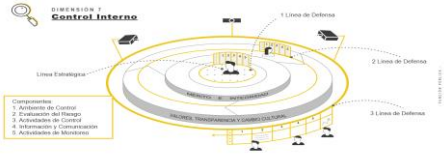


Nombre de la Entidad:	EMPRESAS PUBLICAS DE CUNDINAMARCA
Periodo Evaluado:	01 DE ENERO DE 2023 A 30 DE JUNIO DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94%

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):	Si	Buena parte de los elementos que integran el sistema de control interno que en el presente modelo se definen como criterios en cada componente de evaluación se encuentran presentes en Empresas Públicas de Cundinamarca. Pese a lo anterior, se requieren esfuerzos para continuar integrándolos y desarrollarlos plenamente de cara a promover impactos que agreguen valor bien en la esfera de los productos y servicios ofrecidos a los ciudadanos y grupos de valor o también en el escenario de la satisfacción del cliente interno. Durante el periodo de evaluación con corte a 30 de junio de 2023, diferentes criterios presentaron cambios positivos, los cuales elevaron la calificación en 1 punto respecto de la efectividad. Sin embargo, aún existe oportunidad de mejora desde el punto de vista de la efectividad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Es efectivo parcialmente en la medida en que algunos de los criterios del MECI requieren acción de mejora teniendo bajo consideración que adolecen de mediciones que contribuyan a evaluar el impacto que ofrecen sobre los productos y/o servicios ofrecidos por Empresas Públicas de Cundinamarca de cara a la ciudadanía y al cliente interno. En otras ocasiones, la información proveniente de los grupos de valor, y que se ofrece en los distintos escenarios, carece de revisión o análisis que permita definir las actividades que se pueden desplegar para mejorar los planes, programas, proyectos y los procesos de la entidad.
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	Empresas Públicas de Cundinamarca cuenta con una institucionalidad robusta que se encuentra certificada bajo el proceso de calidad de la norma NTC ISO 9001:2015 que le permite, no solamente tener en su estructura organizacional con procesos y dependencias destinados a promover e implementar el MECI, sino que además su esquema advierte competencias y funciones diseñadas para arraigar el control en cada una de las líneas de defensa de la institución. En el primer caso, se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Comité directivo, la Dirección de Planeación, la Dirección de Control Interno, Dirección de Servicio al Cliente, entre otros escenarios, que permiten definir las distintas líneas de defensa al interior de la organización. En el segundo caso, la empresa cuenta con planes, programas, proyectos, metas, procesos, manuales, guías, riesgos y controles. En este orden de ideas, si bien se cuenta con una institucionalidad robusta, es necesario incrementar el esfuerzo para asegurar que dicha institucionalidad tenga impacto en la ciudadanía ofreciendo valor público, lo cual debe hacerse midiendo constantemente los niveles de satisfacción.

Componente
Ambiente de control

¿El componente está presente y funcionando?
Si

Nivel de Cumplimiento componente
97%

Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas

Fortalezas: Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:

- La Entidad demuestra compromiso con la integridad (valores y principios), a través de la adopción y aplicación del Código de Integridad, mecanismos para el manejo de conflictos de interés, prevención del uso inadecuado de información privilegiada, monitoreo permanente de riesgos de corrupción y establecimiento de canales de denuncia sobre situaciones irregulares.
- Se tienen implementados mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno (Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y esquema de líneas de defensa).
- Se tiene establecida y se revisa y actualiza la Política de Administración de Riesgos.

Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora

- Es necesario ejercer mejor control en el trámite de las PQRS, por tanto se recomienda fortalecer las competencias de los responsables del registro y asignación de las comunicaciones.
- Se solicita crear mecanismos para el manejo de conflictos de interés.
- Realizar actividades para la articulación entre los riesgos de corrupción y los valores del código de Integridad
- En el marco de las líneas de defensa establecer políticas relacionadas a las responsabilidades que tiene el servidor público sobre el mantenimiento del control interno

Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior
97%

Estado del componente presentado en el informe anterior

Fortalezas: Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:

- Compromiso del Código de Integridad, donde se convocó a los colaboradores a la participación en el reconocimiento de cada uno de los valores identificados en el código.
- Actualización del manual del Sistema Integrado de Gestión y Control SIGC.
- Actualización de la política de gestión de riesgo.
- Realización de jornada estratégica para la evaluación de la eficacia de los planes institucionales y estratégicos de la vigencia 2022.
- Se gestionó la creación de la línea de denuncia.

Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:

- Fortalecer la identificación de riesgos relacionadas con las actividades tercerizadas en la dirección de interventoría.
- Implementar actividades para identificar riesgos de los activos de información
- Realizar actividades para la articulación entre los riesgos de corrupción y los valores del código de Integridad.
- En el marco de las líneas de defensa establecer políticas relacionadas a las responsabilidades que tiene el servidor público sobre el mantenimiento del control interno

Avance final del componente
0%

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
Evaluación de riesgos	Si	93%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Entidad considera diferentes elementos para llevar a cabo la identificación y análisis de los riesgos inherentes a los procesos que conforman el Modelo de Operación por Procesos, tales como definición de objetivos, Política de Administración de los Riesgos, esquema de responsabilidades frente a la gestión de los riesgos de acuerdo con las líneas de defensa y materialización de riesgos con las respectivas acciones preventivas y correctivas para afrontarla. La Alta Dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno recibe y analiza los reportes presentados por la Segunda y Tercera Línea de Defensa en lo referente a los resultados de la evaluación de riesgos. <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora</p> <ul style="list-style-type: none"> No se tiene implementado un proceso integral (esto es, que considere los diferentes niveles de responsabilidad de acuerdo con el esquema de las líneas de defensa) de gestión de los riesgos asociados a los programas y proyectos formulados en el Plan de en el Plan de Acción (como si se tiene para los riesgos inherentes a los procesos que conforman el Modelo de Operación por Procesos) Es necesario incluir en la política de gestión de riesgos las áreas o instancias tercerizadas (interventorias) que de cualquier forma afectan la prestación del servicio y así poder identificar los riesgos de las mismas para su control y monitoreo. 	94%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Entidad cuenta con un mapa de riesgos de corrupción que incluye riesgos definidos para cada uno de los procesos institucionales Monitoreo y seguimiento a los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo en el marco de Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano La segunda línea de defensa consolida la información clave sobre la gestión de riesgo para el análisis de la alta dirección. <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se sugiere incluir en la política de gestión de riesgos las áreas o instancias tercerizadas (interventorias) que de cualquier forma afectan la prestación del servicio y así poder identificar los riesgos de las mismas para su control y monitoreo. Como insumo para identificar los riesgos y poder definir controles, es necesario la actualización de factores internos y externos. Es necesario realizar campañas continuas con los colaboradores de la entidad para fortalecer el tema de la gestión del riesgo Actualización y consolidación de los factores internos y externos como fuente para la identificación de riesgos y definición de controles, teniendo en cuenta el análisis del contexto, normatividad aplicable y el resultado de las auditorías externas que realizan los entes de control (hallazgos relacionados). 	-1%
Actividades de control	Si	94%	<p>Fortalezas: Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none"> El diseño del Sistema de Gestión de Calidad en la entidad bajo la Norma ISO 9001:2015 se integra de forma adecuada a la estructura de control de la Entidad. Se despliegan, ejecutan, revisan y se adoptan medidas correctivas referentes a políticas y procedimientos para los procesos que conforman el Modelo de Operación por Procesos de la Entidad se mantiene el monitoreo a los controles de riesgos de corrupción. La entidad establece la mejora continua del Sistema Integrado de Gestión de Calidad, que fomenta, medición de indicadores, la actualización documental, resultados de auditorías entre otros gestión La entidad cuenta con la Política de Administración de los Riesgos, esquema de responsabilidades frente a la gestión de los riesgos de acuerdo con las líneas de defensa. <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> Definir las funciones o situaciones donde no es posible segregar adecuadamente las funciones para aplicar controles adicionales y de Completar la revisión periódica de que la asignación de roles (usuarios) en los diferentes sistemas de información sea la correcta, de forma conjunta entre el líder de cada proceso y el área de TI. Establecer estrategias que ayuden al aumento de los usuarios de cada una de las redes sociales de la Entidad, sus publicaciones y programaciones Se detectaron debilidades con ocasión del seguimiento realizado al los contratos de tecnología 2023, frente a las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y desarrollo de sistemas de información. Existen debilidades frente a la actualización de inventarios para los componentes de tecnología que operan en la entidad 	94%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none"> El análisis y la actualización de los documentos que hacen parte en los procesos como caracterización de procesos, documentos estratégicos, guías, instructivos, manuales, planes y procedimientos y demás herramientas que garantizan la debida y adecuada aplicación en las actividades relacionadas con control. La segregación de funciones en diferentes funcionarios de acuerdo al manual de funciones que apuntan a la reducción de los diferentes riesgos que se presentan en la entidad. La actualización y mantenimiento de sistemas de gestión como las normas ISO que contribuyen a la estructura del control de la empresa. La evaluación del diseño de controles frente a la gestión del riesgo por parte de la tercera línea de defensa La entidad establece la mejora continua del Sistema Integrado de Gestión de Calidad, que fomenta, medición de indicadores, la actualización documental, resultados de auditorías entre otros <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> Implementar actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; sobre los procesos de adquisición; los procesos de gestión de la seguridad y, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. Efectuar y mantener actividades de control internas sobre la infraestructura tecnológica que contiene inventario tecnológico, existencia de hojas de vida de tecnologías, programas de mantenimiento, mesa de ayuda permanente 	0%

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
Información y comunicación	Si	84%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none"> La entidad utiliza información relevante a través de la identificación de requisitos de información, captura de fuentes de datos internas y externas, procesamiento de datos relevantes para transformarlos en información clave para la consecución de los objetivos y metas. La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, que generan la confianza para utilizarlos La comunicación externa de la Entidad, cuenta con líneas de comunicación que facilitan la interacción con los grupos de valor y con terceros externos interesados. La entidad cuenta con procesos y procedimientos para el manejo de la información entrante y para dar las respuestas requeridas o solicitadas <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se tienen en ningún proceso en la entidad de la caracterización de usuarios o grupos de valor. Generar comunicaciones externas a proveedores con relación a la cultura de la organización, el cumplimiento de los controles, así como frente al deber de denunciar cualquier evento de fraude. 	82%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none"> Efectividad y ajustes de componentes que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de tal manera que todos los colaboradores entienden su papel en su consecución. Políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad). Progresos en los canales de comunicación interna y externa, relacionados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos dentro de la entidad. Procedimientos para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y para la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde) Estudio de los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes. Implementación de canales de información internos para las denuncias de posibles situaciones irregulares. <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> Realizar y desarrollar actividades de control sobre la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. Establecer estrategias que ayuden al aumento de los usuarios de cada una de las redes sociales de la Entidad, sus publicaciones y programaciones 	2%
Monitoreo	Si	100%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none"> El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría y hace seguimiento a su ejecución. Las evaluaciones independientes se realizan con base en el análisis de riesgos, para evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos. La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno. Se evalúa la información suministrada por los usuarios, a través del Sistema de PQRD y de otras partes interesadas para la mejorar el Sistema de Control Interno de la Entidad Se verifica el avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones realizadas. La actividad de auditoría interna se ejecuta siguiendo las Normas establecidas por el Instituto de Auditores Internos (IIA). Se mantiene la presentación al comité CICC y Comité MIG de temas clave del sistema de control interno como el monitoreo y la Administración de Riesgos por parte de la Segunda Línea de Defensa, de gestión, corrupción, SPI e interrupción, así como evaluaciones del sistema de control interno por parte de la tercera línea de defensa. <p>Actividades que requieren mantenimiento del control</p> <ul style="list-style-type: none"> Es importante continuar fortaleciendo el cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones por parte de la 2ª Línea y de las auditorías de los entes de control y de esta forma dar cumplimiento al componente "Actividades de monitoreo" en su totalidad Evaluar el impacto de los resultados del Sistema de Control Interno a partir de las evaluaciones internas y externas de organismos de control y vigilancia Articulación de manera permanente entre la segunda y tercera línea de defensa para la formulación de planes de mejoramiento. Continuar con la mejora continua entre el Sistema Integrado de Gestión y Control y Sistema de Control Interno 	100%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ejecución y seguimiento del Plan de evaluación y seguimiento de la vigencia, presentado por parte de la dirección de Control Interno. Como resultado del monitoreo continuo se establecieron políticas donde se determina a quién reportar las deficiencias de control interno. Asesoría y acompañamiento para la construcción de los planes de mejoramiento resultado de las auditorías externas de organismos de control y vigilancia. Evaluación de la efectividad de las actividades incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías externas de entes externos. A partir del rol de evaluación y seguimiento durante la vigencia 2022, se realizaron auditorías articulando aspectos evaluativos como: cumplimiento normativo gestión del riesgo, Sistema de Control Interno y de Gestión incluyendo políticas de MIPG. <p>Actividades que requieren mantenimiento del control</p> <ul style="list-style-type: none"> Es importante continuar fortaleciendo el cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones por parte de la 2ª Línea y de las auditorías de los entes de control y de esta forma dar cumplimiento al componente "Actividades de monitoreo" en su totalidad Evaluar el impacto de los resultados del Sistema de Control Interno a partir de las evaluaciones internas y externas de organismos de control y vigilancia Articulación de manera permanente entre la segunda y tercera línea de defensa para la formulación de planes de mejoramiento. Continuar con la mejora continua entre el Sistema Integrado de Gestión y Control y Sistema de Control Interno 	0%

