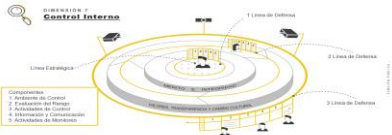


Nombre de la Entidad:	EMPRESAS PUBLICAS DE CUNDINAMARCA
Período Evaluado:	01 DE JULIO DE 2022 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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 / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Empresas Públicas de Cundinamarca desarrolla su misionalidad bajo un modelo de operación por procesos, enmarcados en un Sistema de Gestión Institucional, el cual tiene establecido el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG como su marco de referencia. Los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran operando juntos y de manera integrada, la entidad ha implementado acciones para el fortalecimiento de los lineamientos definidos en la 7a. Dimensión - Control Interno del -MIPG y su articulación 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. Se encuentra en una mejora continua de su modelo de operación por procesos, con el fin de lograr mayor articulación, control y simplificación de los procesos y procedimientos. 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 constituya en la herramienta de gestión por excelencia, con la cual se logre el mejoramiento continuo de los planes, programas y proyectos, generando una cultura de control, asegurando el logro de los resultados y mejorando continuamente el Sistema Integrado de Gestión, a través de la implementación de controles para dar tratamiento a 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 la vigencia 2022, recomendó continuar fortaleciendo la Gestión Integral de Riesgos, con el fin de constituirla en una herramienta que contribuya con la identificación, evaluación y gestión de todos los eventos, tanto internos como externos, que pueden afectar o impactar el logro de los objetivos institucionales, igualmente, recomendó para cada uno de los componentes de la Séptima Dimensión 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 lineamientos impartidos que permitieron la implementación de un ambiente de control, teniendo en cuenta el compromiso con la integridad (valores) 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 auditadas, que facilitan el seguimiento y el cumplimiento de los objetivos de los procesos e institucionales. Los valores del código de integridad, se encuentran publicado en página web de la entidad. • Gestión de Riesgo Institucional: Frente a los criterios establecidos en la política de administración del riesgo del DAFP, la política de riesgos definida por la entidad, se observa la identificación de riesgos que guardan coherencia con los objetivos de los procedimientos auditados; controles implementados, los cuales cuentan con las variables mínimas para su operación, así como con los mecanismos efectivos para la evaluación del riesgo inherente y el riesgo residual, lo anterior garantiza que se están controlando los factores internos y externos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos de los procesos y los institucionales. No obstante, se recomienda 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 evidenció implementación de políticas de operación, en cuanto a la evaluación de los controles asociados a los riesgos, de acuerdo con las pruebas realizadas, se observó que la mayoría de los controles implementados 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 estos controles 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, se constató cumplimiento de la política de transparencia, acceso a la información y lucha contra la corrupción con base en la información publicada en la página web de la entidad; así como la gestión de las PQRSD a cargo de los procesos auditados, tramitados de forma oportuna; pese a lo anterior, se observaron situaciones susceptibles de mejora relacionadas con la oportunidad en la gestión de algunas PQRSD, así como de traslados por competencia, en cumplimiento de las Leyes 1437 de 2011 y 1755 de 2015. Se verificó el diseño, aplicación e implementación de instrumentos archivísticos (Tablas de Retención Documental) y el uso del Sistema de Gestión Documental -MERCURIO en las actividades administrativas de planificación, 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 relacionados con la utilización del módulo para llevar control de comunicaciones tanto internas como externa, a la fecha este módulo se encuentra subutilizado pues 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 con el plan de acción institucional, para los cuales se hace seguimiento y reporte de manera mensual, adicionalmente, se observó que se cuenta con otras herramientas 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 (Líneas 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. Las acciones de mejoramiento son consolidadas, a las cuales se les realiza monitoreo y seguimiento y dentro de los procedimientos institucionales se incluyen puntos de control con responsables definidos

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
------------	---	----------------------------------	--	--	---	-----------------------------

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%	<p>Fortalezas: Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none">• Compromiso del Código de Integridad, donde se convocó a los colaboradores a la participación en el reconocimiento de cada uno de los valores identificados en el código.• Actualización del manual del Sistema Integrado de Gestión y Control SIGC.• Actualización de la política de gestión de riesgo.• Realización de jornada estratégica para la evaluación de la eficacia de los planes institucionales y estratégicos de la vigencia 2022.• Se gestiono la creación de la línea de denuncia. <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none">• Fortalecer la identificación de riesgos relacionadas con las actividades tercerizadas en la dirección de interventoría.• Implementar actividades para identificar riesgos de los activos de información• Realizar actividades para la articulación entre los riesgos de corrupción y los valores del código de Integridad.• En el marco de las líneas de defensa establecer políticas relacionadas a las responsabilidades que tiene el servidor público sobre el mantenimiento del control interno	97%	<p>FFORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none">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 interiorización 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 ejecución del Plan de evaluación y seguimiento que contribuye con la mejora de los procesos y seguimiento permanente a la formulación de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías de gestión.5. En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se realizaron reuniones periódicas con el fin de revisar y aprobar las políticas, documentos y directrices encaminados a una mejora en la gestión de la entidad. <p>La entidad ha definido en el Modelo de Operación por Procesos herramientas para el seguimiento como: Autoevaluación del control y la gestión - Ranking de las dependencias y el Reporte de avance al modelo 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 entregables, características de los productos y servicios, su eficiencia y efectividad.</p>	0%
Evaluación de riesgos	Si	93%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none">• La Entidad cuenta con un mapa de riesgos de corrupción que incluye riesgos definidos para cada uno de los procesos institucionales• Monitoreo y seguimiento a los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo en el marco de Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano• La segunda línea de defensa consolida la información clave sobre la gestión de riesgo para el análisis de la alta dirección. <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none">• Se sugiere incluir en la política de gestión de riesgos las áreas o instancias tercerizadas (interventorías) que de cualquier forma afectan la prestación del servicio y así poder identificar los riesgos de las mismas para su control y monitoreo.• Como insumo para identificar los riesgos y poder definir controles, es necesario la actualización de factores internos y externos.• Es necesario realizar campañas continuas con los colaboradores de la entidad para fortalecer el tema de la gestión del riesgo• Actualización y consolidación de los factores internos y externos como fuente para la identificación de riesgos y definición de controles, teniendo en cuenta el análisis del contexto, normatividad aplicable y el resultado de las auditorías externas que realizan los entes de control (hallazgos relacionados).	93%	<p>FORTALEZAS</p> <ol style="list-style-type: none">1. Implementación de una Política Integral de Riesgos.2. Aplicación de los lineamientos y metodologías para administrar los riesgos teniendo en cuenta los cambios 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. <p>Se recomendó analizar el contexto interno y externo, de manera permanente de conformidad con el Numeral 4.1 de las Normas 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.</p>	0%
Actividades de control	Si	94%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none">• El análisis y la actualización de los documentos que hacen parte en los procesos como caracterización de procesos, documentos estratégicos, guías, instructivos, manuales, planes y procedimientos y demás herramientas que garantizan la debida y adecuada aplicación en las actividades relacionadas con control.• La segregación de funciones en diferentes funcionarios de acuerdo al manual de funciones que apuntan a la reducción de los diferentes riesgos que se presentan en la entidad.• La actualización y mantenimiento de sistemas de gestión como las normas ISO que contribuyen a la estructura del control de la empresa.• La evaluación del diseño de controles frente a la gestión del riesgo por parte de la tercera línea de defensa• La entidad establece la mejora continua del Sistema Integrado de Gestion de Calidad, que fomenta, medición de indicadores, la actualización documental, resultados de auditorías entre otros <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none">• Implementar actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; sobre los procesos de adquisición; los procesos de gestión de la seguridad y, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.• Efectuar y mantener actividades de control internas sobre la infraestructura tecnológica que contiene inventario tecnológico, existencia de hojas de vida de tecnologías, programas de mantenimiento, mesa de ayuda permanente	94%	<p>FORTALEZAS</p> <ol style="list-style-type: none">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 actividades de control para el óptimo funcionamiento de su infraestructura financiera y políticas para asegurar la disponibilidad, integridad, confidencialidad y la transparencia de la información, así como, la gestión documental.5. En la actualidad la entidad se encuentra realizando la contratación de un sistema de información robusto donde se integran todos los procesos y procedimientos de la entidad. <p>Se recomendó fortalecer el monitoreo permanente de estos controles para evitar desviaciones y garantizar el cumplimiento de los objetivos.</p>	0%

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
Información y comunicación	Si	84%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none">• Efectividad y ajustes de componentes que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de tal manera que todos los colaboradores entienden su papel en su consecución.• Políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad).• Progresos en los canales de comunicación interna y externa, relacionados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos dentro de la entidad.• Procedimientos para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y para la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde).• Estudio de los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.• Implementación de canales de información internos para las denuncias de posibles situaciones irregulares. <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none">• Realizar y desarrollar actividades de control sobre la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.• Establecer estrategias que ayuden al aumento de los usuarios de cada una de las redes sociales de la Entidad, sus publicaciones y programaciones	82%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none">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 y lineamientos 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 archivística.4. La Entidad ha implementado planes de mejora con el propósito de asegurar la respuesta oportuna de las PQRSD.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 rendición de cuentas. <p>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 se encuentra subutilizado.</p>	2%
Monitoreo	Si	100%	<p>Fortalezas Actividades que requieren mantenimiento por parte de las líneas de defensa:</p> <ul style="list-style-type: none">• Ejecución y seguimiento del Plan de evaluación y seguimiento de la vigencia, presentado por parte de la dirección de Control Interno.• Como resultado del monitoreo continuo se establecieron políticas donde se determina a quién reportar las deficiencias de control interno.• Asesoría y acompañamiento para la construcción de los planes de mejoramiento resultado de las auditorías externas de organismos de control y vigilancia.• Evaluación de la efectividad de las actividades incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías externas de entes externos.• A partir del rol de evaluación y seguimiento durante la vigencia 2022, se realizaron auditorías articulando aspectos evaluativos como: cumplimiento normativo gestión del riesgo, Sistema de Control Interno y de Gestión incluyendo políticas de MIPG. <p>Debilidades: Actividades que requieren oportunidad de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none">• Es importante continuar fortaleciendo el cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones por parte de la 2ª Línea y de las auditorías de los entes de control y de esta forma dar cumplimiento al componente "Actividades de monitoreo" en su totalidad• Evaluar el impacto de los resultados del Sistema de Control Interno a partir de las evaluaciones internas y externas de organismos de control y vigilancia• Articulación de manera permanente entre la segunda y tercera línea de defensa para la formulación de planes de mejoramiento.• Continuar con la mejora continua entre el Sistema Integrado de Gestión y Control y Sistema de Control Interno	100%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none">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 partiendo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, y los Sistemas de Calidad, Seguridad y Salud en el trabajo, Gestión Documental y Seguridad 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 interventorías, permitiendo la toma de decisiones oportunamente.5. Se realiza seguimiento a los indicadores del Plan Departamental de Desarrollo permanentemente a través las jornadas estratégicas.	0%

