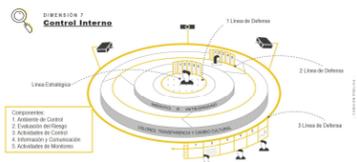


Nombre de la Entidad:	EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. E.S.P. - EMPAS S.A.
Periodo Evaluado:	30 de junio 2021 - 31 de diciembre 2021



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 al 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	92%	<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>Dentro de las debilidades de este componenete se tiene: No se ha conseguido dar de alta a los contratistas y funcionarios publicos en el SIGEP que ingresaron durante la vigencia 2021 por falta de claves del sistema. Algunos directivos y contratistas no han diligenciado la declaración de bienes y renta y conflicto de intereses de acuerdo a la Ley 2013 de 2019</p>	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 estrategico de talento humano.	-2%
Evaluación de riesgos	Si	100%	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 y a la consolidación una la matriz DOFA, 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 en entidades públicas 202. Lo que permite un monitoreo, evaluación y seguimiento por parte de las líneas de defensa, La Oficina de Planeación Corporativa, de la mano de todos los procesos de la empresa, consolidó y revisó la matriz de riesgos por procesos - FODE-13 el 27/11/2021 ajustando la matriz a las nuevas realidades de la empresa.	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	N/A
Actividades de control	Si	100%	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	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.	N/A
Información y comunicación	Si	96%	<p>EMPAS cuenta con una política de tratamiento de datos personales, la cual está en el aplicativo vision calidad, bajo el código DEDE-03, en esta política se establece los principios de confidencialidad, seguridad de los datos personales entre otros, adicionalmente EMPAS cuenta con un Oficial de protección de datos el cual es asignado por el representante legal de la empresa y es el encargado de coordinar y controlar el cumplimiento de la Ley 1581 de 2012, también cuenta con el manual de políticas y procedimientos de protección de datos personales MADE -04. 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.</p> <p>Dentro de las debilidades de este componenete se tiene: Implementar al 100 % el cumplimiento del manual de políticas y procedimientos de protección de datos personales MADE -04.</p>	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 concreté esta actualización la entidad volverá a tener un cumplimiento del 100%, por otra parte, 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.	N/A
Monitoreo	Si	100%	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 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 2021 se realizaron 4 auditorías, donde se identificaron 25 fortalezas, 06 no conformidad y 16 oportunidades de mejora.	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.	N/A