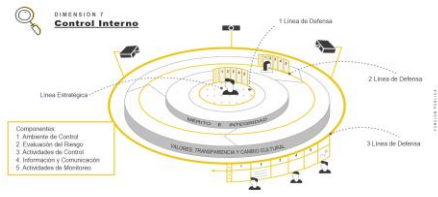


| | |
|-----------------------|--|
| Nombre de la Entidad: | EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE CANDELARIA EMCANDELARIA S.A.S E.S.P |
| Periodo Evaluado: | Julio - Diciembre 2021 SEMESTRE 2 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

78%

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 viene consolidando la planeación estratégica desde la dinámica del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, en este ejercicio se han establecido los lineamientos dispuesto por cada una de las dimensiones, permitiendo el crecimiento porcentual de la entidad, por medio de su plan estratégico institucional se monitorean las acciones, de esta manera la operación de los componentes del MECI vienen en crecimiento porque las herramientas de evaluación demuestran alineación con las dimensiones del MIPG. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | La revisión del sistema de Control Interno tiene los criterios necesarios para el análisis y verificación de las políticas de MIPG, permitió establecer que el Sistema se encuentra en un estado de madurez del 78%, sin embargo las acciones enfocadas a la identificación de riesgos deben permitir la identificación de acciones de mejora. |
| 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 | 88% | 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% | En la evaluación realizada a la dimensión del talento humano, la entidad presenta un avance en la implementación y gestión desde los planes estratégicos y el código de integridad de la entidad. Así mismo la alta dirección viene contribuyendo y manteniendo en firme las operaciones necesarias para garantizar la continuidad del servicio y el cumplimiento de la misión institucional. | 30% |
| 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% | Para el componente de evaluación de riesgos, se evidencian aun debilidades en cuanto al monitoreo y seguimiento de la política de administración de riesgos, la cual requiere una actualización teniendo como base la nueva guía entregada por el DAFP, es importante la socialización al personal involucrado en cada línea de defensa. Adicional se resalta como aspecto positivo la implementación y adopción del formato de la matriz de riesgo elaborada por la función pública. | 17% |
| Actividades de control | Si | 83% | 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. | 58% | La entidad en su crecimiento y salida de liquidación ha venido fortaleciendo las actividades de control interno realizadas con los proveedores, consultorías y asesorías de bienes o servicios con los que la entidad contrató durante el periodo, en la definición de roles y responsabilidades los principios de segregación de funciones se debe a que el rol de cada líder de proceso se definió de manera adecuada, la evaluación interna independiente y la información documentada del SGC permitió aterrizar las necesidades de la empresa, Finalmente se recomienda trabajar en el desempeño institucional. | 25% |
| Información y comunicación | Si | 88% | 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, Carteleras 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. | 54% | Se resalta la efectividad de los canales de atención físicos y/o virtuales de información necesarios para resolver posibles situaciones presentada por los clientes internos y externos. Dentro de las debilidades cabe resaltar que la entidad tiene la necesidad de implementar un sistema de gestión documental más efectivo para el manejo operativo en cuanto a la recepción y administración documental. | 34% |
| Monitoreo | Si | 64% | 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. | 52% | El procedimiento de auditorías internas, se desarrolló en algunas etapas debido a la emergencia sanitaria que ha venido enfrentando el país. Cabe recomendar el fortalecimiento de los ejercicios de autoevaluación para el correcto desempeño del sistema de control interno, identificando los riesgos y priorizándolos, esto permitirá la generación de las acciones correctivas y preventivas por parte de los procesos para la mejora continua. | 12% |