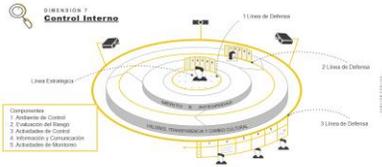


Nombre de la Entidad:

EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. E.S.P. - EMPAS S.A.

Período Evaluado:

30 de junio 2022 - 31 de diciembre 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>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 94% de los lineamientos del sistema.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>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.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>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. 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.</p>

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	90%	<p>El Ambiente de Control de la empresa está presente y funcionando, se ve compromiso con la alta dirección para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno y una adecuada planeación por medio de la formulación y aprobación del plan anual de auditorías, adicionalmente, la empresa cuenta con una planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento, por otro lado existen líneas de reporte internas para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.</p> <p>Dentro de las debilidades de este componente se tiene: El proceso de Gestión Humana presentó dificultades para cumplir sus planes de mejoramiento, de las sugerencias del FURAG, incumpliendo así su planeación estratégicas. Faltó validar y aprobar la información SIGEP de funcionarios y contratistas, adicionalmente 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>	96%	<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 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>	-6,4%

Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>EMPAS tiene la capacidad de definir sus objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos, también realiza análisis del contexto interno y externo consolidándolo en una la matriz DOFA FODE-18, estos elementos se encuentran documentados y socializados en la información documentada, 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 Riego y Diseño de controles.</p> <p>Una de las oportunidades de mejora para este componente consiste en que una vez se detecten materializaciones de los riesgos y salidas no conformes, definir los cursos de acción y realizar la actualización del mapa de riesgos con una mayor celeridad y prontitud.</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 Riego y Diseño de controles en entidades públicas. 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 ajustando la matriz a las nuevas realidades de la empresa.</p>	-3%
Actividades de control	Si	88%	<p>El Diseño y desarrollo de actividades de control 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. 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 28/07/2022 ajustando la matriz a las nuevas realidades de la empresa.</p> <p>Dentro de las debilidades de este componente se tiene: Fortalecer la actividad "verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados" y que los responsables de los procesos actualicen las actividades de control de acuerdo a los cambios en el entorno y a la materialización de los riesgo al interior de los procesos.</p>	100%	<p>Las actividades de control de EMPAS están documentadas en SIGC; 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>	-12,5%
Información y comunicación	Si	96%	<p>La empresa ha diseñado múltiples sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información. La política de tratamiento de datos personales de EMPAS 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, verificando cumplimiento de la Ley 1581 de 2012. la empresa tiene controles que facilitan la comunicación externa, por medio de la matriz de información primaria, - FODE-01.</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>	96%	<p>EMPAS cuenta con una política de tratamiento de datos personales, la cual está en el aplicativo visión 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>	N/A

<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">si</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>El comité Institucional de Coordinación de Control Interno, La Alta Dirección y La Oficina de Control Interno realizan evaluaciones continuas y separadas para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.</p> <p>LA Oficina de Control interno a través de su plan anual de auditorías realiza evaluaciones independientes para valorar la efectividad del sistema, a través de una aplicativo de desarrollo propio, el cual gestiona todos los planes de mejoramiento y evaluar la efectividad de las acciones de mejora que se deriven de las actividades de monitoreo, durante la vigencia 2022 se realizaron 4 auditorías, donde se identificaron 25 fortalezas, 15 no conformidad y 20 oportunidades de mejora, adicionalmente EMPAS cuenta con evaluaciones independientes por parte de entes externos, como organismos de control e ICONTEC para fortalecer aún mas las actividades de monitoreo.</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>
---	---------------------------------------	--	--	--	--	---

