

Plan Auditoría 2021 Aguas Regionales

Vicepresidencia Auditoría Corporativa

Tema para aprobación

Agenda



Alineación estratégica - Vicepresidencia Auditoría Corporativa



Referente normativo



Plan de auditoría 2021



Anexos



Alineación estratégica - 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



Referente normativo



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.



Plan de Auditoría 2021



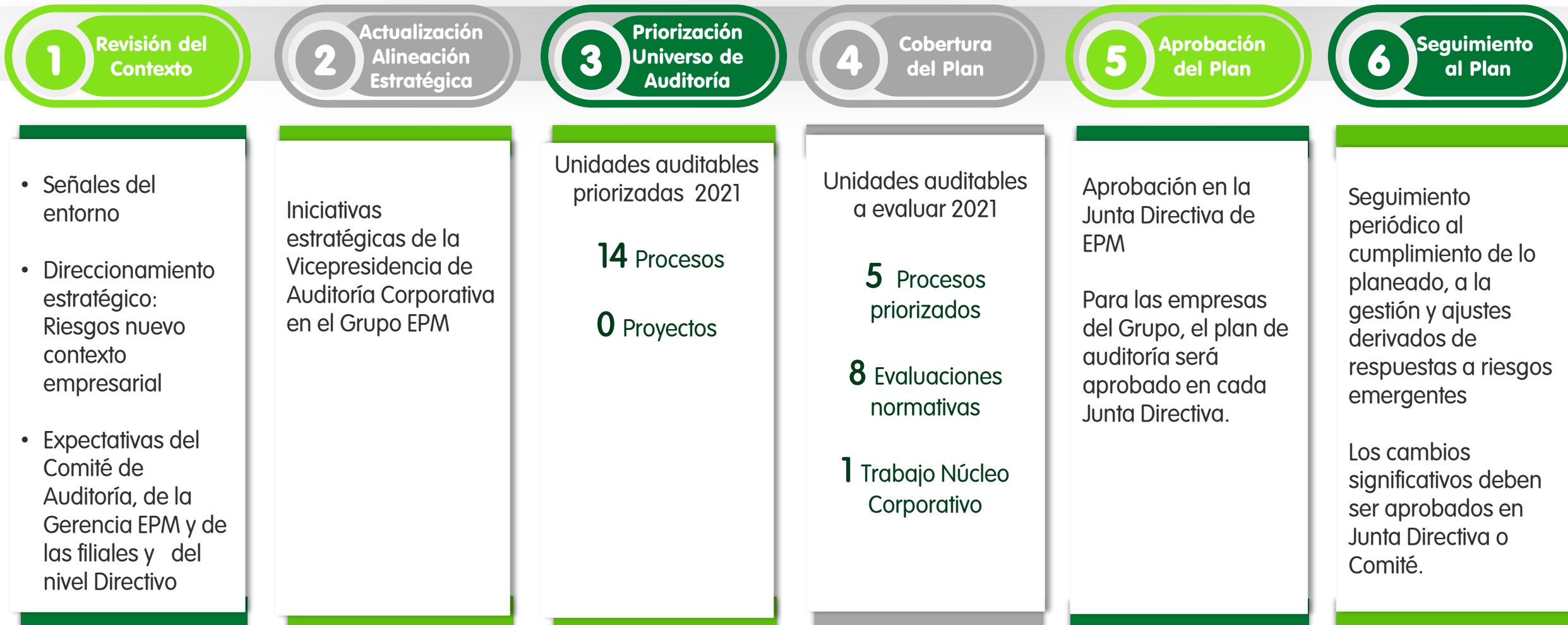
Se solicita a la Junta Directiva aprobar en virtud del artículo vigésimo noveno de los Estatutos Sociales, el Plan de Trabajo 2021 de auditoría interna para Aguas Regionales



Plan de Auditoría 2021



Procedimiento de planeación





Universo y cubrimiento Aguas Regionales 2021



PROCESOS A CUBRIR CON EL PLAN 2021	PORCENTAJE DE CUBRIMIENTO EN PROCESOS PRIORIZADOS
5	36%

Porcentaje cobertura del total de procesos en 2021: **9%**

La cobertura se calcula con base en las unidades auditables priorizadas y la capacidad del equipo de Auditoría de Aguas Regionales.

Las evaluaciones normativas se incluyen en primer lugar por encima de los procesos priorizados, dado que no responden a criterios de priorización.



3 Plan de Auditoría 2021



UNIDADES AUDITABLES A CUBRIR EN 2021
Gestión cartera
Mantenimiento de acueducto
Gestión de abastecimiento
Gestión de materiales
Gestión cuentas por pagar



3 Plan de Auditoría 2021



Evaluaciones normativas obligatorias

PROCESO	EVALUACIÓN
Verificación Independiente	Plan Anticorrupción y atención al ciudadano
Gestión Contable	Control Interno Contable
Servicios de transporte	Plan estratégico de seguridad vial
Operación y Soporte de Servicios de Tecnología e información	Derechos de Autor
Desarrollo Organizacional	Sistema de Control Interno (MIPG) FURAG
Relacionamiento con clientes y usuarios	Atención de PQR
Seguridad social integral	Seguridad y salud en el trabajo
Gestión Integral de Riesgos	Trabajo Corporativo



3 Plan de Auditoría 2021



Ciclo de Rotación de Auditoría a tres años

CRITICIDAD	VALOR INICIAL	VALOR FINAL	CICLO DE CUBRIMIENTO AUDITORÍA (*)
Muy Alta	>0,67	<=1,00	Año 1
Alta	>0,53	<=0,67	Año 2
Media	>0,37	<=0,53	Año 3
Baja	-	<=0,37	No Auditar

(*) Se toma como año 1 el 2021

UNIDAD AUDITABLE	NIVEL DE CRITICIDAD	AÑO RECOMENDADO DE CUBRIMIENTO	CAPACIDAD CUBRIMIENTO
Gestión Cartera	Muy Alto	Año 1	Sí
Mantenimiento de acueducto	Muy Alto	Año 1	Sí
Gestión de abastecimiento	Muy Alto	Año 1	Sí
Gestión de Materiales	Muy Alto	Año 1	Sí
Gestión cuentas por pagar	Muy Alto	Año 1	Sí
Facturación	Muy Alto	Año 1	Año 2
Recaudo	Muy Alto	Año 1	Año 2
Seguridad social integral	Muy Alto	Año 1	Año 2
Gestión Documental	Muy Alto	Año 1	Año 2
Gestión de Proyectos de Inf. y mejora op.	Muy Alto	Año 1	Año 2
Control de Pérdidas No Técnicas	Muy Alto	Año 1	Año 3
Ejecución y control presupuestal	Muy Alto	Año 1	Año 3
Comunicaciones	Muy Alto	Año 1	Año 3
Producción de agua potable	Muy Alto	Año 1	Año 3
Gestión de Proyectos de Desarrollo Empresarial	Alta	Año 2	Año 3
Verificación Independiente	Alta	Año 2	No
Gestión Flujo de Caja	Alta	Año 2	No
Operación del sistema distribución de agua potable	Alta	Año 2	No
Gestión Integral de Riesgos	Alta	Año 2	No
Gestión contable	Alta	Año 2	No
Tratamiento de Aguas residuales	Alta	Año 2	No



3 Plan de Auditoría 2021

Ciclo de Rotación de Auditoría a tres años



CRITICIDAD	VALOR INICIAL	VALOR FINAL	CICLO DE CUBRIMIENTO AUDITORÍA (*)
Muy Alta	>0,67	<=1,00	Año 1
Alta	>0,53	<=0,67	Año 2
Media	>0,37	<=0,53	Año 3
Baja	-	<=0,37	No Auditar

(*) Se toma como año 1 el 2021

UNIDAD AUDITABLE	NIVEL DE CRITICIDAD	AÑO RECOMENDADO DE CUBRIMIENTO	CAPACIDAD CUBRIMIENTO
Mantenimiento del sistema de alcantarillado	Alta	Año 2	No
Relacionamiento con clientes y usuarios	Alta	Año 2	No
Mercadeo	Alta	Año 2	No
Seguimiento y Mejora a la Gestión	Alta	Año 2	No
Gestión de la financiación	Alta	Año 2	No
Ventas	Alta	Año 2	No
Operación Sist. recolección y transporte aguas res.	Alta	Año 2	No
Gestión tributaria	Alta	Año 2	No
Despliegue y alineación estratégica	Media	Año 3	No
Gestión de la Seguridad	Media	Año 3	No
Relaciones laborales individuales y colectivas	Media	Año 3	No
Direccionamiento Estratégico	Media	Año 3	No
Gestión de costos	Media	Año 3	No
Compensación	Media	Año 3	No
Ingreso del Talento Humano	Media	Año 3	No
Evaluación y negociación de la opción de inversión	Media	Año 3	No
Planificación operativa	Media	Año 3	No
Gestión de categorías	Media	Año 3	No
Gestión de integración y puesta en marcha	Media	Año 3	No
Gestión de los activos inmobiliarios	Media	Año 3	No



3 Plan de Auditoría 2021

Ciclo de Rotación de Auditoría a tres años



CRITICIDAD	VALOR INICIAL	VALOR FINAL	CICLO DE CUBRIMIENTO AUDITORÍA (*)
Muy Alta	>0,67	<=1,00	Año 1
Alta	>0,53	<=0,67	Año 2
Media	>0,37	<=0,53	Año 3
Baja	-	<=0,37	No Auditar

(*) Se toma como año 1 el 2021

UNIDAD AUDITABLE	NIVEL DE CRITICIDAD	AÑO RECOMENDADO DE CUBRIMIENTO	CAPACIDAD CUBRIMIENTO
Operación y Soporte de Servicios de Tecn. e inf.	Media	Año 3	No
Seguridad Digital y Continuidad de los Serv. Tecn.	Media	Año 3	No
Atención de procesos y acciones legales	Media	Año 3	No
Desarrollo Organizacional	Media	Año 3	No
Reconocimiento entorno y el desempeño org.	Media	Año 3	No
Desempeño y desarrollo	Media	Año 3	No
Prov. y Evol. de Servicios de Tecnología e Inf.	Media	Año 3	No
Gestión de proveedores	Media	Año 3	No
Identidad empresarial	Media	Año 3	No
Atención de consejería legal	Media	Año 3	No
Servicios de transporte	Media	Año 3	No
Servicios Generales	Media	Año 3	No



Anexos



Riesgos de Empresa Aguas Regionales 2019-2020

RE1-Escasez de fondos o dificultades para obtener los recursos requeridos para cierre de brechas en infraestructura, expansión y operación.
RE2-Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los subsidios por parte de los municipios.
RE3-Incumplimiento del POIR
RE4-Limitaciones de acceso a la oferta hídrica de las cuencas abastecedoras.
RE5-Inadecuada implementación del modelo de intervención del grupo EPM hacia la filial.
RE6-Impacto negativo a la salud y el bienestar de las personas (funcionarios / comunidad) por condiciones y situaciones laborales.
RE7-Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los servicios públicos por parte de clientes/usuarios.
RE8-Daño a la infraestructura propia de la filial.
RE9-Deterioro de la calidad de las fuentes de captación.
RE10-Cambios adversos en las variables macroeconómicas que afecten los resultados de la filial.
RE11-Cambios en la regulación tarifaria relacionada con los servicios prestados por la empresa.
RE12-Conflicto con la comunidad y grupos de interés.
RE13-Exposición a actividades indebidas que impliquen beneficios o ventajas personales o para terceros.
RE14-Exposición a actividades que permitan dar apariencia de lícitos a recursos con origen ilícito.
RE15-Las posiciones de las administraciones Municipales ambivalentes (alcaldes, consejos municipales, autoridades de control) según criterio político de quien administra.
RE16-Exposición a exigencias de grupos al margen de la ley.
RE17-Desplazamiento social que genera urbanismo informal y apropiación indebida de los servicios públicos.
RE18-Modificaciones de POT o EOT (zonas de expansión, planes parciales, etc)
RE20-Discontinuidad en los procesos asociados a la prestación de los servicios.
RE21-Afectación en los resultados financieros de los negocios asociados a las medidas de control para afrontar la medida sanitaria decretada por el Gobierno Nacional

¡Gracias!