



Grupo·epm



Plan Auditoría AGUAS REGIONALES 2020

Vicepresidencia Auditoría Corporativa

Tema para aprobación

Información pública

21/11/2019

Agenda



Alineación estratégica



Justificación



Aprobación Plan de Auditoría 2020



Anexos

1 Actualización
Alineación
Estratégica

Alineación estratégica de la Vicepresidencia Auditoría Corporativa



Contribuir a la armonía de la vida para un mundo mejor

Alineación con los objetivos y los riesgos estratégicos

Enfoque hacia la prevención:
Proactividad y orientación al futuro

Relaciones de confianza y liderazgo estratégico

Fortalecimiento del Modelo de Control



Mejorar y proteger el valor de la organización



Justificación



Norma 2010 – Planificación – Normas Internacionales de Auditoría Interna.

El Director de Auditoría Interna debe establecer un plan basado en los riesgos, a fin de determinar las prioridades de la actividad de Auditoría Interna. Dichos planes deberán ser consistentes con las metas de la organización.





Aprobación Plan de Auditoría 2020

Procedimiento de planeación



1 Revisión del Contexto

2 Actualización Alineación Estratégica

3 Priorización Universo de Auditoría

4 Cobertura del Plan

5 Aprobación del Plan

6 Seguimiento al Plan

- Señales del entorno
- Direccionamiento estratégico: Riesgos nuevo contexto empresarial
- Expectativas del Comité de Auditoría, de la Gerencia EPM y de las filiales y del nivel Directivo

Iniciativas estratégicas de la Vicepresidencia de Auditoría Corporativa en el Grupo EPM

Unidades auditables priorizadas 2020

50

Procesos

0

Proyectos

Criterios de priorización

Criterio	Peso
Índice de riesgo	33%
Relevancia estratégica	20%
Resultado de auditoría	9%
Criterio del auditor	20%
Riesgo emergente	18%

Unidades auditables a evaluar

14

Procesos

0

Proyectos

Aprobación en la Junta Directiva de EPM

Para las empresas del Grupo, el plan de auditoría será aprobado en cada Junta Directiva.

Seguimiento periódico al cumplimiento de lo planeado, a la gestión y ajustes derivados de respuestas a riesgos emergentes

Los cambios significativos deben ser aprobados en Junta Directiva o Comité.

Seguimiento a la ejecución del plan durante el año 2020



Aprobación Plan de Auditoría 2020

Universo y cubrimiento AGUAS REGIONALES

	Total	Priorizados	Cobertura
Procesos	61	50 (82%)	14 (28%)
Proyectos	0	0 (-)	0 (-)

Empresa	
AGUAS REGIONALES	
Enfoque Evaluación	
Actividades del Proceso	4
Activos de TI	1
Contratación	3
Finanzas	2
Talento Humano	9
Total Trabajos	
	19
Equipo que Ejecuta	
AGUAS REGIONALES	19

La cobertura se calcula con base en las unidades auditables priorizadas

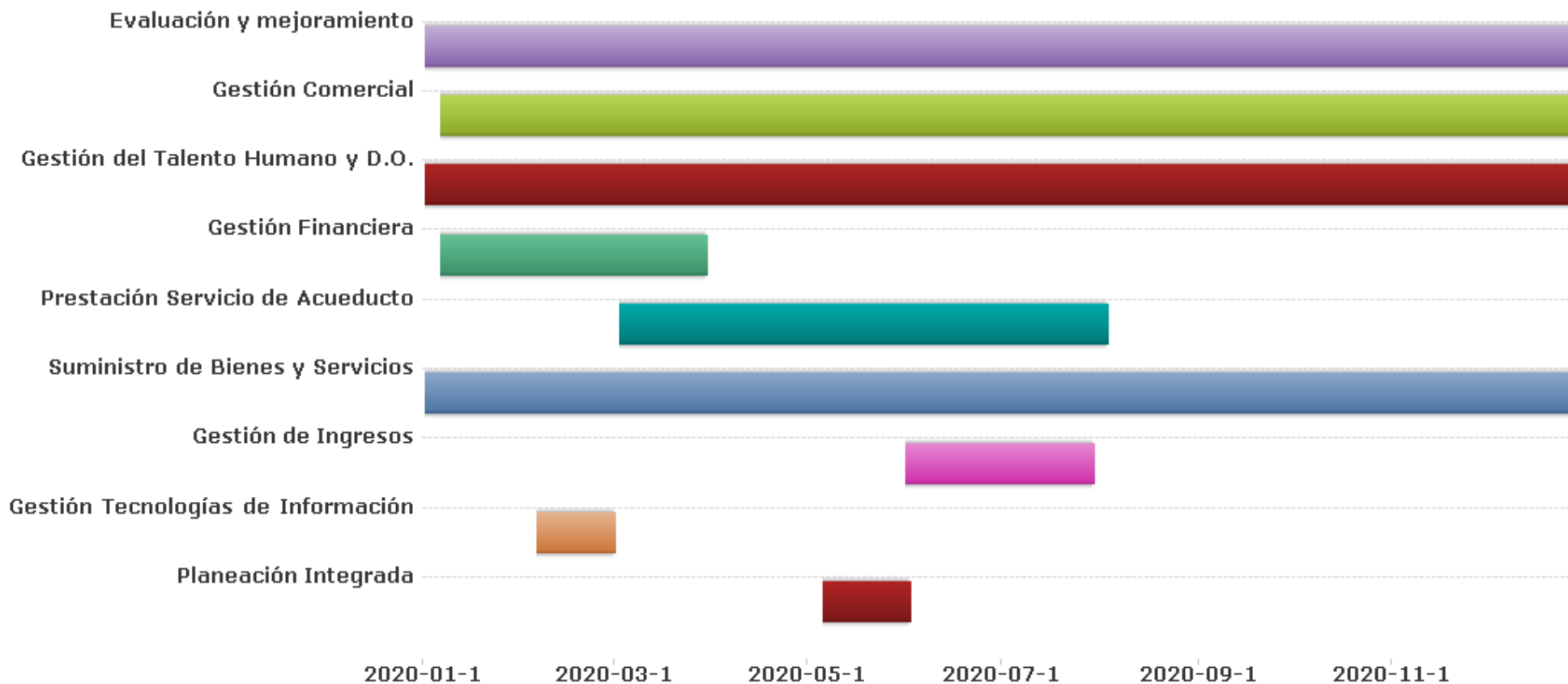


Aprobación Plan de Auditoría 2020

Cobertura a nivel de Ciclos/Macroprocesos AGUAS REGIONALES

Distribución en el año

MACROPROCESO



Macroproceso	
Evaluación y mejoramiento	6
Gestión Comercial	2
Gestión del Talento Humano y	2
Gestión Financiera	2
Prestación Servicio de Acueduc	2
Suministro de Bienes y Servicio	2
Gestión de Ingresos	1
Gestión Tecnologías de Inform	1
Planeación Integrada	1

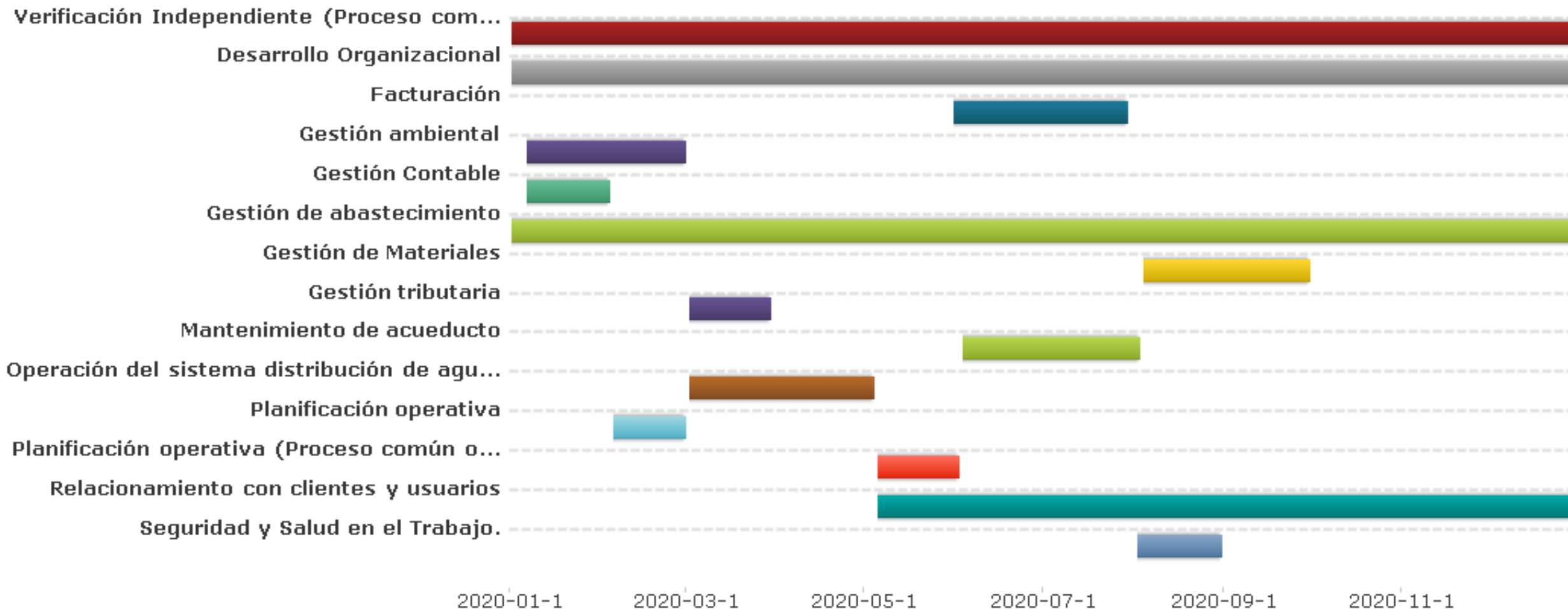


Aprobación Plan de Auditoría 2020

Cobertura a nivel de Procesos AGUAS REGIONALES

Distribución en el año

PROCESO





Aprobación Plan de Auditoría 2020

Evaluaciones normativas obligatorias AGUAS REGIONALES

Trabajos Obligatorios		
Macroproceso	Proceso	Nombre Trabajo
Evaluación y mejoramiento	Verificación Independiente (Proceso común origen)	PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO
Gestión Comercial	Relacionamiento con clientes y usuarios	ATENCIÓN DE PQR
Gestión del Talento Humano y D.O.	Desarrollo Organizacional	SISTEMA DE CONTROL INTERNO(MIPG)
Gestión Financiera	Gestión Contable	CONTROL INTERNO CONTABLE
Suministro de Bienes y Servicios	Gestión de abastecimiento	ASEGURAMIENTO CONTINUO COMITÉ CONTRATACIÓN
Gestión Tecnologías de Información	Planificación operativa	CUMPLIMIENTO DE DERECHOS DE AUTOR



Aprobación Plan de Auditoría 2020



Solicitud de Aprobación del Plan de Trabajo

Se solicita aprobar, en virtud del Artículo Vigésimo Noveno de los Estatutos Sociales, el Plan de Trabajo de auditoría interna de Aguas Regionales EPM S.A E.S.P. , para el año 2020.



Anexos



N°	Descripción del riesgo	N°	Descripción del riesgo
R1	Investigaciones y/o cuestionamiento por parte de entes de control (político, fiscal), entes de gobierno, o partes interesadas respecto a situaciones propias del desarrollo del proyecto Ituango y la contingencia.	R10	Reducción en la calificación de riesgos que tiene actualmente el Grupo EPM hasta el nivel de pérdida de grado de inversión.
R2	Demandas y reclamaciones de indemnizaciones por perjuicios causados. (comunidades, autoridades, asociaciones, organizaciones gremiales, socios, contratistas).	R11	Modificación o revocatoria a la licencia ambiental.
R3	Limitaciones de caja por restricción de fuentes de crédito	R12	Afectación al Contrato de Estabilidad Jurídica
R4	Interrupciones en la prestación de los servicios actuales asociados a fallas o daños	R13	Entrega inoportuna y a mayor costo de los proyectos de Infraestructura y Mejora Operacional.
R5	Demora en la reorganización empresarial necesaria para afrontar los retos derivados de la contingencia.	R14	Ejecución de acciones maliciosas sobre los ciberactivos que impactan a los activos críticos que afectan la prestación de los servicios del Grupo EPM
R6	Resistencia por parte de las dependencias para implementar medidas requeridas por la contingencia asociadas con el desplazamiento o cancelación de inversiones, así como reducción en costos y gastos.	R15	Objeción total o reconocimiento parcial de la indemnización de los daños del proyecto Ituango.
R7	Retraso en la toma de decisiones y pérdida de valor en las desinversiones requeridas por la contingencia.	R16	Pérdida de confianza de los diferentes grupos de interés y otras audiencias específicas del Grupo EPM.
R8	Falta de arquitectura empresarial temporal para la atención adecuada y oportuna de la contingencia.	R17	Riesgo psicosocial.
R9	Pérdida de asignación de las Obligaciones de Energía Firme del Cargo de Confiabilidad (ENFICC) que actualmente respalda el proyecto Ituango / Ejecución de garantías de entrada en operación (Cargo por Confiabilidad).	R18	Imposibilidad de finalizar la construcción y entrega a la operación del proyecto Ituango.

¡Gracias!