

# Modificación Plan de Auditoría 2023

Área Auditoría Interna  
Tema Aprobatorio | Información Pública  
26/05/2023



# Agenda



1. Solicitud de aprobación

2. Justificación

3. Anexos



Visita Colector Turbo - Contraloría  
Distrital de Medellín

# 1. | Solicitud a la Junta Directiva

Se solicita a la Junta Directiva, en virtud de sus facultades legales y estatutarias, especialmente las otorgadas en artículo vigésimo noveno de los Estatutos Sociales, aprobar la modificación al Plan de Trabajo 2023 de Auditoría Interna para Aguas Regionales

## 2. | Justificación

Como resultado del desarrollo del plan anual de auditoría se establecen los enfoques estratégicos para dar cobertura en temas de aseguramiento y consulta a los procesos y proyectos, de acuerdo con su nivel de exposición a los riesgos, mediante la optimización de los recursos asignados. Estos enfoques estratégicos han presentado cambios relacionados con:

Entendiendo la historia reciente del grupo empresarial, en donde hubo afectación de la continuidad de los servicios de tecnología de información, derivados de la materialización del incidente de ciberseguridad, y siendo conscientes de la relevancia de los temas asociados con la seguridad digital y el funcionamiento de los controles de tecnología que propenden hacia la continuidad de los servicios, se hace necesario ejecutar evaluaciones enfocadas a la ciberseguridad, que permitan conocer los niveles de aseguramiento que pueden presentarse en cada empresa del grupo, con base en el Modelo de Seguridad y Privacidad de la información - MinTic.



## 2. | Justificación

### Normatividad:

Norma 2020-IIA: Comunicación y aprobación.

“El Director de Auditoría Interna debe comunicar los planes y requerimientos de recursos de la actividad de Auditoría Interna, incluyendo los cambios provisionales significativos, a la Alta Dirección y al Consejo\* para la adecuada revisión y aprobación. El Director de Auditoría Interna también debe comunicar el impacto de cualquier limitación de recursos”.

\* *Junta Directiva y/o Comité de Auditoría*

## 2. | Justificación

### Cobertura Plan de Trabajo 2023



Unidad Cubrir con el Plan	Porcentaje de Cubrimiento en UA Priorizadas	Universo de Unidades Auditables
5	42%	51

### Cubrimiento Procesos

Procesos priorizados 12

- ✓ Cobertura en Procesos priorizados 5
- ✓ Evaluaciones normativas 7
- ✓ Seguimientos 5

Total cobertura procesos priorizados 5

La cobertura en procesos priorizados, para el plan continúan siendo 5, debido a que solo se realizo cambio de proceso, se incluye Seguridad Digital y Continuidad de los Servicios de Tecnología y se retira Ventas.

## 2. | Justificación

### Análisis para modificación Plan de Trabajo 2023

Unidad Auditable N1	Unidad Auditable	Calificación Nivel Riesgo UA	Unidad Auditable Priorizada	Observación
Desarrollo de Proyectos de Infraestructura	Gestión de Proyectos de Infraestructura y Mejora Operacional	0,84	Sí	Objetivo: Evaluar la aplicación de los controles establecidos para la gestión y verificación de administración de contratos en la dependencia de proyectos de infraestructura. * No se retira, porque se aplicara para la Regional Occidente, con el fin de fortalecer los ingresos de funcionarios nuevos y dar apoyo al plan de inversiones.
Gestión Comercial	Control de Pérdidas No Técnicas	0,7714	Sí	Objetivo: Evaluar la eficacia de los controles implementados para mitigar los riesgos en la Pérdidas de consumo, desviaciones significativas y defraudación de fluidos. * No se retira, porque sirve de apoyo al plan de recuperación de cartera y esta en ejecución.
Gestión Comercial	Ventas	0,7405	Sí	Objetivo: Evaluar la eficacia de los controles implementados para mitigar los riesgos en la Venta de servicios y productos ofrecidos por Aguas Regionales (Agua en Bloque, a través de carrotanque y medidores) * Se retira, porque se esta trabajando en la actualización del procedimiento de venta de agua en bloque (actividad) desde el área comercial. Se puede dar mayor cobertura al proceso en la vigencia 2024.
Gestión del Talento Humano	Compensación	0,718	Sí	Objetivo: Evaluar la aplicabilidad y eficacia de los controles establecidos, para pagos de nómina y horas extras de acuerdo con lo establecido en la normatividad vigente. * No se retira, porque fue desplazada del plan de 2022 por ajuste y debe ser ejecutada en plan de 2023
Prestación Servicio de Acueducto	Operación del sistema distribución de agua potable	0,6698	Sí	Objetivo: Evaluar la efectividad de los controles implementados para el Seguimiento Cumplimiento de PUEAA de acuerdo a la norma aplicable. * No se retira, porque es un cumplimiento normativo y esta ejecutada.

## 2. | Justificación

### Temas claves plan de Auditoría 2023

#### En procesos Estratégico

Se dará cobertura a temas relacionados con gobierno, riesgo, control y procesos.

#### Seguimientos

- ✓ Verificación Independiente + + + +
- ✓ Desarrollo Organizacional.



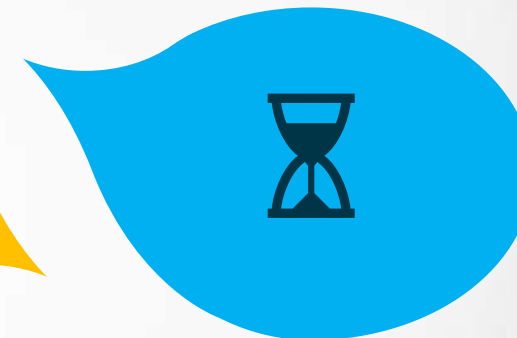
#### Procesos Priorizados

- ✓ Control de Pérdidas no Técnicas
- ✓ **Ventas\***
- ✓ Gestión de Proyectos de Infraestructura y Mejora Operacional.
- ✓ Operación del Sistema Distribución de Agua Potable.
- ✓ Compensación.
- ✓ **Seguridad Digital y Continuidad de los Servicios de Tecnología\*\***



#### Evaluaciones Normativas

- ✓ Relacionamiento con Clientes y Usuarios.
- ✓ Seguridad Social Integral.
- ✓ Operación y Soporte de Servicios de Tecnología e Información.
- ✓ Desarrollo Organizacional ++
- ✓ Gestión Contable.
- ✓ Gestión de Abastecimiento.



\* **Tabajo Retirado, se incluirá para 2024**

\*\* **Tabajo Incluido**

+ Numero de trabajos por proceso



## 3. | Anexos

Se anexa la presentación del plan de auditoría para el año 2023, presentado a la Junta Directiva en noviembre de 2022.



Presentación de  
Microsoft PowerPoint



¡Gracias!