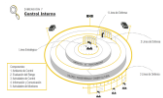


Nombre de la Entidad:	EMPRESAS PUBLICAS DE CUNDINAMARCA
Periodo Evaluado:	DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 30 DE JUNIO DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

92%

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	Durante el primer semestre de 2021, Empresas Públicas de Cundinamarca ha continuado con la implementación y el funcionamiento de las actividades que integran los 5 componentes del Modelo Estándar de Control Interno MECI, dando cumplimiento a las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MPYG. Como tercera línea de defensa la dirección de Control Interno en todos los informes de auditorías, evaluaciones y requerimientos ha informado a la alta dirección sobre la efectividad del Sistema de Control Interno, y ha dado recomendaciones tendientes al fortalecimiento del mismo con el fin de tener una mejora continua y un cumplimiento eficaz de los objetivos y metas de la Entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Con base en los análisis realizados, se tiene que el Sistema de Control Interno es efectivo en la entidad, ya que, en el marco de la legalidad y la integridad, este Sistema define los parámetros necesarios para que las Entidades establezcan acciones, políticas, métodos, procedimientos, mecanismos de prevención, verificación y evaluación en propositos de su mejoramiento continuo. Constantemente se están emprendiendo acciones de mejora tendientes al fortalecimiento del Sistema, por medio de las alertas generadas a la alta dirección por la dirección de Control Interno en sus informes de auditoría, seguimiento, evaluación, los cuales permiten detectar desviaciones y emprender las acciones correctivas que permiten un mejoramiento continuo y que el Sistema sea más sólido.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Al establecerse el modelo de Líneas de Defensa en Empresas Públicas de Cundinamarca, cuenta con el diseño de la estructura MECI actualizada y el esquema de líneas de defensa, los cuales se encuentran en proceso de implementación, para posteriormente realizar el seguimiento, igualmente, dentro de la estructura del sistema de calidad, en la política y la guía de administración del riesgo, se encuentran definidas las responsabilidades sobre los controles y procesos de la entidad.

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	97%	Fortalezas: La entidad, ha desarrollado todos los mecanismos y estrategias de acuerdo a la normatividad 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 la alta Dirección es la encargada de planear evaluar y monitorear el cumplimiento y alineamiento sobre los diferentes temas como los valores y la integridad, para que todos los servidores puedan mantener y adoptar los principios y compromisos éticos. Recomendaciones: Se debe tener una participación más alta por parte de los directivos de la entidad en actividades que promuevan la gestión de la integridad. Si bien es cierto la entidad desarrolla planes y estrategias para mantener un ambiente de control seguro, es necesario incrementar nuevas actividades haciendo uso de la innovación con el fin de impactar a todos los servidores e incrementar su participación y compromiso frente a las políticas establecidas.	79%	La entidad cuenta con un ambiente de control fortalecido desde su línea estratégica, siguiendo los lineamientos del MPYG. El ambiente de control institucional contiene las condiciones que garantizan el ejercicio del control interno. En este sentido la entidad ha adoptado, entre otros: El Sistema Integrado Gestión que se fundamenta en el MPYG y los instrumentos a través de los cuales se hace operativo, como son los comités institucionales. Un código de integridad que contiene los valores institucionales y las pautas éticas que deben seguir los funcionarios. Un directorio estratégico que orienta las acciones institucionales en los diferentes niveles y permite el cumplimiento de sus funciones así como los objetivos acordados al Plan de Desarrollo. La entidad cuenta con un mapa de procesos, con procedimientos que estandarizan las actividades en concordancia con el manual de funciones. Un Plan Estratégico de desarrollo del talento humano que incluye entre otros los planes de capacitación, de bienestar, de salud ocupacional y contempla las actividades de...	19%
Evaluación de riesgos	Si	91%	Fortalezas: La entidad cuenta con mapas de riesgos de procesos, corrupción y seguridad digital, que han sido identificados, teniendo en cuenta el objetivo de cada uno de sus procesos, se han formulado controles que permiten mitigar el riesgo y se cuenta con un plan de tratamiento de los riesgos, aplicando la metodología para la administración del riesgo actualizada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, de igual manera se cuenta con la asesoría 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 y mejorar el nivel en la implementación y funcionamiento del sistema de control de riesgo, tal como se puede evidenciar en los resultados obtenidos. Debilidades: Si bien el componente presenta un alto porcentaje en su implementación, a pesar que se realizó la planeación estratégica, están implementados los objetivos estratégicos falta más seguimiento por parte de la alta dirección y los líderes de los procesos a las metas propuestas para alcanzar dichos objetivos. Recomendaciones: La Dirección de Planeación y direccionamiento estratégico como segunda línea de defensa, debe liderar junto con la alta 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 Procesos y grupo operativo de calidad sobre los riesgos, de tal manera que se puedan identificar nuevas situaciones que puedan afectar el logro del objetivo de los procesos, teniendo en cuenta que los ya existentes se encuentran controlados.	74%	La Entidad cuenta con una política de administración de riesgos, con matrices de riesgos que incluyen el tratamiento de los riesgos de gestión, corrupción, seguridad y salud en el trabajo, seguridad y cumplimiento de los compromisos. Los responsables de los procesos realizan seguimiento a la gestión de los riesgos de corrupción y gestión respectivamente. Por su parte la dirección de Control Interno desarrolla a lo largo del año las auditorías internas aprobadas por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, las cuales permiten el seguimiento permanente de los matrices de riesgos institucionales, puesto que se efectúan auditorías basadas en riesgos. Las oportunidades de mejora para este componente se centran, para el subsistema de Seguridad de la Información aspectos relacionados con la identificación de riesgos y controles, los cuales una vez definidos deben ser mejorados permanentemente. En cuanto al sistema de Seguridad y Salud en el trabajo igualmente se observan aspectos a mejorar relacionados con la definición de mecanismos para el seguimiento de las acciones. Así mismo con el propósito de la consolidación y alcance de la gestión de riesgos de la entidad, se encuentra recomendable incorporar los sistemas de Seguridad de la Información, Seguridad y Salud en el trabajo y Gestión Ambiental.	17%
Actividades de control	Si	92%	Fortalezas: Se evidencia que la entidad cuenta con procedimientos documentados, con lo cual puede ejercerse control en el desarrollo de las actividades que se ejecutan. Estos procedimientos son actualizados por los líderes de los procesos permanentemente. Debilidades: 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, propósito, periodicidad, descripciones, la ejecución de los controles y las respectivas evidencias, generando recomendaciones a la primera y segunda línea de defensa y/o a la línea estratégica. Recomendaciones: Continuar con la ejecución de las actividades definidas dentro de los Planes de Acción, continuando adelantando la identificación de los riesgos tecnológicos a través de la consolidación de los inventarios de información. En consecuencia de lo anterior, la Alta Dirección debe instar a los responsables de los procesos y subprocesos para que hagan parte de este inventario, para poder determinar de manera eficaz los riesgos tecnológicos latentes.	71%	Aunque en el análisis del Sistema de Control Interno se hallaron algunos documentos que hacen parte de las actividades de control, es necesario revisar los procedimientos de control y automatización de tareas para cada uno de los procesos y procedimientos, realizar los ajustes pertinentes, implementarlos para hacer seguimiento a los productos no conformes, las observaciones, los hallazgos y las recomendaciones que puedan identificar y realizar en las actividades de control para garantizar la mejora continua y la verificación del cumplimiento de los requisitos normativos.	21%
Información y comunicación	Si	79%	Fortalezas: La Entidad cuenta con una página web la cual es actualizada permanentemente, bajo los estándares de calidad establecidos. Los procesos retromiten la página con la información 2021, para dar a conocer a la ciudadanía en general la gestión que al interior de la entidad se realiza en cumplimiento al Manual de Procesos y Procedimiento vigente. Las redes sociales como Facebook, Instagram, Twitter, YouTube, permiten mantener a informados a los grupos de valor con las 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 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 la comunicada a los usuarios y ciudadanía en general.	75%	La entidad logra que, para el desarrollo de su gestión y control, la información y la comunicación fluya a través de los canales institucionales distantes interna y externamente. Se observan avances significativos en los últimos años reflejados especialmente en el interés institucional respecto del cumplimiento de la Ley de Transparencia de la Información y la rendición de cuentas a los ciudadanos, lo que ha permitido fortalecer los factores de viabilidad, transparencia y control. Como aspectos de mejora se mencionan: Analizar la viabilidad de establecer una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares y culminar el proceso de formalización y divulgación de los procesos y procedimientos correspondientes a comunicaciones.	4%
Monitoreo	Si	100%	Fortalezas: Las actividades de monitoreo, están implementadas y funcionan adecuadamente. 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 comunicar a la Alta Dirección y al 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 solicita revisar las recomendaciones en los siguientes componentes: ✓ Es importante que cada líder de proceso, establezca y promueva mecanismos de autocontrol, 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 ajustes necesarios identificados o sobre los que se pueden presentar y no fueron identificados inicialmente. ✓ Continuar ejecutando actividades que permitan la continuidad del Sistema de Gestión de Calidad.	82%	Con las líneas de defensa, la entidad evalúa la eficiencia y eficacia de su gestión a través de todos los niveles organizacionales. La dirección de Control Interno efectúa la Evaluación del Sistema de Control Interno y reporta a la alta dirección sobre la efectividad del mismo, a fin de que se tomen las decisiones pertinentes para la mejora continua. Existe un Plan de Mejoramiento Institucional, resultado de las acciones de mejora tomadas para subsanar las deficiencias detectadas en las auditorías de gestión y por entes de control interno a la entidad, a las cuales se hacen verificaciones de efectividad en la mitigación de los riesgos detectados, por parte de los líderes de procesos como por parte de la dirección de Control Interno, a través de las auditorías independientes.	18%