se observó que persisten oportunidades de mejoras relacionadas con la documentación, consolidación y seguimiento de las matrices de riesgos de todos los procesos que se tienen en la empresa.</p>	85%	<p>Este componente presenta una disminución del 9% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; debido a que no se socializó a todo el personal el Esquema de Líneas de Defensa definido para Aguas Regionales EPM; situación que había sido expresada como recomendación en el seguimiento anterior. No obstante, se observó la implementación del procedimiento para la Elaboración del Plan de Bienestar Laboral -PBL.</p> <p>Se tiene pendiente gestionar el plan de mejoramiento relacionado con la documentación, consolidación y seguimiento de las matrices de riesgos de todos los procesos que se tienen en la empresa.</p>	9%
Evaluación de riesgos	Sí	85%	<p>Este componente disminuye su calificación en un 3% con respecto a la evaluación anterior, debido a que se observó que el Comité Institucional Coordinador de Control Interno no sesionó periódicamente de acuerdo con lo establecido en la Resolución No. 20240910001596 -24, Adicional, se mantienen las oportunidades de mejora relacionadas con la documentación, consolidación y seguimiento de las matrices de riesgos de todos los procesos que se tienen en la empresa.</p>	88%	<p>Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior; se continua con debilidad en la gestión del plan de mejoramiento formulado para subsanar la brecha relacionada con la documentación, consolidación y seguimiento de todas las matrices de riesgos de los procesos.</p>	-3%

Actividades de control	Sí	79%	<p>Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior; persiste la oportunidad de mejora asociada al levantamiento y registro del estado documental de cada uno de los procesos.</p>	79%	<p>Este componente presenta un incremento del 8% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; resultado obtenido por el cumplimiento de tres (3) planes de mejoramiento de TI asociados con: la implementación del procedimiento para la elaboración de mantenimiento de equipos de cómputo; levantamiento y registro de los procesos que requieren segregación de funciones; y la documentación y socialización del procedimiento para la creación de usuario y cuentas de RED.</p> <p>Continua pendiente la gestión del cumplimiento de un (1) plan de mejoramiento relacionado con el levantamiento y registro del estado documental de cada uno de los procesos.</p>	0%
Información y Comunicación	Sí	79%	<p>Este componente disminuye su calificación en un 10% con respecto a la evaluación anterior, debido a que no se procesaron los resultados de las encuestas para la medición de la efectividad de los canales de comunicación de la vigencia 2025.</p> <p>Persisten las oportunidades de mejoramiento relacionados con la implementación de la Guía de Caracterización de Ciudadanía y Grupos de Valor Regionales EPM, y la identificación de los procesos que capturan y procesan información de los Grupos de Interés.</p>	89%	<p>Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior; se continua en la gestión del cumplimiento de los planes de mejoramiento formulados para subsanar brechas relacionadas con: la implementación de la Guía de Caracterización de Ciudadanía y Grupos de Valor Regionales EPM, y la identificación de los procesos que capturan, procesan y almacenan información de grupos de interés y los mecanismos que utilizan para esto.</p>	-10%
Actividades de Monitoreo	Sí	86%	<p>Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior, debido a que persisten planes de mejoramientos asociados a la implementación del sistema de Control Interno cuyas acciones no se han ejecutado.</p>	86%	<p>Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior; se continua con debilidad en la gestión del cumplimiento de tres (3) planes de mejoramiento que fueron formulados para subsanar brechas identificadas en anteriores evaluaciones realizadas al Sistema de Control Interno en Aguas Regionales EPM y que a la fecha debían estar cumplidos.</p>	0%

Wbeimar Garro Arias  
Gerente General

Durbis Elena Ayazo Peñata  
Auditor