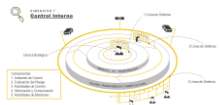


Nombre de la Entidad:	Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S ESP
Período Evaluado:	01 de enero de 2020 al 30 de junio de 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

91%

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	Teniendo en cuenta los requerimientos establecidos para cada uno de los componentes del modelo estándar de control interno - MECI, se observa que la Directiva de adopción del MECI debe actualizarse a los nuevos requerimientos institucionales y a la realidad actual de la Empresa. 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.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Realizado los aspectos evaluados en cada uno de los criterios revisados, se observa que en términos generales se encuentran funcionando, lo que permite asegurar de manera razonable que el sistema de control interno descrito en la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S - ESP facilita el cumplimiento de los objetivos institucionales. En este punto, cabe destacar que el Comité de Auditoría se constituye en una instancia integradora del todo el SCI y por lo tanto es necesario reforzar su gestión como responsable del diseño de estrategias y políticas orientadas a su fortalecimiento en cumplimiento de sus funciones, como evaluador del estado del SCI y recomendar los correctivos necesarios para lograr su adecuada solidez.
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 tiene definido el Mapa de Aseguramiento, en el cual se identifican claramente las líneas de defensa, que bajo la actual estructura institucional permite la toma de decisiones. 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. De otra parte, la segunda línea de defensa adelanta monitoreos periódicos en cumplimiento de sus funciones de aseguramiento y realiza procesos de retroalimentación buscando la potencialidad del mejoramiento continuo. Respecto a la tercera línea de defensa se efectúan las actividades y evaluaciones de acuerdo al Programa Anual de Auditoría el cual fue aprobado por el Comité de Auditoría de la Empresa.

Componente	¿se está 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. Se requiere fortalecer este componente con la actualización del marco normativo MECI a los nuevos requerimientos institucionales y a la realidad actual de la Empresa. 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	90%	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. Debilidades: Deficiencia en la aplicación de los 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 COMUNICACIÓN	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, pero adolece de puntos de control .
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	70%	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: Con relación al lineamiento de evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente, se encuentra funcionando y cumple las condiciones para su calificación, el control sobre los procesos y/o servicio tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgo, ya que si bien la Empresa cuenta con Manual de Supervisión e Interventoría, de acuerdo con la metodología de seguimiento, esta actividad no se lleva de manera estricta.