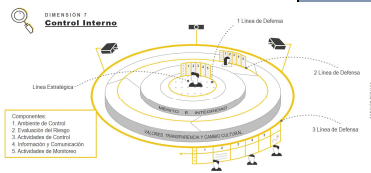


Nombre de la Entidad:	EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. E.S.P. - EMPAS S.A.
Periodo Evaluado:	1 de enero 2021 - 30 de junio 2021



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 / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	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 98% de los lineamientos del sistema.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	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 a 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/No) (Justifique su respuesta):	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; el esquema contempla una línea estratégica y tres líneas de defensa. 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 presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	94%	El plan estratégico de gestión y resultados 2021-2025 es el principal instrumento de planeación de la empresa, esta herramienta busca que EMPAS continúe siendo una empresa eficiente y eficaz en la prestación del servicio público de alcantarillado. A través de este plan la Alta Dirección, considera y ejecuta alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo de la entidad. EMPAS tiene claramente establecida en su estructura organizacional, las líneas de reporte y las responsabilidades que cada servidor tiene en la empresa, haciendo posible ejecutar una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. En la actualidad EMPAS continúa trabajando en la implementación de la dimensión de Talento Humano, para mejorar los mecanismos para el manejo de conflictos de interés y cumplimiento del plan estratégico de talento humano.	96%	El Ambiente de Control de la empresa cuenta con mecanismos idóneos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno, gracias al compromiso y liderazgo de la Alta Dirección. Para el próximo quinquenio la empresa elaboró el plan estratégico de gestión y resultados 2021-2025, el cual es el principal instrumento de planeación de la empresa, esta herramienta busca que EMPAS continúe siendo una empresa eficiente y eficaz en la prestación del servicio público de alcantarillado. EMPAS continúa trabajando en la implementación de la dimensión de Talento Humano, para mejorar los mecanismos para el manejo de conflictos de interés y la aplicación del Código de Integridad y así llegar a un nivel de cumplimiento del 100% de los requisitos del modelo.	2%
Evaluación de riesgos	Si	100%	EMPAS se caracteriza por tener un sistema robusto y maduro, capaz de identificar, evaluar y gestionar riesgos, tanto internos como externos, gracias a un adecuado análisis del contexto de la institución, contexto que se actualizó el 07 de mayo de 2021 durante la vigencia 2021 a través del DEDE-02, adicionalmente la empresa cuenta con una política de administración del riesgo sólida, lo que permite un monitoreo, evaluación y seguimiento por parte de las líneas de defensa, actualmente se está actualizando la política según los nuevos lineamientos de la última versión (5) de la Guía Para la Administración del Riesgo y Diseño de controles en entidades públicas 2020, emitida por el DAFP; Los cuales modifican el Manual de Administración de Riesgos por Procesos y de corrupción MADE-01, y la matriz de riesgos por procesos FODE-13, logrando así tener herramientas de gestión de riesgos actualizadas y adaptables	100%	EMPAS se caracteriza por tener un sistema robusto y maduro, capaz de identificar, evaluar y gestionar riesgos, tanto internos como externos, gracias a un adecuado análisis del contexto de la institución, contexto que se actualizará durante la vigencia 2021 a través del DEDE-02, adicionalmente la empresa cuenta con una política de administración del riesgo sólida, lo que permite un monitoreo, evaluación y seguimiento por parte de las líneas de defensa, se tiene programado para el primer mes del año 2021 la actualización de la matriz de riesgos de procesos y el mapa de riesgos de corrupción, logrando así tener herramientas de gestión de riesgos actualizadas y adaptables, se destaca la participación de la Alta Dirección al momento de evaluar fallas en los controles y definir cursos de acción apropiados para su mejora. Se resalta que EMPAS ya inició la implementación de la nueva Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción versión 5, publicada en diciembre 2020, siendo el instructivo para evaluación de controles el primer documento en ser alineado con esta guía.	N/A
Actividades de control	Si	100%	La empresa cuenta con una política de administración del riesgo sólida, lo que permite un monitoreo, evaluación y seguimiento por parte de las líneas de defensa, actualmente se está actualizando la política según los nuevos lineamientos de la última versión (5) de la Guía Para la Administración del Riesgo y Diseño de controles en entidades públicas 2020, emitida por el DAFP; Los cuales modifican el Manual de Administración de Riesgos por Procesos y de corrupción MADE-01, y la matriz de riesgos por procesos FODE-13, logrando así tener herramientas de gestión de riesgos actualizadas y adaptables, adicionalmente EMPAS se caracteriza por tener un sistema robusto y maduro, capaz de identificar, evaluar y gestionar riesgos, tanto internos como externos, gracias a un adecuado análisis del contexto de la institución, contexto que se actualizó el 07 de mayo de 2021 durante la vigencia 2021 a través del DEDE-02.	100%	Las actividades de control de EMPAS están documentadas en procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, en el Sistema Integrado de Gestión y Control; permitiendo que el diseño y desarrollo de actividades se integre con la evaluación de riesgos. Durante la vigencia 2020 hubo un total de 101 actualización de la información documentada, siempre buscando la mejora continua de la empresa. El diseño de controles de EMPAS está regido por el manual de administración de riesgos de 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.	N/A
Información y comunicación	Si	96%	EMPAS se encuentra actualizando la caracterización de usuarios o grupos de valor, la cual estará lista para el segundo semestre de la vigencia 2021, una vez se concretó esta actualización la entidad volverá a tener un cumplimiento del 100%, por otra parte, la entidad 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 de un entorno cambiante. La empresa actualizó en enero 2021 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 elaborado. La empresa tiene mecanismos de comunicación interna que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda 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.	100%	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 de un entorno cambiante. La empresa actualizará en el año 2021 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 elaborado. La empresa tiene mecanismos de comunicación interna que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda 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.	-4%
Monitoreo	Si	100%	La Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, a través de su plan anual operativo 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, durante la vigencia 2021 se han realizado 2 auditorías, donde se identificaron 03 fortalezas, 03 no conformidad y 02 oportunidades de mejora. EMPAS cuenta con evaluaciones independientes por parte de entes externos, como organismos de control e ICONTEC, adicionalmente al interior de la empresa se realizan evaluaciones continuas por medio del plan 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.	100%	EMPAS cuenta con evaluaciones independientes por parte de entes externos, como organismos de control e ICONTEC, adicionalmente al interior de la empresa se realizan evaluaciones continuas por medio del plan 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 operativo 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, durante la vigencia 2020 se realizaron 4 auditorías, donde se identificaron 23 fortalezas, 15 no conformidad y 11 oportunidades de mejora.	N/A