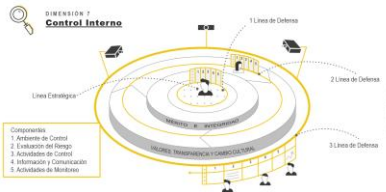


Nombre de la Entidad:	Empresas Públicas de Medellín E.S.P.
Período Evaluado:	1 de enero a 30 de junio 2022



**Estado del sistema de Control Interno de la entidad**


**63%**

**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, y teniendo en cuenta que se definió el Líder articulador de la Dimensión 7, se debe continuar con la definición de los mecanismos necesarios para ejercer esta responsabilidad de manera eficaz, así como la consolidación 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. - Definir y formular la metodología para el diseño de controles, que permita su ejecución y posterior evaluación. - Revisión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de acuerdo con lo definido en el Decreto 648 de 2017 del Departamento Administrativo de la Función Pública, así como lo solicitado en la herramienta definida para la evaluación del SCI. - Definir el mecanismo para el seguimiento, revisión y reporte de los mapas de riesgos, incluyendo los de corrupción por parte de la Alta Dirección. 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, como la ejecución del rol del líder articulador de la Dimensión 7.
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. Sin embargo, se debe continuar con la estructuración de 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 (II Semestre 2021)	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	64%	<p><b>Se encuentra en este componente fortalezas tales como:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.</li> <li>- La aprobación del plan anual de auditoría.</li> <li>- La evaluación general a los comités de gobierno establecidos en la Organización por parte de la segunda línea de defensa.</li> </ul> <p><b>Sin embargo, se observa una disminución en el componente del 3%, debido a:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ausencia de divulgación, actualización y socialización a la organización del mecanismo para el manejo de conflicto de intereses.</li> <li>- No se cuenta con un instrumento de monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</li> <li>- Aspectos que se deben mejorar respecto a la atención de las recomendaciones dadas en la evaluación 210534, relacionada con la Línea de Contacto Transparente, realizada por la Gerencia Auditoría Negocios.</li> </ul>	67%	<p><b>El componente tuvo un avance del 1% y el mismo se debe principalmente a:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La definición del líder articulador de la Dimensión 7 en cabeza de la Vicepresidencia Estrategia y Planeación.</li> <li>- Las evaluaciones realizadas por la Gerencia Auditoría Soporte a la Planeación e Ingreso del Talento Humano.</li> <li>- La actualización del procedimiento de Manejo de Conflicto de Intereses.</li> </ul> <p><b>Se debe continuar trabajando en:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</li> <li>- 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.</li> <li>- Definir los mecanismos para habilitar al responsable de la Dimensión 7.</li> <li>- Comunicar y reafirmar la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (primera línea de defensa)</li> <li>- Definir los mecanismos necesarios para los estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.</li> </ul>	-3%

Evaluación de riesgos	Si	53%	<p><b>Este componente continua con la misma calificación. No obstante, se encuentra como fortaleza lo siguiente:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Como parte de la estrategia, desde la Alta Dirección se analiza el avance en temas estratégicos, lo que incluye análisis del entorno y seguimiento a los Proyectos de Desarrollo Empresarial.</li> <li>- La ejecución del Proyecto Gestión Integral de Riesgos.</li> <li>- Seguimiento a la formulación de los planes de mejoramiento por diferentes orígenes.</li> </ul> <p><b>Es importante seguir trabajando en:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Definición de los mecanismos de reporte por parte de la segunda línea de defensa y socialización de los mismos.</li> <li>- Continuar con la acción definida que permitirá establecer el mecanismo para el monitoreo de riesgos, incluyendo los riesgos de corrupción.</li> <li>- Se encuentra en ejecución la acción para establecer el análisis, en dónde los cambios en los diferentes niveles organizacionales, impactan el control interno.</li> </ul>	53%	<p><b>Este componente tuvo un avance del 9% lo cuál se debe a:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Monitoreo de riesgos por parte de la Alta Dirección, revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definiendo su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.</li> <li>- 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.</li> <li>- Seguimiento a la formulación de los planes de mejoramiento por diferentes orígenes</li> <li>- Adecuada segregación de funciones en diferentes procesos para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.</li> </ul> <p><b>Se debe continuar trabajando en los siguientes temas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Definir cuál es la información clave que se debe consolidar frente a la gestión del riesgo.</li> <li>- Establecer los mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos, y estos a su vez con los objetivos operativos.</li> <li>- 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</li> </ul>	0%
Actividades de control	Si	58%	<p><b>Este componente tiene como fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se cuenta con algunos procesos certificados que se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.</li> <li>- Control en los pliegos de contratación para la adquisición de Software, contribuyendo a la seguridad informática.</li> <li>- Medición del nivel de madurez de procesos en la Organización.</li> </ul> <p><b>Se debe continuar trabajando en:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Seguimiento planes de mejoramiento del resultado de la medición del nivel de madurez de procesos.</li> <li>- Continuar con la definición de la metodología para el diseño de controles.</li> </ul>	58%	<p><b>Aunque este componente continua igual en su calificación, se destacan las siguientes fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- 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.</li> <li>- Se cuenta con estructuras tecnológicas que soportan la gestión y operación de la Entidad para el cumplimiento de sus objetivos.</li> <li>- Información desde la 3a línea de defensa, como evaluador independiente, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.</li> </ul> <p><b>No obstante, es importante seguir trabajando en:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> </ul>	0%
Información y comunicación	Si	79%	<p><b>Este componente continua como el más fortalecido, lo anterior se debe a:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La Organización cuenta con fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.</li> <li>- La Alta Dirección cuenta con mecanismos para dar a conocer los objetivos y metas estratégicos, utilizando los canales más apropiados.</li> <li>- La Organización dispone de canales para facilitar una comunicación interna y externa con los diferentes grupos de interés.</li> </ul> <p>De igual manera, con el fin de cerrar las brechas relacionadas con la Gestión de información en la Organización, se debe continuar con el desarrollo de la implantación del Proyecto IGIP - Instrumentos de Gestión Información Pública.</p>	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</p>	0%
Monitoreo	Si	61%	<p><b>Se encuentra como fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se cuenta con los criterios para la elaboración de la Conclusión del SCI, en el equipo de profesionales de apoyo a la supervisión se realizó análisis de la normatividad asociada con la opinión global, con un foco específico en los proyectos de Aguas, considerando que fue el alcance establecido para el año 2022.</li> <li>- Se viene realizando la definición de mecanismos para la Auditoría continua.</li> </ul> <p><b>El componente disminuyó un 3%, debido a:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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, de acuerdo con lo definido en el Decreto 648 de 2017 del Departamento Administrativo de la Función Pública. Así mismo, se debe establecer los objetivos para la mejora en la calificación de la evaluación del Sistema de Control Interno.</li> <li>- Continuar con la ejecución de la acción para establecer el procedimiento que consolide y concluya sobre el impacto en el Sistema de Control Interno de los informes recibidos de antes externos.</li> </ul>	64%	<p><b>Encontramos en este componente un avance del 10%.</b></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><b>Sin embargo, con el fin de fortalecer este componente se llama nuevamente la atención a:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- 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.</li> </ul>	-3%

  
**Alejandro Gallego Hernández**  
 Vicepresidencia Auditoría Corporativa

**Luz Miriam Vega Cortes**  
 Gerencia Auditoría Soporte