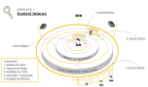


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

EMPRESAS PÚBLICAS DE CUNDINAMARCA
DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 30 DE JUNIO DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

93%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o en proceso) (No) (Justifique su respuesta)	Si	Las componentes del Sistema de Control Interno se encuentran operando juntas y de manera integrada, la entidad ha implementado acciones para el fortalecimiento de los instrumentos definidos en la T4 Dimension - Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y su adaptación con el Sistema Gestión de Calidad, Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, Sistema de Seguridad de la Información y Sistema de Gestión Documental. Empresas Públicas de Cundinamarca se encuentra en una mejora continua de su modelo de operación por procesos, con el fin de lograr mayor automatización, control y simplificación de los procesos y procedimientos. Con relación a la administración del riesgo, la entidad cuenta con directrices y metodologías definidas que materializan los monitoreos y seguimientos periódicos para prevenir su materialización e impactar el cumplimiento de los objetivos y metas de la entidad. La entidad continúa con el fortalecimiento de la Gestión Integral de Riesgos, la política y el procedimiento para la Gestión Integral de Riesgos, de tal forma que se consolide en la herramienta de gestión por excelencia, con la cual se logre el mejoramiento continuo de los planes, programas y proyectos, generando un ciclo de control, asegurando el logro de los resultados e impulsando continuamente el Sistema Integrado de Gestión, a través de la implementación de controles para el manejo de los riesgos, contribuyendo a la mitigación de estos hasta niveles aceptables para que no impacten los resultados de la gestión institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta)	Si	El Sistema de Control Interno de Empresas Públicas de Cundinamarca es efectivo, se encuentran articulados sus componentes y permiten el cumplimiento de los objetivos institucionales. La dirección de Control Interno como Tercera Línea de Defensa, en el marco de las auditorías realizadas durante el primer semestre de 2022, reconoció controles fortalecidos en Gestión Integral de Riesgos, con el fin de constituirse en una herramienta que contribuya con la identificación, evaluación y gestión de todos los eventos, tanto internos como externos, que puedan afectar o impactar el logro de los objetivos institucionales, igualmente, reconoció para cada uno de los componentes de la Sistema Dirección de Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, lo siguiente: • Ambiente de control: Se observó el compromiso y liderazgo de la Alta Dirección frente a los Instrumentos requeridos que permitieron la implementación de un ambiente de control, teniendo en cuenta el compromiso con la integridad (ética) y principios del servicio público, planeación estratégica, sistema de gestión de riesgos, definición y operación de los procesos auditados, procedimientos, manuales y políticas operativas internas autorizadas, que facilitan el seguimiento al cumplimiento de los objetivos de los procesos e indicadores. Sin embargo, se hizo necesario que la Dirección de Gestión fortalezca los valores del código de integridad, para lo cual se encuentran planificadas en agosto del 2022. • Gestión de Riesgos Institucional: Puntó en tres criterios establecidos en la política de administración del riesgo del DAPI, la política de riesgos definida por la entidad, se observó la identificación de riesgos que genera coherencia con los objetivos de los procedimientos auditados, controles, responsabilidades, los cuales concuerdan con las verdades propias para su operación, así como con los mecanismos efectivos para la evaluación del riesgo interno y el riesgo residual, la entera gerencia que se está considerando en la gestión interna y externa para su cumplimiento. No obstante, se recomendó revisar y analizar el contexto interno y externo, de manera permanente, de conformidad con el numeral 4.1 de la NTC ISO 9001:2015, Comprensión de la Organización y de su Contexto. • Actividades de Control: Se observó el cumplimiento de los procedimientos de control establecidos en el Manual de Control Interno de la entidad, se observó que la mayoría de los controles establecidos fueron eficaces y efectivos, adicionalmente, se verificó que realizan seguimiento y monitoreo a través de los mecanismos definidos en la política, sin embargo, se identificaron situaciones susceptibles de mejora relacionadas con la aplicación de los controles establecidos en algunos riesgos, por lo cual se recomendó fortalecer el monitoreo permanente de estas acciones para evitar desviaciones y garantizar el cumplimiento de los objetivos. • Información y Comunicación: Se verificó cumplimiento de las políticas de Gestión de la Información y Comunicación, teniendo en cuenta que se gestiona la información interna y externa de acuerdo con los procedimientos internos y reglamentarios, adicionalmente, la entidad continúa con la actualización de la política de transparencia, acorde a los procesos internos y reglamentarios, en cumplimiento de las Leyes 1427 de 2011 y 1755 de 2015. De verificación al diseño, aplicación e implementación de instrumentos ambientales (Tabla de Riesgos Documental) y al del Sistema de Gestión Documental MERCURIO en las unidades administrativas se identificó, manejo y organización de la documentación producida y recibida por los procesos auditados, lo que garantiza disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información requerida para llevar a cabo las actividades, no obstante, se observaron situaciones susceptibles de mejora frente a la gestión de la información interna y externa en el Sistema de Gestión Documental MERCURIO relacionadas con la validación del módulo para llevar control de comunicaciones tanto internas como externas, a la fecha estas medidas se encuentran subyaciendo pero no se está utilizando para el servicio que fue contratado. • Actividades de Monitoreo: Se evidenció seguimiento y monitoreo a las actividades realizadas en los procesos auditados relacionados al plan de acción institucional, para los cuales se hace seguimiento y reporte de manera mensual, adicionalmente, se observó que se cuenta con otros instrumentos de monitoreo en los procesos misionales que permiten verificar permanentemente su gestión, identificar posibles desviaciones y tomar decisiones basadas en datos, con el fin de lograr los propósitos de la entidad.
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	Empresas Públicas de Cundinamarca tiene definida y documentada en su Sistema de Control Interno la asignación del esquema de Líneas de Defensa establecidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Estas Líneas de defensa interactúan con los Componentes del Sistema de Control Interno, de acuerdo con sus roles y responsabilidades.

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: 1. La Alta Dirección está comprometida con la mejora continua del Modelo de Operación de Procesos de la Entidad que contribuye con el cumplimiento de los objetivos institucionales. 2. La Entidad demuestra compromiso con la implementación y aplicación del código de integridad. 3. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se encuentra funcionando de conformidad con lo reglamentado. 4. Planeación y operación de los procesos auditados y seguimiento que contribuye con la mejora de los procesos y seguimiento permanente a la formulación de las acciones de mejora de los procesos de mejoramiento continuo producto de las auditorías de gestión. 5. En el Comité Institucional de Gestión y Desarrollo se realizan reuniones periódicas con el fin de revisar y aprobar las políticas, documentos y directivos encaminados a una mejora en la gestión de la entidad. La entidad ha definido en el Modelo de Operación por Procesos herramientas para el seguimiento tales como: Actualización del control y la gestión - Rating de las Dependencias y el Registro de avances al modo de planeación y gestión de la entidad. Sin embargo, se recomendó definir indicadores para evaluar el desempeño de los procesos, a partir de los cuales se midan los objetivos de los procesos y procedimientos, oportunidad de sus estrategias, características de los productos y servicios. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	97%	FORTALEZAS: La entidad mantiene 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 Desarrollo estratégico con su equipo de calidad realizó seguimiento al reporte y análisis de los indicadores establecidos para cada uno de los procesos con el fin de verificar los resultados alcanzados para cumplir con los metas del Plan de Departamental de Desarrollo y el plan de acción de la Dirección de Control Interno como Tercera Línea de Defensa y a la gestión del plan de evaluación y seguimiento generando los correspondientes planes de mejoramiento. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	0%
Evaluación de riesgos	Si	93%	FORTALEZAS: 1. Implementación de una Política Integral de Riesgos. 2. Aplicación de los instrumentos y metodologías para administrar los riesgos teniendo en cuenta los contextos de la entidad y el entorno. 3. Formulación e implementación de acciones para mitigar los riesgos que pueden impactar el cumplimiento de los objetivos institucionales. 4. Monitoreo a los riesgos de acuerdo con la Política de Administración de Riesgos. Se recomendó analizar el contexto interno y externo, de manera permanente de conformidad con el numeral 4.1 de la Norma NTC ISO 9001:2015, Comprensión de la Organización y de su Contexto, 14001, 45001 Adicionalmente, fortalecer el diseño y aplicación de los controles relacionados con el proceso de contratación. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	91%	FORTALEZAS: Monitoreo de riesgos por parte de la Alta Dirección, revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definiendo su pertinencia para acciones o ajustes. Los procesos, programas y proyectos, así como los recursos definidos, son específicos y se realizan de acuerdo con los criterios establecidos al interior de la entidad. Seguimiento a la formulación de los planes de mejoramiento por diferentes orígenes. Se actualizó la política de gestión de riesgos conforme a la guía de gestión de riesgos versión 5 y se socializó en el comité de gestión y desempeño. Se actualizó la política de gestión de riesgos conforme a la guía de gestión de riesgos versión 5 y se socializó en el comité de gestión y desempeño. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	2%
Actividades de control	Si	94%	FORTALEZAS: 1. Se tiene implementado el Modelo de Operación por Procesos basado en gestión por resultados. 2. Los procesos realizan monitoreo a los controles establecidos. 3. En los comités institucionales y revisión por la dirección se realiza evaluación y seguimiento a las actividades programadas, en el marco de la implementación del Sistema Integrado de Gestión. 4. Empresas Públicas de Cundinamarca establece unidades de control para el óptimo funcionamiento de su infraestructura financiera y políticas para asegurar la disponibilidad, integridad, confiabilidad y la transparencia de la información, así como, la gestión documental. 5. En la actualidad la entidad se encuentra realizando la construcción de un sistema de información robusto donde se integran todos los procesos y procedimientos de la entidad. Se recomendó fortalecer el monitoreo permanente de estos controles para evitar desviaciones y garantizar el cumplimiento de los objetivos. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	92%	FORTALEZAS: Se actualizó y socializó la Política de gestión de riesgos en la entidad. La dirección de control interno como tercera línea de defensa ejecutó el plan de evaluación y seguimiento mediante auditorías basadas en riesgos donde se evita la efectividad y eficacia de los controles diseñados y hace recomendaciones a los líderes de los procesos auditados. DEBILIDADES: Es necesario definir y realizar la totalidad de los planes de mejoramiento por diferentes orígenes. Se actualizó la política de gestión de riesgos conforme a la guía de gestión de riesgos versión 5 y se socializó en el comité de gestión y desempeño. Se actualizó la política de gestión de riesgos conforme a la guía de gestión de riesgos versión 5 y se socializó en el comité de gestión y desempeño. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	2%
Información y comunicación	Si	82%	FORTALEZAS: 1. La Entidad cuenta con diferentes canales de comunicación, que permiten realizar la denuncia anónima o confidencial de posibles actos de corrupción o situaciones irregulares. 2. La entidad tiene definidos sistemas de información e instrumentos que contribuyen con el funcionamiento efectivo de la comunicación interna y externa. 3. La Entidad en el proceso de mejora continua viene fortaleciendo las políticas de gestión documental y actividades. 4. La Entidad ha implementado planes de mejora con el propósito de mejorar la respuesta oportuna de los PORSD. 5. Empresas Públicas de Cundinamarca cuenta con canales de comunicación interna y externa que contribuyen con la interacción con las partes interesadas y promueven la recepción de quejas. Se recomendó fortalecer la gestión de la información interna y externa en el Sistema de Gestión Documental MERCURIO, relacionados con la implementación del sistema documental en las comunicaciones internas, pues en la actualidad el módulo que encuentra subyaciendo. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	79%	FORTALEZAS: La empresa realizó la actividad de Rendición de Cuentas en el mes de diciembre de 2021 a través de la página de feedback 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 de Control de calidad que documenta los procesos, procedimientos, manuales de indicadores y formatos para mantener y mejorar el sistema de control interno. DEBILIDADES: En los seguimientos efectuados por parte de la dirección de control interno con relación a los PORSD, se le evaluó la gestión de las formalidades establecidas en el Manual de atención al ciudadano, encontrando debilidades en la clarificación de los canales de solicitudes elevadas a la empresa e igualmente, los tiempos de respuesta. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	3%
Monitoreo	Si	100%	FORTALEZAS: 1. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno evalúa periódicamente el estado del Sistema de Control Interno en la entidad. 2. La Entidad cuenta con lineamientos definidos para el seguimiento y evaluación de la gestión. 3. La Entidad realiza auditorías con evaluación integral pariendo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, y los Sistemas de Calidad, Seguridad y Salud en el Trabajo, Gestión Documental y Registro de la Información, de conformidad con el Modelo de Operación de procesos implementado en Empresas Públicas de Cundinamarca. 4. La Entidad planifica, controla y monitorea la realización de los productos, bienes y servicios a través de las supervisiones e inventories, permitiendo la toma de decisiones oportunamente. 5. Se realiza seguimiento a los indicadores del Plan Departamental de Desarrollo permanentemente a través de las jornadas estadísticas. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	100%	FORTALEZAS: 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 los metas, compromisos, acciones y objetivos institucionales estos resultados son publicados a través del sistema de gestión de calidad, donde se identifica el plan 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 calidad de la oficina de control interno en el control de coordinación de control interno socializa los seguimientos a los informes de ley y resultados de las auditorías internas, informes que son radicados oportunamente a los dueños de los procesos auditados los cuales susciben planes de mejoramiento a los que la oficina de control interno realiza seguimiento. DEBILIDADES: Se genera igualmente la recomendación de Realizar el análisis a los temas recurrentes o causas raíz de los PORSD y presentar a línea estratégica para generar planes de acción y evitar su recurrencia. DEBILIDADES: Es necesario que la entidad establezca los mecanismos para el conflicto de intereses, estableciendo los mecanismos para la identificación, declaración y gestión del conflicto de intereses como prácticas preventivas que se encuentran establecidas en el estatuto antirruptivo. Es preciso evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. Es necesario fortalecer las competencias de los responsables en el trámite de solicitudes de PORSD, puesto que se muestra debilidad en el seguimiento oportuno a las mismas.	0%