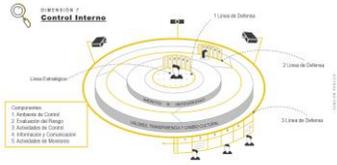


Nombre de la Entidad:	EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. E.S.P. - EMPAS S.A.
Periodo Evaluado:	01 de enero 2022 - 30 de junio 2022



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 (Lineas 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%	<p>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. 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 lo que permite que EMPAS continúe siendo una empresa eficiente y eficaz en la prestación del servicio público de alcantarillado.</p> <p>Dentro de las mejoras de este componente está que tanto la dependencia de Gestión Humana como Gestión Contractual ya cuentan con las claves para dar de alta a los contratistas y a los funcionarios públicos en el SIGEP y se encuentran en un proceso de validación de la información del personal, adicionalmente se realizó una actividad de socialización del código de integridad en el espaciado de inducción y reinducción.</p> <p>Dentro de las debilidades de este componente se tiene: 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>	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 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.</p> <p>Dentro de las debilidades de este componente se tiene: No se ha conseguido dar de alta a los contratistas y funcionarios públicos 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>	4%

Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>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 el 17/05/2022 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, a la fecha el manual de política de administración del riesgo cuenta con 11 actualizaciones, siendo la última realizada el 29/01/2022, 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 se alinea con la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción versión 5.</p>	100%	<p>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.</p>	N/A
Actividades de control	Si	100%	<p>EMPAS tiene documentado en procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales entre otras herramientas en el Sistema Integrado de Gestión y Control, las actividades de 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. La actualización de los procesos de la empresa es continua y permanente, existen múltiples motivos que llevan a esta actualización, desde acciones de autocontrol y autogestión, como acciones de mejora de auditorías y seguimientos, tanto de entes internos como mantener y mejorar el desempeño del Sistema Integrado de Gestión y control.</p> <p>Dentro de las fortalezas se encontró que los controles generales sobre TI, para apoyar la consecución de los objetivos institucionales, se encuentran bien definidos y su supervisión es adecuada, lo anterior se definió en el Plan estratégico de tecnologías de la información 2021-2025 PETI</p>	100%	<p>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</p>	N/A
Información y comunicación	Si	96%	<p>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 actualizó el Plan Institucional de archivos PINAR el 17/05/2022, 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 entiende 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.</p> <p>Dentro de las debilidades de este componente se tiene: Implementar al 100 % el cumplimiento del manual de políticas y procedimientos de protección de datos personales MADE -04, como lo es el diligenciamiento de la "Autorización para el tratamiento de datos personales" a todos los empleados públicos y trabajadores oficiales de EMPAS S.A.</p>	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 componente se tiene: Implementar al 100 % el cumplimiento del manual de políticas y procedimientos de protección de datos personales MADE -04.</p>	N/A

<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>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 de auditorías 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 2022 se han realizado 2 auditorías, donde se identificaron 3 fortalezas, 08 no conformidades y 03 oportunidades de mejora.</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>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.</p>	<p style="text-align: center;">N/A</p>
---	--	--	--	--	--	---

