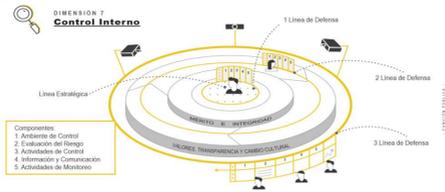


Nombre de la Entidad:	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE CANDELARIA EMCANDELARIA S.A.S E.S.P
Periodo Evaluado:	Enero - Junio 2021 SEMESTRE 1



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

73%

**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	La entidad tiene desarrolladas las políticas, planes y programas por cada una de las áreas. Los procesos, procedimientos, para medir y evaluar el funcionamiento adecuado de las actividades se encuentran en un estado de actualización. Desde el área de Planeación se esta realizando seguimiento al plan estratégico institucional, para ello se diseñaron indicadores de procesos y el mapa de riesgo, que permiten por medio del monitoreo evidenciar el crecimiento porcentual del componente de Evaluación de Riesgo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno requiere mejoras frente a su monitoreo y seguimiento, pero opera de manera efectiva, se debe reforzar el proceso de auditorías en todas las líneas de defensa establecidas con el fin de tener el control total del sistema.
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 entidad socializa por medio de su comité institucional la toma de decisiones de las diferentes líneas de defensa aplicables al sistema de control interno, para ello los procesos de la entidad tienen la capacidad de detectar desviaciones (Autocontrol) y mejorar los procedimientos con un entorno de integridad, transparencia y eficiencia (Autorregulación), es importante generar una cultura de (Autogestión) que permita monitorear la eficiencia y eficacia en los controles.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	85%	Se cuenta con las políticas correspondientes al componente de Ambiente de control tales como Política estratégica de Talento Humano, Política de Integridad, Política de transparencia y acceso a la información, Política de gestión documental, Política de planeación institucional, Política de seguimiento y evaluación al desempeño institucional, Política de fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos, Política de control interno, las cuales se encuentran implementadas y adoptadas a través del comité institucional, se debe analizar las desviaciones en la aplicación del código de integridad, manejo de conflictos de interés, monitoreo de riesgos de corrupción, supervisión al sistema de control interno y la competencia de todo el personal.	58%	<p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las acciones de mejoramiento para la actualización del Código de Integridad se ven retrasadas</li> <li>2. No se evidencia avance en los mecanismos de reporte de conflicto de interés por parte de los servidores públicos</li> <li>3. Se evidencia poco avance porcentual en la actualización del mapa de riesgos</li> <li>4. Las responsabilidades en cada una de las Líneas de Defensa carecen de socialización.</li> </ol> <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Se realiza capacitación y socialización del Código de Integridad</li> <li>2. Se está realizando Comité de Coordinación Institucional de Control Interno de manera continua para la medición del desempeño de los procesos</li> <li>3. La Oficina de Control Interno analiza los informes presentados por los procesos en donde se valora el impacto de la mejora continua.</li> </ol>	27%
Evaluación de riesgos	Si	66%	La entidad cuenta con Políticas y mecanismos correspondientes al componente de Evaluación de Riesgos tales como planeación institucional, plan estratégico institucional. Cuenta con la política de gestión del riesgo, con Informe de gestión del Riesgo, mapa de Riesgo institucional, Matriz de Riesgo, socializado mediante el comité institucional, dentro de las debilidades encontradas se identifica la falta de monitoreo y evaluación a los riesgos que se pueden materializar en la entidad.	49%	<p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ausencia de actualización de la Política de Administración de Riesgos</li> <li>2. En las líneas de defensa no se identifican de manera adecuada el análisis de la gestión del riesgo.</li> </ol> <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El proceso de planeación y la oficina de control interno velan por el continuo seguimiento e intervención de los procesos para dar cumplimiento al plan estratégico institucional</li> <li>2. La Alta Dirección realiza reuniones del Comité de Coordinación con el fin de evaluar periódicamente los objetivos establecidos</li> </ol>	17%

Actividades de control	Si	73%	<p>La entidad cuenta con Políticas y mecanismos correspondientes al componente de Actividades de control tales como gobierno digital, política de seguridad digital, Política de fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos, Política de planeación institucional, Procedimiento para la identificación y evaluación de la reducción de los riesgos, Conformación de sistemas de gestión, Informe de Auditoría de procesos, Plan de auditoría, Catastro de usuarios, caracterización de usuarios, Gestión documental, Documentación de Procesos, dentro de las debilidades encontradas se identifica la falta de monitoreo y evaluación a los riesgos asociados a actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, manuales y falta de segregación de funciones debido al desarrollo sobre tecnologías de la información.</p>	58%	<p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. No se realiza evaluación de la política de gestión del Riesgo</li> <li>2. Falta monitoreo de los riesgos acorde con la Política de Administración de Riesgos</li> <li>3. Insuficiencias de parte de los responsables para el diligenciamiento del mapa de riesgos</li> </ol> <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Se cuenta con el personal adecuado para desarrollar la matriz de riesgos</li> <li>2. La entidad se encuentra en actualización documental, en este proceso se esta logrando la integración de los sistemas de gestión</li> </ol>	15%
Información y comunicación	Si	79%	<p>La entidad cuenta con una Políticas y mecanismos correspondientes al componente de Información y comunicación Tales como Política de transparencia y acceso a la información, Política de gestión documental, Política de planeación institucional, Catastro de usuarios, caracterización de empleados, Seguridad de la información, Programa de Inducción y reintroducción, comunicaciones oficiales y circulares internas, Procedimiento de comunicación interna y externa, Redes sociales, Fan page, Pagina Institucional, Cartelera y perifoneo, Procedimiento de PQRS, Encuesta de satisfacción, dentro de las debilidades encontradas se identifica la falta de monitoreo y evaluación a los riesgos que se pueden materializar en la entidad en cuanto a la efectividad de la comunicación interna y externa.</p>	54%	<p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Entidad se encuentra en proceso de actualización de la comunicación e información interna y externa</li> <li>2. La implementación de actividades de control se encuentran en proceso de ejecución, las políticas de confidencialidad y disponibilidad de datos carecen de vigilancia</li> </ol> <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La comunicación interna de la Alta Dirección utiliza el mecanismo del comité institucional, este permite un seguimiento a los objetivos y metas estratégicas</li> <li>2. La entidad cuenta con un proceso de PQRSD documentado e implementado con soportes de la realización</li> <li>4. La Empresa realiza evaluación de la satisfacción del usuario a través de encuestas de manera física y digital</li> </ol>	25%
Monitoreo	Si	61%	<p>La entidad cuenta con una Políticas y mecanismos correspondientes al componente de Monitoreo Tales como Política de control interno, Plan Anual de Auditorías, Evaluación al sistema de Control Interno, Realización de auditorías internas a procesos, Auditorías Externas, Planes de Mejoramiento, Comité gerencial, Plan de Auditorías a servicios tercerizados, Informe de PQRS, Avance plan de mejoramiento, Informe de procesos, Plan de mejoramiento institucional, dentro de las debilidades encontradas se identifica la falta de monitoreo a los riesgos asociados a los procesos de la entidad.</p>	52%	<p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Falta de seguimiento al Plan de Auditoría, el cual fue aprobado al inicio del año</li> <li>2. Carencias en la comprobación del avance y cumplimiento de las acciones de mejora en los planes</li> </ol> <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones que le permite valorar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la aparición de riesgos.</li> <li>2. La Alta Dirección evalúa la información entregada por los usuarios (PQRS), y las acciones de mejora de los procesos para la toma de medidas que aporten al Sistema de Control Interno de la Entidad</li> </ol>	9%