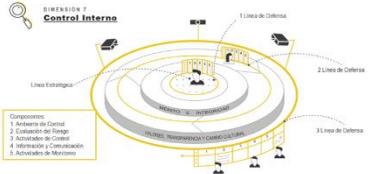


Nombre de la entidad:	AGUAS REGIONALES EMP S.A. E.S.P.
Periodo Evaluado:	2025 - 01

Estado del Sistema de Control Interno de la Entidad: **85.6 %**

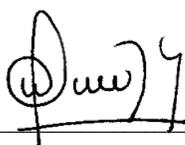


Conclusión General Sobre la Evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Sí	Se aplican controles que contribuyen al avance en la implementación de cada uno de los componentes del Sistema de Control Interno, permitiendo alcanzar el logro de los objetivos y metas de la empresa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	No	Se continúa trabajando en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno a través de la implementación, ejecución y seguimiento de las actividades establecidas en los diferentes componentes que lo integran y la implantación de planes de mejoramiento para subsanar brechas evidenciadas.
¿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?	Sí	Se tiene documentado el esquema de Líneas de Defensa, facilitando la interacción y procesamiento de información entre las distintas dependencias de la empresa, lo que permite contar con información oportuna para la toma de decisiones, evitando así materialización de riesgos y cumplir con los objetivos estratégicos. Se requiere que la empresa fortalezca el conocimiento del Sistema de Control Interno a todos sus colaboradores.

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	85%	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.  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.	94%	Este componente presenta un incremento del 11% en la calificación con respecto a la evaluación anterior; debido a que se gestionaron los planes de mejoramiento relacionados con la documentación del procedimiento para el Manejo de la Información y procedimiento para la Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano. Adicional, se documentó e implementó el Esquema de Líneas de Defensa.  Se presenta debilidad relacionada con la implementación del procedimiento para la Elaboración del Plan de Bienestar Laboral -PBL.	-9%
Evaluación de riesgos	Sí	88%	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.	88%	Para este componente se evidencia un incremento del 9% en la calificación con respecto a la evaluación anterior; porque se llevó a cabo la socialización de resultados de auditorías a la Gerencia y al cumplimiento del plan de mejoramiento asociado a compartir el cronograma de seguimiento y la carpeta de consolidación de matrices de riesgos.  Se tiene un plan de mejoramiento pendiente por cumplir, relacionado con la documentación, consolidación y seguimiento de todas las matrices de riesgos de los procesos.	0%

Actividades de control	Sí	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>	71%	<p>Este componente presenta un incremento del 4% en la calificación con respecto a la evaluación anterior; soportado en el cumplimiento del plan de mejoramiento asociado a capacitar al administrador de los contratos de la dependencia de TI en el diligenciamiento de la evaluación de desempeño del contratista.</p> <p>Continua pendiente la implementación del procedimiento para la elaboración de mantenimiento de equipos de cómputo y la gestión del plan de mejoramiento relacionado con el levantamiento y registro del estado documental de cada uno de los procesos.</p>	8%
Información y Comunicación	Sí	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>	89%	<p>Este componente presenta un incremento del 7% en la calificación con respecto a la evaluación anterior; debido a que se gestionaron los planes de mejoramiento asociados a la ejecución de encuestas para medir la efectividad de los canales de comunicación y los medios más usados por los grupos de interés externos. Adicional, se realizó la actualización de la Guía de Caracterización de Ciudadanía y Grupos de Valor Regionales EPM y su socialización al equipo directivo y responsables de liderar estos grupos en la empresa.</p> <p>Persiste debilidad en la gestión para el cumplimiento del plan de mejoramiento relacionado con la implementación de la Guía de Caracterización de Ciudadanía y Grupos de Valor Regionales EPM.</p>	0%
Actividades de Monitoreo	Sí	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>	86%	<p>Para este componente se evidencia un incremento del 11% en la calificación con respecto a la evaluación anterior; resultado obtenido porque se llevaron a cabo todas las sesiones del comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Aguas Regionales, en los cuales se realizó seguimiento a los resultados de las evaluaciones del Sistema de Control Interno.</p> <p>Se tiene pendiente por gestionar el cumplimiento de cuatro (4) planes de mejoramiento que fueron formulados para subsanar las brechas identificadas en las evaluaciones realizadas al Sistema de Control Interno en Aguas Regionales en vigencias anteriores, que a la fecha debían estar cumplidos.</p>	0%



Wbeimar Garro Arias  
Gerente General



Durbis Elena Ayazo Peña  
Auditor