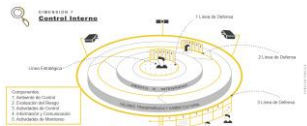


Nombre de la Entidad:	EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. E.S.P. - EMPAS S.A.
Periodo Evaluado:	31 de diciembre 2022 - 30 de junio 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	99%
---	-----

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Si	EMPAS tiene implementado el Sistema Integrado de Gestión y Control - SIGC, como una herramienta de gestión gerencial útil en el desarrollo organizacional y necesaria tanto para el aseguramiento de la Calidad en los productos y servicios como para el control de la gestión de sus procesos, atendiendo los requisitos aplicables de la NTC ISO 9001:2015 y el MECI, esto hace que la empresa tenga operando de forma armónica y complementaria los cinco componentes del sistema de control interno, creando así sinergias que permiten un cumplimiento del 99% de los lineamientos del sistema.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	Si	Los cinco componentes del MECI y sus lineamientos, se encuentran presentes, funcionando y operando de manera articulada con el modelo integrado de planeación y gestión MIPG. Esto ha sido posible gracias a que desde los inicios de la empresa se ha desarrollado y mantenido el Sistema Integrado de Gestión y Control, el cual ha ido evolucionando a través del tiempo y es capaz de adaptarse a un entorno cambiante, esto permitió realizar una transición ordenada al MIPG, cuando el Decreto 1499 del 2017 integró los sistemas de desarrollo administrativo y gestión de la calidad con el Sistema de Control Interno.
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	El monitoreo y revisión de los controles de EMPAS se desarrolla con el modelo integrado de control interno MECI, a través de un esquema de asignación de responsabilidades, las cuales se distribuyen en diversos servidores de la entidad. Existen múltiples herramientas de monitoreo de controles implementadas en la empresa, como los indicadores, reuniones del Comité Institucional de Control Interno, seguimientos de la Oficina de Control Interno, revisión por la dirección, entre otros, permitiendo la verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados y la actualización de los mismos, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del
Ambiente de control	Si	95%	<p>EMPAS cuenta con un Ambiente de Control con mecanismos idóneos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno, gracias al compromiso y liderazgo la Alta Dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. adicionalmente la empresa cuenta con una planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garantizan la funcionalidad de este componente.</p> <p>La gestión estratégica de talento humano al ser uno de los elementos más robustos del MIPG continúa trabajando llegar a un nivel de cumplimiento del 100% de los requisitos de modelo, para lo cual ya cuenta con un plan de acción para la vigencia 2023, el cual se ha venido cumpliendo. se han subsanaron las debilidades detectadas en la evaluación de la vigencia 2022, avanzando así un 5% el nivel de cumplimiento del componente.</p>	90%	<p>El Ambiente de Control de la empresa está presente y funcionando, se ve comprometido con la alta dirección para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno y una adecuada planeación por medio de la formulación y aprobación del plan anual de auditorías, adicionalmente, la empresa cuenta con una planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento, por otro lado existen líneas de reporte internas para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.</p> <p>Dentro de las debilidades de este componente se tiene: El proceso de Gestión Humana presentó dificultades para cumplir sus planes de mejoramiento, de las sugerencias del FURAG, incumpliendo así su planeación estratégicas. Faltó validar y aprobar la información SIGEP de funcionarios y contratistas, adicionalmente algunos directivos y contratistas no han diligenciado la declaración de bienes y renta y conflicto de intereses de acuerdo a la Ley 2013 de 2019.</p>	5%

Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>La evaluación de riesgos de EMPAS es capaz de identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, gracias a un adecuado análisis del contexto de la institución, estos elementos encuentran documentados y socializados dentro del SIGC, adicionalmente, la empresa cuenta con una política de administración del riesgo actualizada a los nuevos lineamientos de la versión (5) de la Guía Para la Administración del Riego y Diseño de controles. lo que permite un monitoreo, evaluación y seguimiento por parte de las líneas de defensa, logrando así tener una matriz de riesgos actualizada madura y adaptable, permitiendo controlar los riesgos de los procesos.</p> <p>Por otro lado, la empresa, en el comité coordinador de control interno, analizó el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales y realizó monitores de riesgos, lo que permitió mejorar los cursos de acción cuando hubo materializaciones de riesgos en la empresa.</p>	97%	<p>EMPAS tiene la capacidad de definir sus objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos, también realiza análisis del contexto interno y externo consolidándolo en una la matriz DOFA FODE-18, estos elementos se encuentran documentados y socializados en la información documentada, adicionalmente</p> <p>Una de las oportunidades de mejora para este componente consiste en que una vez se detecten materializaciones de los riesgos y salidas no conformes, definir los cursos de acción y realizar la actualización del mapa de riesgos con una mayor celeridad y prontitud.</p>	3%
Actividades de control	Si	100%	<p>Las actividades de control de EMPAS están documentadas en procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales entre otras herramientas en el Sistema Integrado de Gestión y Control; permitiendo que el diseño y desarrollo de actividades de control se integre con la evaluación de riesgos. El diseño de controles de EMPAS está regido por el manual de administración de riesgos MADE -01, en donde la alta dirección y los responsables de cada proceso monitorean, revisan y actualizan constantemente los controles considerando cambios en regulaciones, estructuras internas, entre otros aspectos</p> <p>La empresa realizó actividades para fomentar la distribución funciones en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación, gracias a la contratación de nuevos trabajadores oficiales, lo que permitió mejorar la debilidades detectadas en la evaluación de la vigencia 2022. logrando un avance del componente del 12%.</p>	88%	<p>El Diseño y desarrollo de actividades de control están documentadas en procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales entre otras herramientas en el Sistema Integrado de Gestión y Control; permitiendo que el diseño y desarrollo de actividades de control se integre con la evaluación de riesgos. La Oficina de Planeación Corporativa, de la mano de todos los procesos de la empresa, consolidó y revisó la matriz de riesgos por procesos - FODE-13 el 28/07/2022 ajustando la matriz a las nuevas realidades de la empresa.</p> <p>Dentro de las debilidades de este componente se tiene: Fortalecer la actividad " Distribución de funciones acuada en la planta de personal y verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados " y que los responsables de los procesos "actualicen las actividades de control de acuerdo a los cambios en el entorno y a la materialización de los riesgo al interior de los procesos".</p>	12%
Información y comunicación	Si	100%	<p>EMPAS cuenta con una amplia variedad de sistemas de información que permiten capturar y procesar datos y transformarlos en información relevante para la empresa, todos los aplicativos son propios y se ajustan a las necesidades del entorno constantemente. Adicionalmente La empresa elaboró el manual del sistema integrado de conservación SIC, el cual garantiza la conservación y preservación de cualquier tipo de información, independientemente del medio o tecnología con la cual se haya laborado. La empresa tiene mecanismos de comunicación interna que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución, por otra parte, EMPAS tiene establecido la matriz de información primaria, - FODE-01, donde está identificado por procesos la comunicación externa, la matriz se encuentra funcionando.</p> <p>En este semestre se trabajó para lograr una implementación del 100 % del cumplimiento del manual de políticas y procedimientos de protección de datos personales MADE -04. Los miembros del comité de convivencia laboral firmando el acuerdo de confidencialidad, subsanado las deficiencias detectadas en la vigencia 2022</p>	96%	<p>La empresa ha diseñado múltiples sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información. La política de tratamiento de datos personales de EMPAS establece los principios de confidencialidad, seguridad de los datos personales entre otros, adicionalmente EMPAS cuenta con un Oficial de protección de datos el cual es asignado por el representante legal de la empresa, verificando cumplimiento de la Ley 1581 de 2012. la empresa tiene controles que facilitan la comunicación externa, por medio de la matriz de información primaria, - FODE-01.</p> <p>Dentro de las debilidades de este componente se tiene: Implementar al 100 % el cumplimiento del manual de políticas y procedimientos de protección de datos personales MADE -04.</p>	4%

<p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>100%</b></p>	<p>Para monitorear y valorar la efectividad del Control Interno EMPAS cuenta con evaluaciones independientes por entes externos, como ICONTEC y organismos de control, adicionalmente al interior de la empresa se realizan evaluaciones continuas por medio del programa anual de auditorías, autoevaluaciones, revisiones periódicas por parte de la primera y segunda línea de defensa y por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. La Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, a través de su plan anual de auditoría realiza evaluaciones independientes para valorar la efectividad del sistema, esta oficina cuenta con un aplicativo encargado de gestionar todos los planes de mejoramiento y evaluar la efectividad de las acciones de mejora que se deriven de las actividades de monitoreo descritas anteriormente. En lo corrido del año se han realizado dos auditorías, en donde se identificaron 3 Fortalezas, 2 No Conformidad, 2 Oportunidades de mejora y 10 Recomendaciones, al mes de junio se realizaron 11 informes y 20 seguimientos</p>	<p style="text-align: center;"><b>100%</b></p>	<p>El comité Institucional de Coordinación de Control Interno, La Alta Dirección y La Oficina de Control Interno realizan evaluaciones continuas y separadas para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.</p> <p>LA Oficina de Control interno a través de su plan anual de auditorías realiza evaluaciones independientes para valorar la efectividad del sistema, a través de una aplicativo de desarrollo propio, el cual gestiona todos los planes de mejoramiento y evaluar la efectividad de las acciones de mejora que se deriven de las actividades de monitoreo, durante la vigencia 2022 se realizaron 4 auditorías, donde se identificaron 25 fortalezas, 15 no conformidad y 20 oportunidades de mejora, adicionalmente EMPAS cuenta con evaluaciones independientes por parte de entes externos, como organismos de control e ICONTEC para fortalecer aún mas las actividades de monitoreo.</p>	<p style="text-align: center;"><b>N/A</b></p>
---	--	--	---	--	--	---