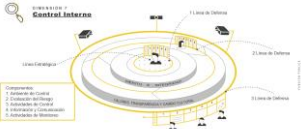


Nombre de la Entidad:	EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. E.S.P. - EMPAS S.A.
Periodo Evaluado:	01 de enero 2024 - 30 de junio 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	98%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Si	EMPAS ha adoptado el Sistema Integrado de Gestión y Control (SIGC) como una herramienta gerencial esencial para su desarrollo organizacional. Este sistema juega un papel crítico en la garantía de calidad de los productos y servicios, así como en la supervisión efectiva de los procesos de gestión, cumpliendo con los requisitos de la NTC ISO 9001:2015 y el MECI. La integración del SIGC permite a la empresa operar de manera eficiente, abarcando los cinco componentes fundamentales del control interno. Esta armonización de procesos genera sinergias que facilitan un cumplimiento destacado, alcanzando un 98% de adherencia a los lineamientos del sistema.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	Si	Los cinco componentes del MECI y sus correspondientes lineamientos están plenamente implementados, funcionando de manera efectiva y en coordinación con el modelo integrado de planeación y gestión (MIPG). Este éxito es el resultado del desarrollo y mantenimiento continuo del Sistema Integrado de Gestión y Control desde los inicios de la empresa. A lo largo del tiempo, este sistema ha evolucionado y demostrado una notable capacidad de adaptación a un entorno en constante cambio. Esta flexibilidad facilitó una transición ordenada al MIPG, especialmente tras la fusión de los sistemas de desarrollo administrativo y gestión de la calidad con el Sistema de Control Interno, conforme al Decreto 1499 de 2017.
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	EMPAS efectúa un monitoreo y revisión exhaustivos de sus controles a través del modelo integrado de control interno MECI. Este proceso se basa en un esquema de asignación de responsabilidades que se distribuye entre los empleados de la entidad. La empresa ha implementado una variedad de herramientas de monitoreo de controles, incluyendo indicadores específicos, reuniones del Comité Institucional de Control Interno, seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno y revisiones por parte de la dirección. Estas herramientas permiten asegurar que los responsables de los controles los estén ejecutando conforme a su diseño y realizar las actualizaciones necesarias en respuesta a cambios en regulaciones, estructuras internas u otros factores relevantes. Este enfoque garantiza un seguimiento riguroso y fomenta una mejora continua en los procesos de control interno de EMPAS, fortaleciendo así su capacidad para adherirse a los estándares de calidad y cumplir con 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	95%	<p>EMPAS ha implementado un sólido Ambiente de Control, contando con mecanismos adecuados para supervisar eficazmente el Sistema de Control Interno. Este logro es resultado del firme compromiso y liderazgo demostrado por la Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Sin embargo, se ha identificado que no todos los funcionarios comprenden plenamente su responsabilidad en el desarrollo y mantenimiento del control interno.</p> <p>Adicionalmente, la empresa dispone de una planeación estratégica bien definida, con responsables asignados, metas claras y plazos establecidos, lo cual facilita el seguimiento y la aplicación de controles que aseguran la funcionalidad de este componente. En cuanto a la gestión estratégica del talento humano, uno de los pilares más robustos del MIPG, se sigue avanzando hacia un nivel de cumplimiento del 100%. No obstante, es necesario mejorar los mecanismos para la gestión de conflictos de interés.</p>	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 del plan de acción derivado de las sugerencias del FURAG 2022.</p>	-2%
Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>La alta dirección participó activamente en la transición del plan anticorrupción y del mapa de riesgos de corrupción al programa de transparencia y ética pública 2024. Este programa se actualiza anualmente y se publica en la página web de la empresa, a más tardar el 31 de enero de cada año.</p> <p>La evaluación de riesgos de EMPAS demuestra una capacidad eficaz para identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, mediante un análisis exhaustivo del contexto institucional. Estos elementos están debidamente documentados y socializados dentro del SIGC. Además, la empresa cuenta con una política de administración del riesgo actualizada conforme a los nuevos lineamientos de la versión 6 de la Guía Para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles. Esto permite un monitoreo, evaluación y seguimiento efectivo por parte de las líneas de defensa, manteniendo así una matriz de riesgos actualizada, madura y adaptable, que facilita el control de los riesgos en los procesos.</p> <p>Por otro lado, el comité coordinador de control interno de la empresa analizó el impacto de los cambios en los diferentes niveles organizacionales sobre el control interno y realizó monitoreos de riesgos. Esto permitió mejorar los cursos de acción ante la materialización de riesgos en la empresa</p>	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. 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>	N/A

Actividades de control	Si	100%	<p>Las actividades de control de EMPAS están debidamente documentadas en procesos, procedimientos, políticas operativas, instructivos y manuales, entre otras herramientas dentro del Sistema Integrado de Gestión y Control. Esto asegura que el diseño y desarrollo de las actividades de control se integren adecuadamente 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 contexto, la alta dirección y los responsables de cada proceso se encargan de monitorear, revisar y actualizar continuamente los controles, teniendo en cuenta cambios en las regulaciones, estructuras internas y otros factores relevantes.</p>	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>	N/A
Información y comunicación	Si	100%	<p>en el año 2024 EMPAS implementó una política de servicio al cliente y actualizó su procedimiento para el trámite de Peticiones, Quejas y Recursos conforme a la Ley 142 de 1994, PRGC-05. Además, EMPAS dispone de una amplia gama de sistemas de información que facilitan la captura y el procesamiento de datos, transformándolos en información relevante para la empresa. Todos estos aplicativos son desarrollados internamente y se adaptan continuamente a las necesidades del entorno.</p> <p>Asimismo, la empresa ha elaborado el manual del Sistema Integrado de Conservación (SIC), el cual asegura la conservación y preservación de cualquier tipo de información, independientemente del medio o tecnología utilizada. EMPAS también cuenta con mecanismos de comunicación interna que difunden los objetivos y metas estratégicas, asegurando que todo el personal comprenda su papel en su consecución.</p> <p>Además, la empresa ha establecido la matriz de información primaria (FODE-01), que identifica los procesos de comunicación externa y se encuentra en funcionamiento. EMPAS continúa fortaleciendo la gestión de información georreferenciada de las redes de alcantarillado a través del sistema SIG-SARA.</p>	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.</p> <p>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>	N/A
Monitoreo	Si	100%	<p>EMPAS implementa un riguroso sistema para monitorear y valorar la efectividad del Control Interno, apoyado por evaluaciones independientes realizadas por entidades externas como ICONTEC y otros organismos de control. Internamente, se llevan a cabo evaluaciones continuas a través de un 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.</p> <p>La Oficina de Control Interno, actuando como tercera línea de defensa, efectúa evaluaciones independientes mediante su plan anual de auditoría para valorar la efectividad del sistema. Esta oficina dispone de un aplicativo especializado en gestionar todos los planes de mejoramiento y evaluar la efectividad de las acciones de mejora resultantes de las actividades de monitoreo mencionadas.</p> <p>En el año 2024, se han realizado dos auditorías, las cuales identificaron seis fortalezas, tres no conformidades, dos oportunidades de mejora y nueve acciones de autocontrol.</p>	100%	<p>EMPAS se somete a evaluaciones independientes por parte de entes externos, como la Contraloría, durante la vigencia 2023 recibimos la certificación 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>	N/A
Líder Seguimiento: ANGIE XIOMARA HERNÁNDEZ SÁNCHEZ Jefe Oficina de Control Interno			Equipo de Seguimiento: CHRISTIAN JESÚS PIAMBA CEBALLOS Profesional 3 de Control Interno			