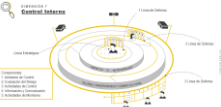


Nombre de la Entidad:		EMPRESAS PUBLICAS DE CUNDINAMARCA				
Periodo Evaluado:		01 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025				
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%			
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso/ No) (Justifique su respuesta):	Si	En Empresas Públicas de Cundinamarca, el Sistema de Control Interno, a partir de los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno-MECI, el cual está articulado con el Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001:2025 y por lo anterior cuenta con enfoque basado en procesos y en la mejora continua. La gestión de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno en la Entidad se realiza mediante la implementación de los siguientes elementos: definición del entorno organizacional, fomento de la cultura de control y ética (integridad y valores), gestión del riesgo, implementación de controles a través de políticas y procedimientos, procesos de comunicación interna y externa y evaluación del sistema de control interno para la generación de acciones requeridas que permitan su funcionamiento. Lo anterior permite un enfoque hacia la prevención para el control al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales establecidas en la Planeación Estratégica y en la Planeación Institucional anual.				
¿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 en la medida en que cuenta con controles para el cumplimiento de las operaciones de la Entidad, la confiabilidad de la información y el cumplimiento de los requisitos legales aplicables.				
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	<p>En Empresas Públicas de Cundinamarca el Sistema de Control Interno se ha definido e implementado el Esquema de Líneas de Defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG, el cual está articulado al Sistema integrado de la Entidad; este enfoque asegura un seguimiento constante a la gestión, facilita el cumplimiento de roles y responsabilidades, el monitoreo sistemático de los riesgos y controles y promueve la identificación de oportunidades para la mejora. Todo lo anterior basado en las líneas de defensa que son las siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Línea estratégica: el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de Gestión y Desempeño.2. 1ª Línea de defensa: los líderes de proceso y sus equipos desarrollan e implementan procesos de control y gestión de riesgos, incluyendo la identificación, análisis, valoración, controles, monitoreo y acciones de mejora.3. 2ª Línea de defensa: esta línea de defensa está conformada por servidores que ocupan cargos del nivel directivo o asesor, quienes realizan labores de supervisión sobre temas transversales para la entidad y rinden cuentas a la Alta Dirección.4. 3ª Línea de defensa: La Oficina de Control Interno proporciona información sobre la efectividad del Sistema de Control Interno a través de un enfoque basado en riesgos. <p>Para tal efecto Empresas Públicas de Cundinamarca actualizó su política de riesgos, donde es posible referenciar quienes son sus líneas de defensa, líneas de reporte y que responsabilidades tiene cada una frente a sus procesos de control y gestión, lo que permite la toma de decisiones frente a controles y riesgos.</p>				
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
Actividades de control	Si	88%	<p>El componente de Actividades de Control se sitúa en la clasificación "Mantenimiento del Control", con lo cual se evidencia que se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva. Con respecto a la evaluación anterior aumento la calificación de 83% a 88%, es decir, aumento su calificación en 5 puntos; Igualmente, para este componente la entidad tiene tanto fortalezas como debilidades en varios aspectos a saber:</p> <p>Fortalezas:</p> <p>Se evidenció que la Alta Dirección realiza seguimiento y evalúa los resultados de las evaluaciones independientes con el fin de tomar acciones que permitan la mejora del Sistema de Control Interno.</p> <p>Así mismo, se identificó que cada una de las líneas de defensa y la estrategia llevan a cabo su rol de acuerdo con lo establecido en la Política de Administración de Riesgos de EPC.</p> <p>En cuanto al diseño y desarrollo de actividades de control, la entidad realizó el análisis desagregación de funciones para los riesgos; sin embargo, los líderes de procesos identificaron que algunos procesos no cuentan con personal suficiente, por lo cual no es posible separar estas responsabilidades, no obstante, no se observó que se hayan definido medidas alternativas que permitan atender las restricciones en materia de segregación de funciones identificadas.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>* Definir actividades alternas para los casos en los que no es posible segregad adecuadamente funciones y documentarlas.</p> <p>* Documentar las evaluaciones de las actualizaciones de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.</p> <p>* Establecer y documentar actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías, teniendo en cuenta los lineamientos impartidos por MINTIC y la NTC-ISO/IEC 27001:2022.</p> <p>* Realizar por parte de la 3era línea de defensa la evaluación independiente a la aplicación de controles por parte de los proveedores de servicios de TI</p>	83%	<p>El componente de Actividades de Control se sitúa en la clasificación "Mantenimiento del Control", con lo cual se evidencia que se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva. Con respecto a la evaluación anterior aumento la calificación de 75% a 83%, es decir, aumento su calificación en 8 puntos; Igualmente, para este componente la entidad tiene tanto fortalezas como debilidades en varios aspectos a saber:</p> <p>Fortalezas:</p> <p>* Se evidenció que la Alta Dirección realiza seguimiento y evalúa los resultados de las evaluaciones independientes con el fin de tomar acciones que permitan la mejora del Sistema de Control Interno.</p> <p>* Se identificó que cada una de las líneas de defensa y la estrategia llevan a cabo su rol de acuerdo con lo establecido en la Política de Administración de Riesgos. En cuanto al diseño y desarrollo de actividades de control.</p> <p>* La entidad cuenta con implementación, mantenimiento, mejora continua y certificación de su Sistema de Gestión de la Calidad, en cumplimiento con los principios y requisitos del estándar NTC ISO 9001:2015.</p> <p>* La entidad tiene programada el desarrollo de auditorías al Sistema de Gestión de la Calidad y la auditoría del Modelo de Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST), conforme Norma Internacional ISO 45001, para el segundo semestre 2025.</p> <p>* En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) se presentan los informes correspondientes a los informes de la segunda línea de defensa. Asimismo, la alta dirección realiza un seguimiento continuo a los riesgos y evalúa la eficacia de las acciones implementadas para su prevención y tratamiento, lo cual queda documentado en las actas del CIGD del primer semestre de 2025</p> <p>* La entidad en sus procesos cuenta con matriz de riesgos de gestión, y seguridad de la información, donde se establece sus respectivos controles, es así que se evidenció el respectivo seguimiento para esta por parte de la primera</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>* Con base en la validación de los procesos y evidencias disponibles, se ha identificado que, aunque la entidad cuenta con un Plan Anual de Adquisiciones (PAA) y el Acuerdo 024 de 2019, que regula el Manual de Funciones, es necesario fortalecer los aspectos relacionados con el apoyo a la gestión, esto implica evaluar la pertinencia y efectividad del personal contratado, garantizar que su vinculación se realice dentro de los tiempos oportunos para evitar retrasos o afectaciones en la ejecución de las actividades, asimismo, se recomienda establecer mecanismos de monitoreo y evaluación periódicas para ajustar la planificación de recursos humanos en función de las prioridades institucionales y los cambios en las demandas operativas.</p> <p>* La entidad realizó el análisis de segregación de funciones para los riesgos; sin embargo, los líderes de procesos identificaron que la mayoría de procesos no cuenta con personal suficiente, por lo cual no es posible separar estas responsabilidades, no obstante, no se observó que se hayan definido medidas alternativas que permitan atender las restricciones en materia de segregación de funciones identificadas.</p>	4%
Información y comunicación	Si	93%	<p>El componente de Información y Comunicación se sitúa en la clasificación "Mantenimiento del Control", con lo cual se evidencia que se encuentra presente y funciona correctamente; por lo que solo requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa. Con respecto a la evaluación anterior continuo con una calificación de 89% respectivamente, es decir, mantuvo su calificación; Igualmente, para este componente la entidad tiene tanto fortalezas como debilidades en varios aspectos a saber:</p> <p>Fortalezas:</p> <p>* En esta evaluación "se ha identificado una debilidad generalizada en los equipos de cómputo de los usuarios finales, ya que estos se vuelven cada vez más obsoletos y su rendimiento no cumple con los requisitos laborales actuales".</p> <p>Para esta vigencia se evidenció lo correspondiente a la compra de equipos de cómputo portátiles para cada funcionario.</p> <p>* Se cuenta con el proceso de actualización y publicación de los activos de información, esquema de publicación e índice de información clasificada y reservada la cual se proyecta sea terminada para el segundo semestre de la actual vigencia.</p> <p>En el periodo evaluado se observó que la entidad cuenta con fuentes de datos (internas y externas) para la captura y procesamiento de información clave que le permita cumplir sus metas y objetivos, así mismo cuenta con instructivos que le permiten establecer un inventario de información relevante; sin embargo, aunque se evidenció que ha implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes, la entidad no cuenta con la Declaración de Aplicabilidad (SOA) y ha implementado parcialmente los requisitos obligatorios de la NTC-ISO/IEC27001:2022, lo que puede generar riesgos en la seguridad de la información de la entidad. Por otra parte, en cuanto a la comunicación interna la Alta Dirección cuenta con mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, estos se ejecutan a través diferentes medios digitales; sin embargo, no se identificó algún tipo de herramienta que le permita evidenciar si todo el personal comprende su papel en la ejecución de las metas. Así mismo, no se realiza seguimiento a la medición de la percepción y satisfacción de los usuarios con el fin de implementar acciones que permitan mejorarla.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>* Realizar un análisis detallado de los requerimientos e incidencias tecnológicas, con el fin de generar información estratégica que sirva para optimizar el desempeño del proceso de Gestión Tecnológica y mejorar la disponibilidad de los servicios. Este análisis debe permitir identificar oportunidades de mejora y asegurar que las decisiones tecnológicas estén alineadas con los objetivos estratégicos de la organización, facilitando así un entorno operativo más eficiente y adaptable.</p> <p>* En cuanto a la gestión de PQRS se evidenciaron debilidades en las respuestas oportunas a las peticiones de la entidad, como quedó en los informes semestrales de seguimiento 2024 y 2025 que manifiesta: falta de controles efectivos para prevenir traslados o gestión de respuestas a peticiones por fuera del Sistema mercurio. Es decir, se debe fortalecer la gestión de PQRS de la entidad a nivel de todos los procesos toda vez que se evidencian aún respuestas fuera de términos en algunos procesos misionales.</p> <p>* En cuanto a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor, la entidad adoptó de este medición y análisis periódicos de los resultados para la incorporación de las mejoras correspondientes.</p>	93%	<p>El componente de Información y Comunicación se sitúa en la clasificación "Mantenimiento del Control", con lo cual se evidencia que se encuentra presente y funciona correctamente; por lo que solo requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa. Con respecto a la evaluación anterior continuo con una calificación de 89% respectivamente, es decir, mantuvo su calificación; Igualmente, para este componente la entidad tiene tanto fortalezas como debilidades en varios aspectos a saber:</p> <p>Fortalezas:</p> <p>* En esta evaluación "se ha identificado una debilidad generalizada en los equipos de cómputo de los usuarios finales, ya que estos se vuelven cada vez más obsoletos y su rendimiento no cumple con los requisitos laborales actuales".</p> <p>Para esta vigencia se evidenció lo correspondiente a la compra de equipos de cómputo portátiles para cada funcionario.</p> <p>* Se cuenta con el proceso de actualización y publicación de los activos de información, esquema de publicación e índice de información clasificada y reservada la cual se proyecta sea terminada para el segundo semestre de la actual vigencia.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>* Realizar un análisis detallado de los requerimientos e incidencias tecnológicas, con el fin de generar información estratégica que sirva para optimizar el desempeño del proceso de Gestión Tecnológica y mejorar la disponibilidad de los servicios. Este análisis debe permitir identificar oportunidades de mejora y asegurar que las decisiones tecnológicas estén alineadas con los objetivos estratégicos de la organización, facilitando así un entorno operativo más eficiente y adaptable.</p> <p>* En cuanto a la gestión de PQRS se evidenciaron debilidades en las respuestas oportunas a las peticiones de la entidad, como quedó en los informes semestrales de seguimiento 2024 y 2025 que manifiesta: falta de controles efectivos para prevenir traslados o gestión de respuestas a peticiones por fuera del Sistema mercurio. Es decir, se debe fortalecer la gestión de PQRS de la entidad a nivel de todos los procesos toda vez que se evidencian aún respuestas fuera de términos en algunos procesos misionales.</p> <p>* En cuanto a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor, la entidad adoptó de este medición y análisis periódicos de los resultados para la incorporación de las mejoras correspondientes.</p> <p>* Al corte del primer semestre de la vigencia 2025 no se cuenta por finalizado la gestión en lo que corresponde a la actualización de la Tablas de Retención Documental y convalidadas por el Archivo Departamental.</p> <p>* Se requiere una articulación integral entre las PQRS recibidas a través del sistema mercurio y los demás canales, con el fin de optimizar la gestión y garantizar una mayor oportunidad en las respuestas. Esta integración permitiría un flujo de información más eficiente, facilitando el seguimiento y la resolución de las solicitudes de manera ágil y efectiva.</p> <p>* La entidad debe realizar un Plan de Acción para el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (MSPI), que se aplica de manera transversal. Este plan abarcará una variedad de actividades, fechas y procesos responsables diseñados para respaldar la implementación efectiva del modelo.</p>	0%

Nombre de la Entidad:		EMPRESAS PUBLICAS DE CUNDINAMARCA				
Periodo Evaluado:		01 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025				
		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	En Empresas Públicas de Cundinamarca, el Sistema de Control Interno, a partir de los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno-MECI, el cual está articulado con el Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001:2025 y por lo anterior cuenta con enfoque basado en procesos y en la mejora continua. La gestión de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno en la Entidad se realiza mediante la implementación de los siguientes elementos: definición del entorno organizacional, fomento de la cultura de control y ética (integridad y valores), gestión del riesgo, implementación de controles a través de políticas y procedimientos, procesos de comunicación interna y externa y evaluación del sistema de control interno para la generación de acciones requeridos que permitan su funcionamiento. Lo anterior permite un enfoque hacia la prevención para el control al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales establecidas en la Planeación Estratégica y en la Planeación Institucional anual.				
¿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 en la medida en que cuenta con controles para el cumplimiento de las operaciones de la Entidad, la confiabilidad de la información y el cumplimiento de los requisitos legales aplicables.				
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	<p>En Empresas Públicas de Cundinamarca el Sistema de Control Interno se ha definido e implementado el Esquema de Líneas de Defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG, el cual está articulado al Sistema Integrado de la Entidad; este enfoque asegura un seguimiento constante a la gestión, facilita el cumplimiento de roles y responsabilidades, el monitoreo sistemático de los riesgos y controles y promueve la identificación de oportunidades para la mejora. Todo lo anterior basado en las líneas de defensa que son las siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Línea estratégica: el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de Gestión y Desempeño.2. 1ª Línea de defensa: los líderes de proceso y sus equipos desarrollan e implementan procesos de control y gestión de riesgos, incluyendo la identificación, análisis, valoración, controles, monitoreo y acciones de mejora.3. 2ª Línea de defensa: esta línea de defensa está conformada por servidores que ocupan cargos del nivel directivo o asesor, quienes realizan labores de supervisión sobre temas transversales para la entidad y rinden cuentas a la Alta Dirección.4. 3ª Línea de defensa: La Oficina de Control Interno proporciona información sobre la efectividad del Sistema de Control Interno a través de un enfoque basado en riesgos. <p>Para tal efecto Empresas Públicas de Cundinamarca actualizó su política de riesgos, donde es posible referenciar quienes son sus líneas de defensa, líneas de reporte y que responsabilidades tiene cada una frente a sus procesos de control y gestión, lo que permite la toma de decisiones frente a controles y riesgos.</p>				
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
Monitoreo	Si	100%	<p>El componente de Actividades de Monitoreo se sitúa en la clasificación "Mantenimiento del Control", con lo cual se evidencia que se encuentra presente y funciona correctamente, por lo que solo requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa.</p> <p>Con respecto a la evaluación anterior se mantiene con una calificación del 100% respectivamente, igualmente, para este componente la entidad tiene tanto fortalezas como debilidades en varios aspectos a saber:</p> <p>Fortalezas:</p> <p>La dirección de Control Interno realiza un monitoreo constante de cada requerimiento recibido y registrado por los entes de control, con el objetivo de garantizar el trámite y la respuesta oportuna durante la vigencia 2025.</p> <p>Formulación y aprobación del Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2025, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI). Además, se realizó el seguimiento continuo y necesario para garantizar su correcta ejecución y alineación con los objetivos institucionales. Plan se ejecutó en un 100% de cumplimiento.</p> <p>La dirección de control interno brinda orientación y asesoría a los diferentes procesos para la elaboración de planes de mejoramiento enfocados en acciones correctivas y de mejora, fundamentadas en los hallazgos y recomendaciones presentadas en los informes de auditoría emitidos por los entes de control externo, como auditorías internas de aseguramiento y reportes de Ley.</p> <p>La entidad dispone de un protocolo establecido para la atención de los entes externos, diseñado para garantizar una interacción eficiente, transparente y oportuna.</p> <p>Se evidencia que la segunda y tercera línea de defensa realizan el monitoreo constante de los riesgos, objetivos y planes estratégicos de la entidad.</p> <p>Entre los planes monitoreados se destacan el Plan de Transparencia y Ética Pública (PTEP), los Mapas de Riesgos (MR) y Metas plan de desarrollo (PDO).</p> <p>Desde el Proceso de Evaluación y seguimiento, se impulsa de manera continua campañas de autocontrol basados en las auditorías de aseguramiento e informes de Ley para todos los procesos de la entidad, buscando fomentar una cultura basada en la responsabilidad de cada proceso con el objetivo que cada líder asuma un rol proactivo en la identificación, evaluación y gestión de los posibles riesgos que puedan surgir y buscando asegurar el cumplimiento de los objetivos de la entidad como también consolidar un sistema de control interno con una mejora continua.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>Es fundamental para todos los procesos de la Entidad optimizar los tiempos de respuesta a las PQRS, ya que se ha identificado continuidad en el rezago en dichos tiempos, conforme a los resultados obtenidos en las auditorías independientes realizadas al proceso. Este aspecto requiere atención inmediata para garantizar una atención más eficiente y oportuna para responder de manera prioritaria a los ciudadanos y entes de control.</p> <p>Se hace necesario que la segunda línea de defensa en cabeza de la dirección de planeación actualice los riesgos de acuerdo a lo establecido en la nueva versión emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública Guía de Administración de riesgos 2025 Versión 7.</p>	100%	<p>El componente de Actividades de Monitoreo se sitúa en la clasificación "Mantenimiento del Control", con lo cual se evidencia que se encuentra presente y funciona correctamente, por lo que solo requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa. Con respecto a la evaluación anterior se mantiene con una calificación del 100% respectivamente, igualmente, para este componente la entidad tiene tanto fortalezas como debilidades en varios aspectos a saber:</p> <p>Fortalezas:</p> <p>La dirección de Control Interno realiza un monitoreo constante de cada requerimiento recibido y registrado por los entes de control, con el objetivo de garantizar el trámite y la respuesta oportuna durante la vigencia 2025.</p> <p>Formulación y aprobación del Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2025, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI). Además, se realizó el seguimiento continuo y necesario para garantizar su correcta ejecución y alineación con los objetivos institucionales.</p> <p>Brinda orientación y asesoría a los diferentes procesos para la elaboración de planes de mejoramiento enfocados en acciones correctivas y de mejora, fundamentadas en los hallazgos recomendaciones y presentadas en los informes de auditoría emitidos por los entes de control externo, como auditorías internas de aseguramiento y reportes de Ley.</p> <p>La entidad dispone de un protocolo establecido para la atención de los entes externos, diseñado para garantizar una interacción eficiente, transparente y oportuna.</p> <p>Se evidencia que la segunda y tercera línea de defensa realizan el monitoreo constante de los riesgos, objetivos y planes estratégicos de la entidad.</p> <p>Entre los planes monitoreados se destacan el Plan de Transparencia y Ética Pública (PTEP), los Mapas de Riesgos (MR) y Metas plan de desarrollo (PDO).</p> <p>Desde el Proceso de Evaluación y seguimiento, se impulsa de manera continua campañas de autocontrol basados en las auditorías de aseguramiento e informes de Ley para todos los procesos de la entidad, buscando fomentar una cultura basada en la responsabilidad de cada proceso con el objetivo que cada proceso asuma un rol proactivo en la identificación, evaluación y gestión de los posibles riesgos que puedan surgir y buscando asegurar el cumplimiento de los objetivos de la entidad como también consolidar un sistema de control interno con una mejora continua.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>Es fundamental para todos los procesos de la Entidad optimizar los tiempos de respuesta a las PQRS, ya que se ha identificado continuidad en el rezago en dichos tiempos, conforme a los resultados obtenidos en las auditorías independientes realizadas al proceso. Este aspecto requiere atención inmediata para garantizar una atención más eficiente y oportuna para responder de manera prioritaria a los ciudadanos y entes de control.</p>	0%