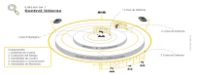


Nombre de la Entidad:	EMPRESAS PUBLICAS DE CONDUMARCA
Periodo Evaluado:	DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	92%
--	------------

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Se ejecutó el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) ¿Justifique en el respuesta?	Si	Acorde al seguimiento realizado por la Dirección de Control Interno y teniendo en cuenta los lineamientos definidos por el DAFP, se evidencia que los 5 componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), articulados con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), se encuentran funcionando; la entidad durante la trascendencia del segundo semestre, ha realizado cambios correspondientes al seguimiento de la Política de Operación de Ingresos, sin embargo el avance no es significativo, la segunda línea de defensa se encuentra implementando instrumentos para el seguimiento de controles, fortalecimiento en trabajo en equipo entre la dirección de planeación y direccionamiento estratégico y dirección de control interno, con el afán de articular una eficiente operación de las actividades cognitivas, sin embargo es importante continuar con el fortalecimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en la entidad, profundizando en capacidades sobre las líneas de defensa, pues en la actualidad no operan de manera eficiente, lo que dificulta el flujo de información, monitoreo y evaluación de los controles.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) ¿Justifique en el respuesta?	Si	La dirección de control interno a través de la evaluación independiente, pudo concluir que al interior de la entidad el sistema de control interno permite establecer el cumplimiento de los objetivos misionales y de apoyo y de las metas estratégicas, que permiten a la empresa cumplir con los compromisos establecidos en el plan de desarrollo departamental a través de las metas establecidas, sin embargo, es necesario fortalecer por parte de los líderes de los procesos los ámbitos de seguimiento y evaluación para articular e implementar las políticas institucionales acordes con las políticas de gestión desarrolladas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, en especial lo que tiene que ver con las líneas de defensa que a pesar de estar formalizadas actualmente no operan de manera eficiente, lo que dificulta el monitoreo de los riesgos y la evaluación de los controles y el flujo de la información.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea de Defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Si/No) ¿Justifique en el respuesta?	Si	Empresas Públicas de Condumamarca cuenta con una institucionalidad robusta que le permite, no solamente tener en su estructura organizacional con dependencias destinadas a promover e implementar el MECI, sino que además su esquema advierte competencias y funciones diseñadas para fortalecer el control en cada una de las líneas de defensa de la entidad. En el primer caso, se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité Institucional de Gestión y Desarrollo, la Dirección de Planeación, la Dirección de Control Interno, el Grupo de Servicio al Ciudadano y los diferentes Comités, secretarías, que permiten definir las distintas líneas de defensa al interior de la entidad. 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 estructura definida, es necesario incrementar el esfuerzo para asegurar que dicha institucionalidad tenga impacto en la ciudadanía ofreciendo valor público, lo cual debe hacerse midiendo consistentemente los niveles de satisfacción.

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	Análisis final del componente	
Ambiente de control	Si	97%	DEBILIDADES: La entidad manifiesta un compromiso con la integridad, durante el segundo semestre socializó el comportamiento ético de sus colaboradores a través de la divulgación y seguimiento al cumplimiento de los valores contenidos en el Código de Integridad. La Dirección de Planeación y Direccionamiento Estratégico con su equipo de trabajo realizó el monitoreo y análisis de los indicadores establecidos para cada una de las líneas de defensa y de verificar los resultados alcanzados por el cumplimiento de los planes del Plan de Operación de Ingresos y el plan de acción. La dirección de Control Interno continúa con el monitoreo y análisis de los planes de evaluación y seguimiento generando los correspondientes planes de mejoramiento, en cuales se detaja el seguimiento, por ser eficiente. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el monitoreo de riesgos, actualización de los mecanismos para la identificación, clasificación y gestión del conflicto de intereses como practicas preventivas que se encuentran debilitadas en el accionar anticorrupción. Es necesario evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos anticorrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el tramite de reportes de PORSO, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	97%	Fortalezas: La entidad, ha desarrollado todos los manuales y estrategias de acuerdo a la normativa vigente, y gracias a las políticas establecidas en los planes y proyectos de las áreas involucradas, se logra realizar una implementación de las diferentes actividades programadas, para mantener un ambiente de control seguro donde se da prioridad a las actividades de planeación, gestión y monitoreo del cumplimiento e insumos sobre las diferentes metas como las valores y la integridad, para que todos los servidores puedan mantener y adaptar las practicas y competencias. Recomendaciones: Se debe tener una participación más por parte de los directivos de la entidad, para promover la cultura de integridad y el cumplimiento de los planes de la entidad, desarrollar planes y estrategias para mantener un ambiente de control seguro, es necesario fortalecer las acciones transversales de integridad, con el fin de impactar a todos los servidores e incrementar su participación y compromiso frente a las políticas establecidas.	97%	0%
Evaluación de riesgos	Si	91%	DEBILIDADES: La entidad manifiesta un compromiso con la integridad, durante el segundo semestre socializó el comportamiento ético de sus colaboradores a través de la divulgación y seguimiento al cumplimiento de los valores contenidos en el Código de Integridad. La Dirección de Planeación y Direccionamiento Estratégico con su equipo de trabajo realizó el monitoreo y análisis de los indicadores establecidos para cada una de las líneas de defensa y de verificar los resultados alcanzados por el cumplimiento de los planes del Plan de Operación de Ingresos y el plan de acción. La dirección de Control Interno continúa con el monitoreo y análisis de los planes de evaluación y seguimiento generando los correspondientes planes de mejoramiento, en cuales se detaja el seguimiento, por ser eficiente. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el monitoreo de riesgos, actualización de los mecanismos para la identificación, clasificación y gestión del conflicto de intereses como practicas preventivas que se encuentran debilitadas en el accionar anticorrupción. Es necesario evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos anticorrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el tramite de reportes de PORSO, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	91%	Fortalezas: La entidad cuenta con mapas de riesgos de procesos, corrupción y seguridad pública, que se han identificado, teniendo en cuenta el registro de casos de los procesos, se han formulado controles que permitan mitigar el riesgo y se cuenta con un plan de tratamiento de los riesgos, aplicando la metodología para el análisis del riesgo actualizada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, de igual manera se cuenta con el desarrollo permanente de la segunda línea de defensa (Dirección de Planeación y direccionamiento estratégico), lo que ha permitido evitar la materialización de los mismos, durante el primer semestre de 2021 se logró el inicio de la implementación y funcionamiento de la gestión del riesgo, lo que se puede evidenciar en los informes de gestión. Debilidades: Si bien el componente presenta un alto porcentaje en su implementación, a pesar que se realiza la planeación estratégica, desde implementando los objetivos estratégicos falta un seguimiento por parte de la dirección y de los líderes de los procesos y las metas programadas para dichos objetivos. Recomendaciones: La Dirección de Planeación y direccionamiento estratégico como responsable de la línea, debe liderar por parte de la dirección el seguimiento a la totalidad de las metas establecidas en la planeación estratégica, igualmente, se debe realizar una revisión anual por parte de los responsables de Planeación y un operativo de calidad sobre los riesgos, de tal manera que se puedan identificar nuevas situaciones que presenten un alto nivel de riesgo en los procesos, teniendo en cuenta que los sistemas se encuentran controlados.	91%	0%
Actividades de control	Si	92%	DEBILIDADES: Se evidencia que la entidad cuenta con procedimientos documentados, con lo cual puede ejecutarse control en el desarrollo de las actividades que se ejecutan. Estos procedimientos, son actualizados por los líderes de los procesos permanentemente. Se realiza una verificación periódica de los controles establecidos por la primera línea de defensa respecto a los riesgos identificados y se hace un análisis de los responsables, la segregación de funciones, propiedad. DEBILIDADES: Es necesario definir, la periodicidad de las inspecciones de los controles y las respectivas evidencias. Guardar los recomendaciones a la primera y segunda línea de defensa y/o a la línea estratégica.	92%	Fortalezas: Se evidencia que la entidad cuenta con procedimientos documentados, con lo cual puede ejecutarse control en el desarrollo de las actividades que se ejecutan. Estos procedimientos, son actualizados por los líderes de los procesos permanentemente. Se realiza una verificación periódica de los controles establecidos por la primera línea de defensa respecto a los riesgos identificados y se hace un análisis de los responsables, la segregación de funciones, propiedad. DEBILIDADES: Es necesario definir, la periodicidad de las inspecciones de los controles y las respectivas evidencias. Guardar los recomendaciones a la primera y segunda línea de defensa y/o a la línea estratégica. Continuar adelantando la identificación de los riesgos tecnológicos a través de la consultoría de los proveedores de información. En consecuencia de la asesoría de Alta Dirección debe tratar a los responsables de los procesos y subprocesos para que hagan parte de ese inventario, para poder determinar de manera eficaz los riesgos tecnológicos latentes.	92%	0%
Información y comunicación	Si	80%	DEBILIDADES: La empresa realizó la actividad de Reducción de Cuentas en el mes de diciembre de 2021 a través de la página de facebook live. Cuenta con diferentes canales de comunicación internos y externos para divulgar la información. La entidad posee un sistema robusto de Gestión Integrado de Calidad el cual tiene documentados los procesos, procedimientos, manuales, indicadores y formatos para mantener y mejorar el sistema de información. DEBILIDADES: En los seguimientos efectuados por parte de la dirección de control interno con relación a las PORS, se ha evaluado la aplicación de las formalidades establecidas en el Manual de atención al ciudadano, incorporando debilidades en la clasificación de los tipos de solicitudes elevadas a la empresa e igualmente, los tiempos de respuesta.	79%	Fortalezas: La Entidad cuenta con una página web la cual es actualizada permanentemente, bajo los estándares de calidad establecidos. Los procesos respectivamente la página con la información 2021, para que se conozca a la ciudadanía en general el gestión que al interior de la entidad se realiza en cumplimiento al Manual de Procesos y Procedimientos vigentes. Los redes sociales como Facebook, Instagram, Twitter, You Tube, permiten mantener informados a los grupos de valor con los gestiones de la empresa, y en el desarrollo de las actividades realizadas según su Plan de Acción. Se está creando una plataforma documental con lo cual se va a servir a los funcionarios acceder a la totalidad de los procesos actualizados bajo los estándares del sistema de calidad vigente. Debilidades: La atención de trámites de manera oportuna aún es una tarea difícil de cumplir, por cuanto, a pesar de realizar esfuerzos al respecto, la información y las comunicaciones de eficiencia, puede verse afectada por esta situación, perdiendo credibilidad lo comunicado a los usuarios y ciudadanía en general.	79%	1%
Monitoreo	Si	100%	DEBILIDADES: La empresa define como componentes de control y monitoreo el desarrollo de la planeación institucional a través de los indicadores establecidos con los cuales se evidencia el cumplimiento de las metas, compromisos contractivos y objetivos institucionales estos resultados son publicados a través del sistema de gestión de calidad, donde se identifica el área del proceso al que pertenece, el responsable, actividades a ejecutar y tiempo para su ejecución (línea estratégica - primera línea de defensa). La tercera línea de defensa en cabeza de la oficina de control interno es el Comité de Coordinación de Control Interno actualiza los seguimientos a los informes de ley y resultados de las auditorías internas, informes que son validados oportunamente a los auditores de los procesos auditados los cuales suscriben planes de mejoramiento a los que la oficina de control interno realiza seguimiento. DEBILIDADES: Se genera igualmente planes de mejoramiento a los que la oficina de control interno realiza seguimiento. DEBILIDADES: Se genera igualmente planes de mejoramiento a los que la oficina de control interno realiza seguimiento. DEBILIDADES: Se genera igualmente planes de mejoramiento a los que la oficina de control interno realiza seguimiento.	100%	Fortalezas: Las actividades de monitoreo, están implementadas y funcionan oportunamente. La dirección de control interno ha venido dando cumplimiento a las actividades contempladas en el Plan de evaluación y seguimiento, generando acciones y oportunidades de mejora que permiten el fortalecimiento del Sistema de Control Interno. Recomendaciones: Con el fin de continuar a Alta Dirección el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el estado de Control Interno de este periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2021, se presenta el presente informe y se publica en línea las recomendaciones en la siguientes componentes: ✓ Es importante que cada líder de proceso, establezca y promueva mecanismos de monitoreo, el cual permita verificar el desarrollo de actividades y cumplimiento de metas. ✓ Se recomienda a la primera y segunda línea de defensa realizar monitoreo permanente a la gestión de los riesgos de cada proceso, con el fin de realizar acciones necesarias identificadas a saber los que se pueden presentar y así hacerlos identificados oportunamente. ✓ Continuar ejecutando actividades que permitan la continuidad del Sistema de Gestión de Calidad.	100%	0%