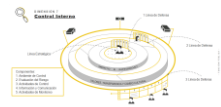


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SABANETA EAPSA
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

72%

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):	En proceso	La empresa se encuentra en fase de implementación integral del Modelo de planeación y gestión MPOG. Debido a ello, los procesos de ajuste al modelo se encuentran en proceso. Con respecto a la Dimensión 7 Control Interno, si bien continúa con los 5 componentes, estos se encuentran operando, pero no están funcionando de manera integrada. Se están realizando ajustes necesarios para una articulación. Específicamente en las actividades del Componente cuatro (4) Información y Comunicación que se encuentra en proceso de actualización. La entidad no cuenta directamente con un proceso de comunicaciones ya que no lo requiere necesario por el tamaño de la empresa y no está definido en el organigrama institucional; pero algunas de las actividades de este componente, se definen desde el proceso de direccionamiento estratégico de la gerencia. Desde el mes de Enero, se han venido realizando actualizaciones y mejoras, entre ellas la contratación de un apoyo para la gestión de las comunicaciones, el diseño de nuevos canales de comunicación con la ciudadanía y gestión de nuevos mecanismos de evaluación y satisfacción del cliente. De igual manera otras actividades de este componente (4) están definidas desde el proceso de la gestión de los tecnológicos de la información. El cual se encuentra en proceso de integración tanto con el SIGC como con el modelo MPOG, los cuales deben estar a los nuevos servicios de Telecomunicaciones que viene ofreciendo la empresa para el apoyo de los objetivos del Plan de Desarrollo Municipal, en cuanto a servicios de tecnología, para poder llevar a cabo sus responsabilidades de control interno y fomentar el cumplimiento de objetivos. La comunicación es un proceso continuo e iterativo de proveer, compartir y obtener la información necesaria.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de CI de la entidad, se encuentra en adecuación. El personal RETERRA que la empresa se encuentra actualmente en un proceso de IMPLEMENTACIÓN INTEGRAL del Modelo de planeación y gestión MPOG y estamos realizando los ajustes necesarios para dar cumplimiento a los cinco (5) componentes que conforman los objetivos de la dimensión 7 CI, las acciones a seguir se detallan en el anexo 1. El modelo de control interno, a pesar que lo realiza desde un área de apoyo, dado que no existe el área creada por planta para el cargo. De acuerdo a las definiciones del modelo MPOG, EL COMPONENTE 7 de control interno debe estar vinculado a un proceso de planeación , por lo que está diseñado para detectar o evitar cualquier anomalía que se relacione con la identificación, fraude o cumplimiento. Pero no obstante, la evaluación del sistema del control interno realizado a la entidad ha permitido evidenciar deficiencias e debilidades lo que exige que el control interno no sea TOTALMENTE efectivo y por ende responsable la ejecución de estos flujos. Las deficiencias más comunes detectadas son: falta de un personal dotado para dar continuidad al proceso, no hay un jefe de control interno, solamente un designado y un apoyo como contratista, falta de actualización de sopores para la contratación (compra - venta de servicios), inobservancia de los procedimientos y falta de seguimiento a las recomendaciones de auditorías realizadas por estos, entre otros.
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):	No	El Sr. Gerente General quien toma todas las decisiones frente al sistema de control interno. La entidad no cuenta con el cargo de control interno, pero sí realiza las funciones a través de un responsable designado y un contratista de apoyo. La línea única de defensa es la Gerencia Operativa y bajo la responsabilidad del Gerente. Al no existir personal de planta, se hace muy complejo estructurar las 3 líneas de defensa, ya que no hay un personal a quien se le pueda delegar dicha responsabilidad y funciones. Se sabe que si se vienen realizando las actividades relacionadas a las líneas de defensa, bajo responsabilidad de la gerencia. Con respecto a la Primera Línea de defensa LA GESTIÓN OPERATIVA. Es el Gerente general y el delegado de CI, quienes son los responsables de implementar y APOYAR TODAS LAS ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORA EN LOS PROCEDIMIENTOS DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CONTROLES. También se cuenta con los líderes de proceso responsables de aplicar el control en sus actividades y procesos. Se han venido diseñando nuevas acciones de prevención, correctivas y de mejora en los procedimientos para el mantenimiento efectivo de riesgos y controles internos, sobre una base del día a día. En la Segunda Línea de defensa GESTIÓN DEL RIESGO Y FUNCIONES DE CUMPLIMIENTO, los servidores de la Entidad tienen la responsabilidad directa frente al monitoreo y evaluación; esta función recae directamente en el gerente general y el comité de desempeño institucional. Quienes son responsables de la supervisión a los controles o proyectos, también contamos con el Comité de riesgos, Comité de Contratación, entre otros que generan información para el fortalecimiento de la operación. Tercera línea de defensa LA AUDITORIA INTERNA. Es el cargo de la responsabilidad del delegado del área de Control Interno o quien haga sus veces, quien suministra la información sobre la efectividad del Sistema de Control Interno, el trabajo fideicomiso de la 1ª y 2da línea de defensa con orientaciones o recomendaciones basadas en riesgos. La AUDITORIA INTERNA, proporciona una garantía sobre la eficacia de la gestión de riesgos y controles internos. ESTABLECIMIENTO DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORIA INTERNA. ES UN REQUISITO OBLIGATORIO TANTO DE GERENCIA Y GOBIERNO PARA TODA LA ENTIDAD. Esta actividad se viene realizando desde las actividades de apoyo de CI, pero deberá ser estructurada 1 vez al año para ser realizada desde la OFICINA DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL, en una de las CÁMERCAS DE UN OFICINA DE CONTROL INTERNO.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	96%	Fortaleza: El componente Ambiente de Control, está presente y funcional; como debilidad: deberá ser integrado en su totalidad con los demás componentes de la dimensión 7 CI sin embargo, se requiere continuar con las acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. Implementar y fortalecer la culminación del MPOG y de incrementar los resultados del índice de Desempeño Institucional.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	65%	Fortaleza: El componente está presente y funcional. La debilidad: deberá ser integrado en su totalidad con los demás componentes de la dimensión 7 sin embargo se requiere acciones o actividades dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. Se deberá definir estrategias para la identificación, gestión y administración de los riesgos, todo vez que se cuenta con una política de trabajo, siendo esta fundamental para el cumplimiento oportuno de los objetivos institucionales, además de contribuir a la gestión transparente y optimización de los recursos. Debilidad: este componente se encuentra en proceso, en la mayoría de requerimientos asociados, dado que se han venido realizando una serie de actualizaciones, que contribuyen a la identificación de riesgos, de acciones de mejora, preventivas y correctivas sobre la documentación de los procesos, procedimientos y los controles. Se encuentra en diseño e implementación de nuevos controles, con el propósito de evitar procesos inadecuados, prevenir y gestionar acontecimientos inesperados y asegurar que las actividades sean compatibles con los metas y objetivos. Debilidad: NO HAY UN EQUIPO DE PLANTA para diseñar la gestión global de riesgos, sin embargo con el personal de apoyo se han venido designado responsabilidades de líderes de proceso que apoyen la gestión de los riesgos. Mucha información que se acumula aludida e innecesaria y otra que fluye que dificulta la realidad de los actividades de la entidad.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	60%	Debilidad: El sistema de control interno, si bien ha estado presente pero no muy ajustado a la realidad, se recomienda, que sea un ejercicio mucho más consistente de la autoevaluación, que permita la generación de información para el mejoramiento de la gestión para hacer un efectivo tratamiento de acciones preventivas y de corrección. A la mitigación real de los riesgos en las actividades del día a día y en especial a aquellas que se pueden configurar como posibles fraudes o corrupción para la entidad. Debilidad: deberá ser integrado en su totalidad con los demás componentes de la dimensión 7. Fortaleza: Paralelo a la identificación de los riesgos, se han venido diseñando e implementando las acciones correctivas, preventivas y de mejora, los cuales se vienen actualizando y documentando.
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	79%	Fortalezas: se han venido diseñando e implementando nuevos canales de comunicación. Debilidades: Al no contar contar con información de carácter reservado, se toma como tratamiento legal para dar tratamiento a la información contenida en las hojas de vida, como exámenes médicos y las incapacidades como parte de material reservado (como historia clínica), para ello se adoptan los tratamientos legales de la reserva de la historia clínica y de la protección de los datos personales como es la ley 1581. Debilidad: LOS INFORMES DE CONTROL INTERNO no se vienen presentando muy a tiempo a cada área de la empresa, se viene implementando una actividad, para que cada líder de área o proceso, genere un reporte oportuno de las actividades consolidadas y las reporte a CI, al igual que la información requerida por CI para consolidar los informes, se requiere más apoyo por parte de las demás áreas de la entidad para no dejar esto como un compromiso aislado, para lograr coherencia en los procesos de control, seguimiento y auditoría y planes de mejoramiento.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	60%	Fortalezas: El componente está presente y funcional, debilidad: deberá ser integrado en su totalidad con los demás componentes de la dimensión 7 sin embargo, se requiere continuar con las acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en pro de la mejora continua al actuar desde su vigilancia y control. Fortalecer el rol y el compromiso de la Alta dirección al momento de supervisar los planes de mejora, con el fin de dar continuidad al ciclo PDCA y permitir el avance de los procesos.