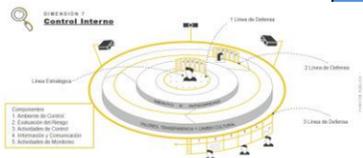


Nombre de la Entidad:	EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. E.S.P. - EMPAS S.A.
Periodo Evaluado	1 de julio 2020 - 31 de diciembre 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	99%
---	-----

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 99% 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	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.	96%	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 de 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. La gestión estratégica de talento humano al ser uno de los elementos más robustos del MIPG continúa trabajando llegar a un nivel de cumplimiento del 100% de los requisitos de modelo, para lo cual ya cuenta con un plan de acción para la vigencia 2020.	N/A
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 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.	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 sólida lo que permite un monitoreo, evaluación y seguimiento por parte de las líneas de defensa, logrando así tener una matriz de riesgos actualizada madura y adaptable, permitiendo controlar los riesgos de los procesos (FODE-13) de corrupción (FODE-12).	N/A
Actividades de control	Si	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 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	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 sólida lo que permite un monitoreo, evaluación y seguimiento por parte de las líneas de defensa, logrando así tener una matriz de riesgos actualizada madura y adaptable, permitiendo controlar los riesgos de los procesos (FODE-13) de corrupción (FODE-12).	N/A
Información y comunicación	Si	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.	96%	Los sistemas de información de la empresa permiten capturar y procesar datos, todos los aplicativos son propios y se ajustan a las necesidades del entorno constantemente. Adicionalmente La empresa elaboró en el 03/03/2020 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, la matriz se encuentra funcionando. Finalmente se está actualizando la caracterización de usuarios de la empresa de acuerdo a lo establecido en la guía del DNP y cuenta con un porcentaje de avance del 70%.	4%
Monitoreo	Si	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.	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.	N/A