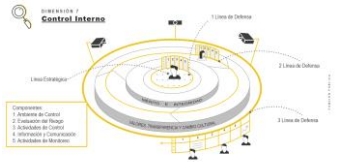


Nombre de la Entidad:	Empresas Públicas de Medellín E.S.P.
Periodo Evaluado:	1 de julio al 31 de diciembre 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

64%

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	Entendiendo la importancia del liderazgo del Sistema de Control Interno en EPM, el cual debe promover de forma articulada la efectividad en la estructura de control, mediante la implementación del sistema, se avanzó al definir a la Vicepresidencia Estrategia y Planeación como Líder articulador de la Dimensión 7. Así mismo, de acuerdo con lo anterior y con el fin de implementar y mantener de manera adecuada el liderazgo, se debe continuar con la definición de los mecanismos necesarios para ejercer esta responsabilidad de manera eficaz, así como el mantenimiento de las líneas de defensa, lo que permitirá seguir fortaleciendo el Sistema de Control Interno y avanzar en la formulación, ejecución, monitoreo y seguimiento de los planes de mejoramiento. Se fortaleció la dependencia responsable del diseño de controles en la organización, que va a permitir su ejecución y posterior evaluación. Se fortaleció el componente Ambiente de Control al realizar por parte de la Gerencia Auditoría Soporte la evaluación a la Planeación e Ingreso del Talento Humano. Además, se creó la División de Ciberseguridad, lo que consolida el componente de Actividades de control. Se definió incluir en la agenda típica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno los temas de cumplimiento de la norma y las evaluaciones al Sistema de Control Interno. Así mismo, se debe establecer los objetivos para la mejora en la calificación de la evaluación del Sistema de Control Interno. Por último, nuevamente llamar la atención en que el avance de cada uno de los componentes del Sistema de Control Interno, depende de la formulación y ejecución de los planes de mejoramiento.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Como todo sistema, es susceptible de mejoramiento, teniendo en cuenta los cambios internos y externos en los diferentes aspectos de la gestión organizacional. Hay elementos por fortalecer, los cuales se vienen atendiendo desde los planes de mejoramiento que se están formulando y ejecutando.
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	Se encuentra establecido el esquema de Líneas de Defensa, el cual ha sido divulgado en la Entidad, se debe continuar con las acciones que se tienen definidas, entre ellas estructurar las líneas de reporte y mantenimiento de las líneas de defensa (Estratégica, primera, segunda y tercera línea) con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno en la organización, que permita contribuir colectivamente a la creación y protección del valor.

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	67%	<p>El componente tuvo un avance del 1% y el mismo se debe principalmente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La definición del líder articulador de la Dimensión 7 en cabeza de la Vicepresidencia Estrategia y Planeación. - Las evaluaciones realizadas por la Gerencia Auditoría Soporte a la Planeación e ingreso del Talento Humano. - La actualización del procedimiento de Manejo de Conflicto de Intereses. <p>Se debe continuar trabajando en:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. - Establecer si se ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales los resultados de gestión de la Línea de Contacto transparente. - Definir los mecanismos para habilitar al responsable de la Dimensión 7. - Comunicar y reafirmar la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (primera línea de defensa) - Definir los mecanismos necesarios para los estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad. 	66%	Continuando en el fortalecimiento de este componente, se observa que en los resultados obtenidos se aumentó un 8%. Lo anterior, por la medición realizada al nivel de madurez de los procesos en la Entidad. Además, se evidencia que en diferentes procesos de la organización se cuenta con Sistemas de Gestión que cumplen con estándares internacionales que ayudan a una mejora permanente de la calidad de los productos y servicios ofrecidos, mejorando la competitividad de la organización en el contexto globalizado actual. Así mismo, se cuenta con estructuras tecnológicas que soportan la gestión y operación de la Entidad para el cumplimiento de sus objetivos. Una fortaleza que contribuye al control en la organización, es el mecanismo que se tiene establecido cuando se identifica una inadecuada segregación de funciones. Se llama nuevamente la atención en la relevancia de continuar con la ejecución de la acción para definir el área responsable de la Metodología para el diseño de controles frente a la gestión del riesgo.	1%

Evaluación de riesgos	Si	53%	<p>Este componente tuvo un avance del 9% lo cual se debe a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Monitoreo de riesgos por parte de la Alta Dirección, revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definiendo su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos. - Los procesos, programas y/o proyectos, se encuentran definidos, son específicos y se realizan de acuerdo con los criterios establecidos al interior de la entidad. - Seguimiento a la formulación de los planes de mejoramiento por diferentes orígenes - Adecuada segregación de funciones en diferentes procesos para reducir el riesgo de acciones fraudulentas. <p>Se debe continuar trabajando en los siguientes temas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Definir cuál es la información clave que se debe consolidar frente a la gestión del riesgo. - Establecer los mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos, y estos a su vez con los objetivos operativos. - Definir un panorama integral, a nivel de Empresa y de Grupo, que contenga la completitud de los riesgos de corrupción identificados y gestionados, con el fin de establecer una periodicidad para el monitoreo y seguimiento. - Alineación de la Guía Metodológica de la Gestión Integral de Riesgos de EPM con la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas que se encuentra incorporada dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). - Análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales. 	44%	<p>Este componente continúa siendo el más fortalecido dentro de la Entidad, toda vez que es un proceso continuo de generar, compartir y obtener información, que permite el buen funcionamiento del Sistema de Control Interno, cumpliendo con los objetivos empresariales y de desempeño organizacional, a través de diferentes canales internos y externos, que cuentan con mecanismos para evaluar su efectividad. De igual manera, se tienen identificados y caracterizados los grupos de Interés para un apropiado relacionamiento.</p> <p>Con respecto a los resultados de la evaluación del semestre anterior, se observa que se está realizando la debida diligencia en el sentido de priorizar el proyecto "Instrumentos de Gestión de Información Pública" en el PMO.</p>	9%
Actividades de control	Si	58%	<p>Aunque este componente continua igual en su calificación, se destacan las siguientes fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con actividades de control que permite la adecuada división de las funciones, así como el establecimiento de un mecanismo cuando se identifica una inadecuada segregación. - Existen otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), los cuales se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. - Se cuenta con estructuras tecnológicas que soportan la gestión y operación de la Entidad para el cumplimiento de sus objetivos. - Información desde la 3a línea de defensa, como evaluador independiente, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan. <p>No obstante, es importante seguir trabajando en:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Que todas las dependencias de la Organización adopten la nueva Metodología de Roles y Perfiles, como parte de la adopción de la política de Ciberseguridad. 	58%	<p>De acuerdo con las actividades propias del componente, se continúa con el cierre del ciclo de verificación realizando seguimiento de las acciones preventivas, correctivas y de mejora, que se ejecutan para solucionar los hallazgos identificados. Así mismo, el plan anual de auditoría es aprobado por Junta Directiva.</p> <p>Sin embargo, con el fin de fortalecer este componente, se debe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Realizar la reingeniería al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - Consolidar los informes recibidos de los entes externos y concluir sobre el impacto en el Sistema de Control Interno - Emitir una opinión global donde se considere las estrategias, objetivos y riesgos de la organización; y las expectativas de la Alta dirección, el Consejo y otras partes interesadas. - Formular los planes de mejoramiento producto de las anteriores evaluaciones. 	0%
Información y comunicación	Si	79%	<p>El avance del 4% de este componente, se debe a lo siguiente:</p> <p>La Entidad cuenta con una política de Ciberseguridad y sus respectivos lineamientos y reglas de negocio. Así como a la creación de la División de Ciberseguridad que tiene como objetivo Dirigir el despliegue y el control de la estrategia de seguridad digital con el fin de prevenir riesgos y proteger la infraestructura y los activos digitales críticos, para mantener una operación sostenible y segura en EPM. También se considera como fortaleza, que la Organización cuenta con diferentes fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento de información clave para la consecución de metas y objetivos.</p> <p>Del mismo modo, la empresa ha realizado esfuerzos en lo que concierne a la gestión de información, de modo que pueda tener clara e identificada la información que produce y sus niveles de prioridad y acceso, lo cual se ha acompañado también desde el punto de vista de gestión documental a través de la implementación y puesta en marcha de las tablas de retención documental.</p> <p>Sin embargo, se debe priorizar la ejecución del proyecto Gestión de Instrumentos públicos con el fin de avanzar en el cumplimiento del mandato estatutario relacionado con el acceso a la información, donde es necesario que se formule, publique e implemente el Registro de Activos de Información, el Índice de Información Clasificada y Reservada y el Esquema de Publicación de Información, esto con el fin de dar cumplimiento a la Ley 1712 de 2014 Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública.</p>	75%	<p>Este componente continúa siendo el más fortalecido en Casa Matriz, toda vez que es un proceso continuo de generar, compartir y obtener información, que permite el buen funcionamiento del Sistema de Control Interno, cumpliendo con los objetivos empresariales y de desempeño organizacional, a través de diferentes canales internos y externos, que cuentan con mecanismos para evaluar su efectividad. De igual manera, se tienen identificados y caracterizados los grupos de Interés para un apropiado relacionamiento y en EPM Inversiones se encuentra definida la administración de la información con niveles de autoridad y responsabilidad. Sin embargo, con el fin de fortalecer este componente, desde EPM Inversiones se debe realizar un inventario de la información revelante (Interna/Externa) así como el mecanismo de actualización. Así mismo, se debe continuar con la ejecución de la acción relacionada con la sensibilización y entendimiento de las actividades que se realizan por las dependencias que intervienen en los procesos asociados para la gestión de este vehículo de inversión.</p>	4%
Monitoreo	Si	64%	<p>Encontramos en este componente un avance del 10%.</p> <p>Entre sus principales fortalezas se encuentra la aprobación y seguimiento por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Plan de auditoría y su ejecución por parte de la Vicepresidencia Auditoría Corporativa.</p> <p>Así mismo la Vicepresidencia de Auditoría Corporativa, realiza dentro de su rol de verificación independiente mediante el uso de herramienta de análisis de datos.</p> <p>Sin embargo, con el fin de fortalecer este componente se llama nuevamente la atención a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Establecer el procedimiento para concluir sobre la efectividad del Sistema de Control Interno por parte de la Alta Dirección, basados en los resultados de las evaluaciones continuas e independientes presentadas en el CICC. - Definir el mecanismo para emitir una conclusión del efecto en el Sistema de Control Interno y su impacto en el logro de los objetivos, a partir de la información de las evaluaciones independientes, donde se considere las estrategias, objetivos y riesgos de la organización y las expectativas de la Alta dirección, el Consejo y otras partes interesadas. 	54%	<p>De acuerdo con las actividades propias del componente, se continúa con el cierre del ciclo de verificación realizando seguimiento de las acciones preventivas, correctivas y de mejora, que se ejecutan para solucionar los hallazgos identificados, lo que permite un avance del 4% en el componente. Así mismo, el plan anual de auditoría es aprobado por Junta Directiva. De igual manera, se realiza seguimiento y análisis de información clave como los resultados de las diferentes evaluaciones internas y externas para la toma oportuna de decisiones que garantice el cumplimiento de las metas y objetivos de la Entidad.</p>	10%