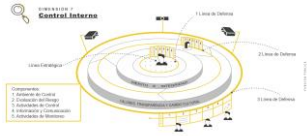


Nombre de la Entidad:	EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. E.S.P. - EMPAS S.A.
Periodo Evaluado:	30 de junio 2023 - 31 de diciembre 2023



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 ha implementado el Sistema Integrado de Gestión y Control (SIGC) como una herramienta gerencial crucial en su desarrollo organizacional. Este sistema es fundamental tanto para garantizar la calidad en los productos y servicios como para supervisar la gestión de los procesos, cumpliendo con los requisitos establecidos por la NTC ISO 9001:2015 y el MECI. Esta integración armoniosa permite que la empresa opere con eficacia, abarcando los cinco componentes clave del control interno. Como resultado, se generan sinergias que posibilitan un cumplimiento excepcional 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 respectivos lineamientos están presentes, funcionando y operando de manera coordinada con el modelo integrado de planeación y gestión MIPG. Este logro ha sido posible gracias al desarrollo y mantenimiento continuo del Sistema Integrado de Gestión y Control desde los inicios de la empresa. Este sistema ha evolucionado con el tiempo y ha demostrado su capacidad para adaptarse a un entorno cambiante. Esta flexibilidad permitió una transición ordenada al MIPG cuando el Decreto 1499 del 2017 fusionó 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 (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control	Si	EMPAS lleva a cabo el monitoreo y revisión de sus controles mediante el modelo integrado de control interno MECI, utilizando un esquema de asignación de responsabilidades que se distribuye entre los servidores de la entidad. La empresa ha implementado diversas herramientas de monitoreo de controles, que incluyen indicadores, reuniones del Comité Institucional de Control Interno, seguimientos de la Oficina de Control Interno y revisiones por la dirección, entre otros. Estas herramientas permiten verificar que los responsables estén ejecutando los controles conforme a su diseño y actualizarlos según sea necesario, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que puedan influir en su diseño. Este enfoque garantiza un seguimiento riguroso y una mejora continua de los procesos de control interno de EMPAS, fortaleciendo su capacidad para cumplir con los estándares de calidad y las normativas vigentes..

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 componente
Ambiente de control	Si	97%	<p>El Plan Estratégico de Gestión y Resultados 2021-2025 constituye el pilar fundamental de la planificación empresarial de EMPAS, guiando sus esfuerzos hacia la eficiencia y la eficacia en la prestación del servicio público de alcantarillado. Este documento estratégico permite a la Alta Dirección anticiparse y abordar posibles incumplimientos, identificar necesidades de recursos y adaptarse a cambios en el entorno que puedan afectar el desarrollo de la entidad.</p> <p>En el marco de este plan, EMPAS ha definido claramente en su estructura organizacional las líneas de reporte y las responsabilidades de cada miembro del equipo, lo que facilita una supervisión adecuada del Sistema de Control Interno. La empresa se compromete a mantener una gestión proactiva y una supervisión constante para garantizar la eficacia y la transparencia en sus operaciones. En la actualidad EMPAS continúa trabajando en mejorar los mecanismos para el manejo de conflictos de interés, se resalta el papel de Gestión Humana en el cumplimiento del plan de acción derivado de las sugerencias del FURAG 2022.</p>	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>	2%
Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>EMPAS se destaca por poseer un sistema sólido y bien desarrollado que puede identificar, evaluar y gestionar tanto riesgos internos como externos. Esto se logra gracias a un análisis exhaustivo del contexto institucional, el cual fue actualizado el 02 de marzo de 2023 a través del DEDE-02. Además, la empresa cuenta con una política de administración del riesgo robusta, lo que facilita un monitoreo, evaluación y seguimiento eficaz por parte de las líneas de defensa.</p> <p>La política de administración del riesgo se actualizó de acuerdo con los nuevos lineamientos de la última versión (6) de la Guía Para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles en Entidades Públicas. Estos cambios también afectaron el Manual de Administración de Riesgos por Procesos y de Corrupción (MADE-01), que se actualizó el 15/08/2023.</p> <p>En el Comité Coordinador de Control Interno, se analizó el impacto de los cambios en los diferentes niveles organizacionales sobre el control interno, y se llevaron a cabo monitoreos de riesgos, sin embargo, se identificó que la segunda línea de defensa requiere una mayor conciencia para definir cursos de acción en caso de materialización de riesgos.</p>	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 Riesgo 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>	-3%

Actividades de control	Si	100%	<p>La empresa ha establecido una política de administración del riesgo sólida, lo que garantiza un monitoreo, evaluación y seguimiento exhaustivos por parte de las líneas de defensa. Las actividades de control de EMPAS están meticulosamente documentadas en diversos instrumentos como procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos y manuales dentro del Sistema Integrado de Gestión y Control. Esta integración de herramientas permite que el diseño y desarrollo de actividades de control se alinee estrechamente con la evaluación de riesgos.</p> <p>El diseño de controles en EMPAS se rige por el manual de administración de riesgos MADE-01. En este manual, la alta dirección y los responsables de cada proceso se encargan de monitorear, revisar y actualizar continuamente los controles, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas y otros aspectos relevantes. Este enfoque asegura que los controles estén siempre adaptados y eficaces en la gestión de los riesgos operativos y estratégicos de la organización.</p>	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>	N/A
Información y comunicación	Si	100%	<p>EMPAS ha actualizado la caracterización de usuarios DEGC-01 . La entidad ha construido a lo largo de los años diversos sistemas de información que facilitan la captura, procesamiento y transformación de datos en información relevante para la empresa, actualmente esta sacando a delante un aplicativo que gestión la información georreferenciada de las redes de alcantarillado SIG-SARA. El 01 de noviembre de 2023 la empresa actualizó el manual del Sistema Integrado de Conservación , asegurando así la preservación y conservación de cualquier tipo de información, sin importar el medio o la tecnología con la que haya sido elaborada. EMPAS cuenta con mecanismos de comunicación interna que permiten difundir los objetivos y metas estratégicas, garantizando que todo el personal comprenda su rol en su consecución. Además, la empresa ha establecido la matriz de información primaria, conocida como FODE-01, actualizada el 17/11/2023, donde se identifica por procesos la comunicación externa. Este enfoque integral y proactivo hacia la gestión de la información y la comunicación interna contribuye a fortalecer la calidad y la eficiencia de los procesos.</p>	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>	N/A
Monitoreo	Si	100%	<p>EMPAS se somete a evaluaciones independientes por parte de entes externos, como la Contraloría, durante la vigencia 2023 recibimos la recertificación por parte de Icontec para la norma ISO 9011:2015 , además, internamente, la empresa lleva a cabo autoevaluaciones y revisiones periódicas realizadas por la primera y segunda línea de defensa, así como por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>La Oficina de Control Interno, ejecuta evaluaciones independientes mediante su plan anual de auditorías . Esta oficina utiliza un aplicativo dedicado para gestionar todos los planes de mejora y evaluar la eficacia de las acciones correctivas derivadas de las actividades de monitoreo mencionadas anteriormente.</p> <p>En el año 2023, se llevaron a cabo 4 auditorías, durante las cuales se identificaron 16 fortalezas, 6 no conformidades y 9 oportunidades de mejora. Estas evaluaciones internas y externas son fundamentales para garantizar la eficiencia y efectividad de los procesos de control interno en EMPAS, así como para impulsar una cultura de mejora continua dentro de la organización.</p>	100%	<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>	N/A