
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	
	INFORME INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	
	PRIMER SEMESTRE 2024	

INFORME INDEPENDIENTE DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO

EPUXUA E.I.C.E

PRIMER SEMESTRE 2024

OBJETIVO: Verificar el estado de implementación del Sistema de Control Interno - SCI en procura de identificar las fortalezas y oportunidades de mejoramiento en la ejecución de las actividades de control evaluadas en cada uno de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, de forma tal que permitan mejorar los resultados en el cumplimiento de la misión, visión, los objetivos y metas de la entidad.

ALCANCE: Desde la identificación de las actividades y requerimientos del componente ambiente de control hasta el desarrollo de las actividades de monitoreo del MECI, en el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2024 hasta el 30 de junio de 2024.



METODOLOGIA: Se aplicó la herramienta metodológica establecida por el DAFP "formato Informe semestral entidades pequeñas" disponible en la página web <https://www1.funcionpublica.gov.co/-/formato-informe-semestral-sistema-de-control-interno>

DESARROLLO

En atención a que la Empresa Pública de Soacha EPUXUA E.I.C.E, ha venido desarrollando acciones para la adopción y aplicación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y que por ende está en proceso de construcción el Sistema de Control Interno de la entidad, la evaluación presentada presenta una disminución en referencia de las anteriores evaluaciones, ya que no se ha desarrollado avances significativos que generen cambios en los procesos de la entidad.

Ahora bien, gracias al instrumento aportado por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, podemos diagnosticar el estado del sistema de control interno hasta el 30 de junio de 2024, obteniendo los siguientes resultados.

COMPONENTE	CALIFICACIÓN PRIMER SEMESTRE 2024
Ambiente de control	75%
Evaluación de Riesgos	50%
Actividades de control	60%
Información y comunicación	71%
Actividades de monitoreo	55%
Promedio	62%

	OFICINA DE CONTROL INTERNO	
	INFORME INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	
	PRIMER SEMESTRE 2024	



Una vez aplicada la matriz diagnóstica dio como resultado que el estado del sistema de control interno en la Empresa Pública de Soacha EPUXUA E.I.C.E es del **62%**, este porcentaje nos permite ubicar a la entidad en un nivel de clasificación en **“oportunidad de mejora”**, esto nos indica que estamos en proceso, pero que se requiere continuar con acciones dirigidas a contar con sistema de control eficiente y a la definición de procedimientos que permitan la identificación de roles y responsabilidades.

CONCLUSION GENERAL DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En proceso	Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno se encuentran en proceso de construcción, algunos elementos del sistema ya están operando de manera articulada, sin embargo, aún falta tener operando todos los elementos del sistema para que estas funciones de manera efectiva y articulada con los roles establecidos en el modelo de Líneas de Defensa, lo cual permitirá contar con una estructura de control interno que actúe como factor clave para lograr el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales. Sin embargo, es de suma importancia que la Alta Dirección, continúe con su compromiso, pero que irradie en sus subordinados la importancia de la gestión de los procesos.
No	El Sistema de Control Interno no es efectivo, presenta debilidades en su estructura, ya que aún están en proceso de implementación y construcción elementos que permitan contrastar en tiempo real, la planeación institucional con los avances y eficacia de los resultados, situación que permitirá generar alertas tempranas que proporcionen la formulación de acciones de mejora y generen seguridad en el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales. Así mismo, no se observa que los líderes de las diferentes áreas, tengan como propósito generar controles que les permita mejorar su gestión.
No	La Entidad, aunque adoptó el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y el establecimiento del Sistema de Control Interno a través de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno - MECI, no ha interiorizado en sus colaboradores los mismos, así mismo, se presentan deficiencias en cuanto a la definición de roles y responsabilidades que permitan el fortalecimiento del esquema de Líneas de Defensa. Así mismo es de suma importancia documentarlos y lograr el desarrollo armónico de las actividades de control, situación que permitirá la oportuna toma de decisiones y el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales.

FORTALEZAS:


- Se evidencia compromiso y liderazgo de la Gerencia con el Sistema de Control Interno a través del pronunciamiento y documentación de directrices.
- Adopción del MIPG y MECI, además directrices que lleven a la implementación de los modelos en la entidad.

	OFICINA DE CONTROL INTERNO	
	INFORME INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	
	PRIMER SEMESTRE 2024	

- Declaración de conflictos de interés de los servidores que desempeñan cargos de nivel directivo y asesor, publicados.
- Comité Institucional de Coordinación de Control Interno formalmente constituido, reglamentado y funcionando. Este permitirá definir las líneas de defensa del control y su aprobación.
- Manual de funciones adoptado.
- Se construyeron mecanismos de planeación y seguimiento de la planeación estratégica.
- La Gerencia se encuentra comprometida y propicia interiorizar el escenario de riesgos como parte de su contexto interno y externo en la cultura organizacional de la entidad, sin embargo, es de suma importancia que incluya a la línea directiva en este propósito.
- Se identificaron los riesgos y controles en la entidad, se aprobó la matriz de riesgos por parte del Comité Institucional de Coordinación de control interno.
- Están en construcción los manuales, procedimientos en cada una de las áreas.
- Se está trabajando en el proceso de rediseño de la gestión estratégica.
- Se han establecido medios de comunicación interna y externa.
- Se cuenta con una matriz de comunicaciones
- En el link de transparencia que se encuentra en la página web institucional se ofrece información, sin embargo, se debe realiza un análisis para dar cumplimiento a los preceptos normativos que permitan una comunicación en doble vía con los ciudadanos.
- Se están realizando seguimientos por parte de la oficina de control interno.

DEBILIDADES:

- No se ha socializado el código de integridad.
- No se han definido roles y responsabilidades están en proceso la construcción de procedimientos.
- Se sugiere fortalecer la administración y la gestión de riesgos a través de seguimientos periódicos, así como la oportunidad en las respuestas a las PQRSD.
- Se requiere del compromiso de los diferentes subgerentes, secretario y directores en la identificación de roles y responsabilidades.
- No se han realizado capacitaciones en cuanto a la identificación y valoración de riesgos y controles. Situación que permitirá mejorar las competencias de los funcionarios en temas de gestión de riesgo.
- Se presentan deficiencias en cuanto al seguimiento de los riesgos.
- A los funcionarios no se les ha socializado e interiorizado la importancia del sistema de control interno, situación necesaria para que se identifiquen a que línea de defensa pertenecen en la entidad y apoyen la gestión del control.
- No se han identificado y construido indicadores que permitan el mejoramiento continuo.

	OFICINA DE CONTROL INTERNO	
	INFORME INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	
	PRIMER SEMESTRE 2024	

- No se adelantar las acciones pertinentes para robustecer los temas enfocados a Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información, activos de información y riesgos digitales.
- No se Socializa la importancia de adoptar la cultura de seguridad y privacidad de la información a los procesos de la entidad, reforzando la sensibilización en términos de seguridad digital.
- No se han realizado los procedimientos y manuales en la mayoría de los procesos situación que dificulta la definición de las actividades, los roles y responsabilidades.
- No se ha aprobado la política de gestión de riesgo, la política de control interno y demás políticas en la entidad.
- No se tiene claro por parte de los subgerentes, directores y funcionarios la importancia del sistema de control interno en la entidad.



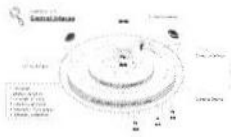
JUAN CARLOS RAMIREZ VALENCIA

Jefe de Control Interno

EPUXUA E.I.C.E

Anexo: Cuadro Conclusión General sobre la Evaluación del Sistema de Control Interno

Nombre de la Entidad:	
Período Evaluado:	



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están cubiertos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o en proceso/ No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno se encuentran en proceso de construcción, algunos elementos del sistema ya están operando de manera articulada, sin embargo, aun falta tener operando todos los elementos del sistema para que este funcione de manera efectiva y articulada con los roles establecidos en el modelo de Líneas de Defensa, lo cual permitirá contar con una estructura de control interno que actúe como factor clave para lograr el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales. Sin embargo, es de suma importancia que la Alta Dirección, continúe con su compromiso, pero que inicie en ser subordinada la importancia de la
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno no es efectivo, presenta debilidades en su estructura, ya que aun está en proceso de implementación y construcción elementos que permitan controlar en tiempo real, la planeación institucional con los avances y eficacia de los resultados, situación que permita generar alertas tempranas que propicien la formulación de acciones de mejora y generar seguridad en el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales, así mismo, no se observa que los líderes de las diferentes áreas, tengan como propósito generar controles que les permita mejorar su gestión.
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):	No	La Entidad aunque adoptó el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y establecimiento del Sistema de Control Interno a través de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno - MECI, no ha interiorizado en sus colaboradores los mismos, así mismo, se presentan debilidades en cuanto a la definición de roles y responsabilidades que permitan el fortalecimiento del esquema de Líneas de Defensa, así mismo es de suma importancia documentar y lograr el desarrollo armónico de las actividades de control, situación que permitirá la oportuna toma de decisiones y el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales.

Componente	¿se está cumpliendo los requerimientos?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual, Explicación de las Debilidades y Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	SI	75%	<p>Fortalezas: Se revisaron compromisos y liderazgo de la Gerencia con el Sistema de Control Interno a través de pronunciamiento y documentación de directrices adjuntas del MIPG y MECI, además directrices que llevan a la implementación de los modelos en la entidad. Difusión de conflictos de intereses de los servidores que desempeñan cargos de nivel directivo y asesor publicados. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno formalmente constituido, reglamentado y funcionando. Manual de funciones adaptado. Se construyeron mecanismos de planeación y seguimiento de la planeación estratégica.</p> <p>Debilidades: No se ha socializado el código de integridad. No se han construido indicadores de evaluación para los diferentes áreas. No se han definido roles y responsabilidades están en proceso la construcción de procedimientos. Se requiere fortalecer la administración y la gestión de riesgos a través de seguimientos periódicos, así como la oportunidad en las respuestas a los FORSD. Se requiere del compromiso de los diferentes Subgerentes, Secretario y directivos en la identificación de roles y responsabilidades.</p>
EVALUACIÓN DE RIESGO	SI	50%	<p>Fortalezas: A la Gerencia se encuentra comprometida y propicia al evaluar el escenario de riesgos como parte de su contexto interno y externo en la cultura organizacional de la entidad, sin embargo es de suma importancia que inicie a las líneas directivas en este propósito. Se identificaron los riesgos y controles en la entidad, se aprobó la matriz de riesgos por parte del Comité Institucional de Coordinación de control interno.</p> <p>Debilidades: No se han realizado capacitaciones en cuanto a la identificación y valoración de riesgos y controles. Es importante construir la política de gestión del riesgo. Se presentan ordenanzas en cuanto al seguimiento de los riesgos.</p>
ACTIVIDADES DE CONTROL	SI	60%	<p>Fortalezas: Está en proceso la implementación y operación del MIPG y MECI. Están en construcción los manuales, procedimientos en cada uno de las áreas. Se está trabajando en el proceso de ensayo de la gestión estratégica.</p> <p>Debilidades: A los funcionarios no se les ha socializado e interiorizado la importancia del sistema de control interno, situación necesaria para que se identifiquen a que nivel de defensa pertenecen en la entidad y apoyen la gestión del control. Mejorar las competencias de los funcionarios en temas de gestión de riesgo. No se tiene clara los roles y responsabilidades por parte de los funcionarios y colaboradores. No se han identificado y construido indicadores que permitan el mejoramiento continuo.</p>
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	SI	71%	<p>Fortalezas: Se han establecido medios de comunicación interna y externa. Se cuenta con una matriz de comunicaciones. En el link de transparencia que se encuentra en la página web institucional se ofrece información, sin embargo, se debe realizar un análisis para dar cumplimiento a los principios normativos que permitan una comunicación en doble vía con los ciudadanos.</p> <p>Debilidades: No se han adelantado las acciones pertinentes para robustecer los temas enfocados a Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la información, activos de información y riesgos digitales. No se fortalece la importancia de adaptar la cultura de seguridad y privacidad de la información a los procesos de la entidad, reforzando la sensibilización en términos de seguridad digital.</p>
ACTIVIDADES DE MONITOREO	SI	50%	<p>Fortalezas: Ha sido constituido el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno lo que permitirá definir las líneas de defensa del control y su aprobación. Se adoptó el MIPG y el MECI. Se construyó la matriz de riesgos institucionales. Se están realizando seguimientos por parte de la oficina de control interno.</p> <p>Debilidades: No se han realizado los procedimientos y manuales en la mayoría de los procesos situación que dificulta la definición de las actividades, los roles y responsabilidades. No se ha aprobado la política de gestión de riesgo, la política de control interno y demás políticas en la entidad. No se tiene clara por parte de los subgerentes, directivos y funcionarios la importancia del sistema de control interno en la entidad. No se han creado indicadores para medir la gestión de las áreas con el objeto de evaluar y medir la gestión.</p>