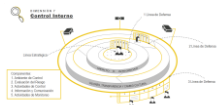


Nombre de la Entidad:	Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S ESP
Período Evaluado:	01 de julio de 2020 al 31 de diciembre de 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Existen oportunidades de mejora que deberán ser acogidas en el Plan de Mejoramiento Institucional y que están encaminadas a fortalecer el Sistema de Control Interno en todas sus líneas de defensa establecidas en el Mapa de Aseguramiento de la Compañía. De la calificación cuantitativa se concluye que todos los componentes están presentes y funcionando (Ambiente de Control 96%, Evaluación de Riesgos 100%, Actividades de control 100%, Información y Comunicación 100%, Monitoreo 100%), operan juntos debido a la interrelación que guardan y trabajan de manera integrada.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se concluye que las Políticas de Gestión y Desempeño de la Empresa, se encuentran implementadas y operando, los controles son efectivos en su mayoría y para los riesgos materializados se generan planes de acción y seguimiento, en términos generales se cumplen las metas y objetivos de la Entidad, no obstante se detallan las recomendaciones y aspectos a mejorar en la sección de Análisis de Resultados.
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/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira SAS ESP, cuenta con todo el esquema de líneas de defensa implementado, la línea de defensa a nivel estratégico, primera, segunda y tercera líneas de defensa, todas operando; sin embargo, es importante mejorar el análisis y evaluación por parte del Comité de Auditoría particularmente. Para la primera línea de defensa, es necesario reforzar la apropiación de las actividades de control dentro de cada uno de los procesos y su importancia para que las metas y objetivos se cumplan, se mejore la prestación de servicio a los usuarios y se asegure el adecuado manejo de los recursos; en la segunda línea de defensa se realiza el monitoreo de la gestión de riesgos de manera adecuada, por lo cual se obtiene un muy buen resultado en el componente de evaluación de riesgos, y la tercera línea de defensa efectúa las actividades y evaluaciones de acuerdo al Programa Anual de Auditoría de la Empresa.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual; Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	96%	Fortalezas: La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira, demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos al establecer normas de conducta y ejercer supervisión sobre el sistema de Control Interno. Igualmente tiene claramente establecida su estructura organizacional, las líneas de reporte y las responsabilidades en cabeza de cada trabajador. Debilidades: Es importante generar el análisis de resultados de temas como la consolidación del Gobierno Corporativo, la efectividad del canal de denuncias, líneas de reporte, Plan de Capacitación y la contribución de los Informes de la tercera línea de defensa para la mejora institucional. Existen oportunidades de mejora que deberán ser acogidas en el Plan de Mejoramiento Institucional y que están encaminadas a fortalecer el Sistema de Control interno en la Empresa, en todas sus líneas de defensa establecidas en el Mapa de Aseguramiento de la Compañía.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	100%	Fortalezas: Se tiene articulado todo un modelo de administración de riesgos, con una metodología robusta para la identificación de eventos y el diseño de controles así como un monitoreo continuo, seguimiento y evaluación. De igual manera se actualizan anualmente las matrices de riesgos y se acoge la mayoría de las recomendaciones emitidas por la tercera línea de defensa, quien anualmente evalúa el proceso de administración de riesgos, de forma que se logra un nivel de aseguramiento importante. Debilidades: Deficiencia en la aplicación de algunos controles; en las evaluaciones se identifica que no es una herramienta de uso continuo que ayude en la toma de decisiones, lo cual puede conducir a una valoración sesgada de los riesgos residuales y en consecuencia un tratamiento inadecuado.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	Fortalezas: La estructura de control de la Empresa cuenta con los procedimientos necesarios para garantizar el adecuado diseño de los controles. Es así como la documentación del Sistema de Gestión de Riesgos incluye la correspondiente Política de Administración de Riesgos y Oportunidades, con su procedimiento, Manual de Administración de Riesgos, lo que permite garantizar que se disponga de los lineamientos necesarios para un adecuado diseño de controles. Debilidades: Es necesario reforzar lo relacionado con el seguimiento a la ejecución de los controles. Se debe reforzar el componente de supervisión de contratos en general.
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	100%	Fortalezas: El proceso y los procedimientos asociados con la comunicación interna / externa presentan un alto estado de madurez en su desarrollo, se evidencia trazabilidad de ejecución de actividades y se cuenta con diversos medios de comunicación asociados al desarrollo de las Tecnologías de la Información. Debilidades: Es importante realizar análisis de efectividad de canales de comunicación, y generar planes de acción frente a la percepción de los principales Grupos de Interés.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	100%	Fortalezas: Las actividades de monitoreo y seguimiento se encuentran presentes, diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento; y funcionando, por cuanto los controles operan y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y evitar la materialización de los riesgos. Debilidades: Es importante fortalecer la autoevaluación por parte de los procesos, así como escalar y visibilizar el resultado del monitoreo de los controles de riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital, así como revisar resultados de evaluaciones independientes y externas como herramienta para apalancar el mejoramiento institucional. Se debe fortalecer el control sobre los procesos y/o servicios tercerizados, los cuales son evaluados acorde con su nivel de riesgo, ya que si bien la Empresa cuenta con Manual de Supervisión e Inventario, de acuerdo con la metodología de seguimiento, esta actividad no se lleva de manera estricta.