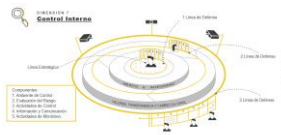


**EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La condición para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección define objetivos y los agrupa en categorías en todos los niveles de la entidad, con el fin de evaluarlos

Líneaamiento 6: Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	DIMENSION O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
6.1 La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.	Dimension de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	Se dispone del Plan Estratégico Institucional, para la vigencia 2020-2024	3	1 2 3 4 5	Seguimiento que se hace a través de los Comités de Gestión y Desempeño y de Control Interno Seguimientos trimestrales en coordinación con el Asesor de la Gerencia Seguimiento a Metas e Indicadores por parte de la Oficina de Control Interno, con el apoyo de Planeación y Asesor de Gerencia	En el seguimiento, tanto por parte del Departamento de Planeación como de la Oficina de Control Interno, se sostienen reuniones con los Líderes de Proceso, Jefes de Depto, Coordinadores de Proyectos, como primera línea de defensa.	3	Mantenimiento del control
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según alike) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	Dimension de Gestion con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	Cada Objetivo contiene indicadores dentro del Plan Estratégico, que permite que sean medibles, alcanzables, relevantes y están definidos para el periodo de 4 años	3	1 2 3 4 5	Seguimiento a Indicadores a través de la herramienta de Tableros de Control En el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se realiza el seguimiento a los programas y proyectos definidos en el Plan Estratégico	En el seguimiento, tanto por parte del Departamento de Planeación como de la Oficina de Control Interno, se sostienen reuniones con los Líderes de Proceso, Jefes de Depto, Coordinadores de Proyectos, como primera línea de defensa.	3	Mantenimiento del control
6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimension de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional Dimension Control Interno Linea Estratégica	Se dispone del Plan Estratégico Institucional y se hace seguimiento periódico de su ejecución, en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, liderado por el Departamento de Planeación y Proyectos	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se disponen de las Actas del Comité de Gestión y Desempeño Se realizan seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno	Se cambió la periodicidad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, mejorando el seguimientos a las metas e indicadores	3	Mantenimiento del control
Líneaamiento 7: Identificación y análisis de riesgos (Análisis factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	DIMENSION O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
7.1 Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio.	Dimension de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	Mediante el seguimiento al Plan Estratégico, en las reuniones con las Seccionales, de manera presencial o virtual, se socializa la Política de Admon de riesgos y las Líneas de Defensa. En la cual, las seccionales cumplen como Primera Línea de Defensa. Adicionalmente, se requiere enfatizar en el conocimiento del Plan Estratégico, con nuestros proveedores	2	1 2 3 4 5 6	Política de Admon de Riesgos Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano Mapa de Riesgos de Gestión por Procesos	Se debe involucrar en el análisis de Riesgos a los Proveedores de la Empresa (contratistas de lectura, proveedores de insumos químicos, etc)	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
7.2 La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa	Con base en el análisis que se hace del FURAG, para la calificación del año inmediatamente anterior, se dispone de las Líneas de Defensa (Estratégica, primera, segunda y tercera línea de Defensa).	3	1 2 3	En la política de Administración de Riesgos, se incluyen las Líneas de Defensa, con su alcance, definición y modo de operación de las mismas El Departamento de Planeación consolida los riesgos de los procesos y los socializa en el comité de Gestión y Desempeño. La Oficina de Control Interno, realiza seguimiento a los mapas de riesgos de los procesos y también los socializa en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Las Actas de los Comités, son la evidencia de que se cumple con esta actividad	3	Mantenimiento del control
7.3 A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa	El Departamento de Planeación, no ha consolidado los Resultados de las primeras líneas de Defensa, como tampoco las ha llevado al Comité de Gestión y Desempeño, con el fin de que la Alta Dirección, tome decisiones importantes frente a los Riesgos	2	1 2 3 4 5 6	Se debe informar al Departamento de Planeación como segunda Línea de Defensa, que debe consolidar los Riesgos de los procesos con cargo a la primera Línea de Defensa	La Oficina de Control Interno, presenta los riesgos que se han materializado y el seguimiento a los mismos	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
7.4 Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente.	Dimension de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional Dimension Control Interno Lineas de Defensa	Cuando se materializan los riesgos inmediatamente se definen los cursos de acción, se actualiza el mapa anualmente de acuerdo a la política de riesgos y considerando los riesgos materializados.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Mapas de Riesgos de los Procesos	La Oficina de Control Interno, presenta los riesgos que se han materializado y el seguimiento a los mismos, evaluando la efectividad de los controles.	3	Mantenimiento del control
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	Dimension de Evaluacion de Resultados Política de Seguimiento y evaluación al Desempeño Institucional. Dimension Control Interno Lineas de Defensa			1 2 3	Riesgos Materializados			

		Desde la oficina de Control Interno se realiza seguimiento a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas	3	4 5 6 7 8	La Oficina de Control Interno, presenta los riesgos que se han materializado y el seguimiento a los mismos, evaluando la efectividad de los controles.	3	Mantenimiento del control	
<b>Lineamiento 8:</b> Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	<b>DIMENSION O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presenta (1/2023)	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>			Funcionamiento (1/2023)	Evaluación
8.1 La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	Se dispone en la entidad, del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, con el desarrollo de todos sus componentes, de acuerdo con la Metodología del DAFP.	3	1 2 3 4 8	Acta de aprobación PAAC La Oficina de Control Interno, realiza seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, en todos sus componentes	3	Mantenimiento del control	
8.2 La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	Se realiza seguimiento cuatrimestral a los riesgos de corrupción de acuerdo a la política de Administración del Riesgo y Normalidad Vigente.	3	1 2 3 8	Publicación seguimiento PAAC página WEB de la entidad.	3	Mantenimiento del control	
8.3 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se segregaron las funciones, por cada Línea de Defensa en la Políticas de Administración de Riesgos.	2	1 2 3 4 5 8	Se dispone de la Política de Administración de Riesgos y de las funciones de cada línea de Defensa Se definió el Mapa de Aseguramiento	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
8.4 La Alta Dirección evalúa fallos en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	Se evalúan los controles en los mapas de riesgos de gestión, pero se requiere mayor compromiso de los líderes de proceso para monitorear en forma permanente el diseño de controles y la ejecución de los mismos, aplicados a sus procesos	2	1 2 3 4 5 8	Evaluación mapas de riesgos de gestión. Evaluación de los controles Evaluación del diseño de controles	3	Oportunidad de mejora	
<b>Lineamiento 9:</b> Identificación y análisis de cambios significativos	<b>DIMENSION O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presenta (1/2023)	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>			Funcionamiento (1/2023)	Evaluación
9.1 Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico Política de Planeación Institucional	Se actualiza mapa de riesgos anualmente de acuerdo a la política de riesgos, donde se monitorean los factores internos y externos, para determinar cambios que impidan el cumplimiento de los objetivos organizacionales	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Pla Estratégico de la Empresa Implementación nueva guía DAFP Mapa de riesgos Actualizado. Matriz DOFA de análisis de Factores Internos y Externos	3	Mantenimiento del control	
9.2 La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Desde el Departamento comercial genera alerta frente a la tercerización de los servicios de lectura y facturación. Se requiere mayor contacto con los demás contratistas de otros procesos.	2	1 2 3 4 5 6 7 8	Mesa de trabajo Facturación. mesas en los municipios encuentros con la comunidad usuaria, para socializar aspectos de tarifas y facturación	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	En la evaluación de riesgo anual se verifica cambios en los riesgos aceptados, para revisar ajustes en los mismos.	3	1 2 3 4 5 8	Mapa de riesgos. Diseño de controles Verificación de controles Riesgos Materializados	3	Mantenimiento del control	
9.4 La Alta Dirección evalúa fallos en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La evaluación de diseño y ejecución de controles se realiza mediante el seguimiento que realiza la oficina de control interno en la tercera línea de defensa y lo socializa en el CICC.	3	1 2 3 4 5 8	Seguimiento planes de mejora. Informe OCI al CICC Seguimiento a Mapas de Riesgos de los procesos.	3	Mantenimiento del control	
9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional  Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a los diferentes niveles organizacionales a través del seguimiento al plan estratégico, plan de acción, auditorías internas e informes de Ley.  Así mismo se verifica el funcionamiento de los cinco (5) Componentes del MECL.	3	1 2 3 4 5 8	Seguimiento al plan estratégico, plan de acción, auditorías internas e informes de Ley.	3	Mantenimiento del control	

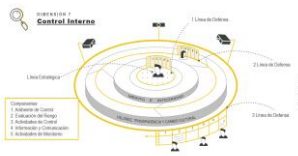


**ACTIVIDADES DE CONTROL.**

La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones.

Lineamiento 10: Diseño y desarrollo de actividades de control (integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos, tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	DIMENSION O POLITICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
10.1 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con Manuales, Políticas, Instructivos, Procedimientos, que disponen una adecuada división de funciones; pero se requiere hacer énfasis en la segregación de tareas que permitan reducir el Riesgo	3	1 Manual de Funciones 2 Procesos y Procedimientos 3 Instructivos 4 Formatos 5 Guías 6	Algunos Procesos se encuentran desactualizados, pero desde el Departamento de Planeación se están actualizando	3	Mantenimiento del control
10.2 Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Falta establecer un análisis de cargos y funciones, en razón a los cambios organizacionales y a los nuevos requerimientos del Plan Estratégico. Adicionalmente se hace necesario minimizar los riesgos asociados a Cartera, Facturación y Recauda. Con relación a la Tercera Línea de defensa (Control Interno).	2	1 2 En el Plan Estratégico se tiene definido un estudio de cargas de trabajo, pero aún no se concreta 3 4 5 6 7 8	Se requiere realizar un análisis de cargas de trabajo y de funciones	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
10.3 El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.	Dimension de Gestion con Valores para Resultados Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se ha dado prioridad a la Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG, y la empresa canceló la Certificación bajo la Norma ISO 9001:2015, al considerar que es más importante continuar con la Implementación del Modelo MIPG. Adicionalmente se desarrolló la séptima dimensión de Control Interno, mediante el MECI	3	1 Implementación de MIPG 2 Seguimiento a la Implementación del MIPG 3 Reportes FURAG 4 Seguimiento a los planes de acción de la última evaluación del FURAG 5 6	La oficina de Control Interno realiza seguimientos a la implementación de MIPG mediante un formulario propio y auditorías de seguimiento.	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 11: Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	DIMENSION O POLITICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
11.1 La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	Se dispone de las políticas de Gobierno Digital y de Seguridad Digital. Se requiere el fortalecimiento del proceso de adquisición de tecnologías, que permitan establecer controles más rigurosos	2	1 Se realiza auditoría a contratación y sus resultados se informan en el CICCI. 2 Se requiere la implementación de una plataforma tecnológica que integre en tiempo real procesos, como: Facturación, Cartera, Presupuesto y Contabilidad 3 4 5 6 7 8	Se estructuró el Mapa de Riesgos del Proceso de Gestión Informática. Se estructuró el Plan de Acción para la vigencia 2022, por parte de la Sección de Sistemas de la Empresa. Falta realizar un estudio de necesidad para contratar una plataforma ERP, para la Empresa	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
11.2 Para los proveedores de tecnología selección y desarrollo actividades de control mismas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	A través de los informes de supervisión de los contratos se desarrollan actividades de control de los proveedores.	2	1 Programación auditoría en el Plan Anual de Auditorías 2021. 2 Los supervisores de los programas de Facturación (SOLIN), Nómina (ANTARES), Contabilidad y Presupuesto (FORTUNER), se reúnen en mesas de trabajo para verificar aspectos claves 3 4 5 6 7 8	Se debe dejar actas de reuniones con los aspectos tratados que sirvan como evidencias para los respectivos pagos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	Se definen permisos en los programas licenciados de acuerdo a las funciones de los servidores.	3	1 Perfiles programas licenciados. 2 Desde el área de sistemas, se generan alertas permanentes sobre el uso y protección de los Software con que cuenta la empresa. 3 En lo que respecta a los trámites, se disponen de algunos en la página Web de la Empresa 4 5 6 7 8	Se disponen de los procesos y procedimientos del área de Sistemas	3	Mantenimiento del control
11.4 Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.	Dimension Control Interno Tercera Línea de Defensa	Se realiza seguimiento y auditoría del PETI y al Plan de la seguridad y privacidad de la información por parte de la oficina de Control Interno.	2	1 Programación auditoría en el Plan Anual de Auditorías 2021. 2 Se realiza seguimiento a los proyectos incluidos en el PETI, que hacen parte del Plan Estratégico 3 4 5 6 7 8	Con el apoyo del asesor de la Gerencia, se hace seguimiento cada cuatro meses al Plan Estratégico y a los planes de acción de la Empresa.	3	Oportunidad de mejora
Lineamiento 12: Disiplinaje de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	DIMENSION O POLITICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
12.1 Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	A través de las auditorías programadas se evalúa la actualización y cumplimiento de actividades de control en los procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales y otras herramientas	3	1 Informes de auditoría. 2 Seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno 3 4 5 6 7 8	De acuerdo a las evaluaciones realizadas se evidencian desactualización de los procesos.	3	Mantenimiento del control
12.2 El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPG	En la construcción de los mapas de riesgo se evalúa el diseño de controles.	3	1 Mapas de Riesgo de los Procesos 2 Evaluación del diseño de controles 3 Validación de Controles 4 Seguimiento a Riesgos 5 6 7 8	En los planes de mejoramiento la OCI realizar evaluación de la efectividad de los controles.	3	Mantenimiento del control
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimension de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional.	Se realiza monitoreo de riesgos en la 2a y 3a línea de defensa de manera cuatrimestral de acuerdo a la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	3	1 Seguimiento planes de mejoramiento mapas de riesgo 2 3 4 5 6 7 8		3	Mantenimiento del control

12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Dimensión Control Interno Segunda Línea de Defensa	Se verifica controles en mapas de riesgo de gestión.	3	1	Seguimiento planes de mejora	De acuerdo a recomendaciones del FURAG se seguirá verificando los controles en todos los planes de mejoramiento.	3	Mantenimiento del control
				2	Capacitación sobre Líneas de Defensa			
				3	Trabajo en equipo con los líderes de proceso			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
12.5 Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	Se evalúan controles en mapas de riesgo de gestión, por cada proceso	2	1	Mapa de riesgos de gestión y seguimiento a planes de mejora.	De acuerdo a recomendaciones del FURAG se seguirá verificando los controles en todos los planes de mejoramiento. Se requiere mejorar en las especificidades de cada proceso, en materia de control	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Mejoramiento en los controles			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				

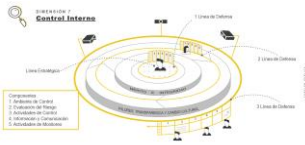


**INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.

Lineamiento 13: Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internos y externos; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad <i>evidencia</i> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
13.1 La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos.	Dimensión de Información y comunicación	La entidad cuenta con sistemas de información para capturar y procesar datos. Se realiza análisis de información de los software financiero, comercial y de nómina de la entidad.	2	1 2 3 4 5 6 7 8	Inventario de software licenciado	Se debe transformar datos para convertirlos en información para la toma de decisiones. En la parte técnica y de planeación de la empresa falta el diseño de sistemas de información. No se dispone de una herramienta fuerte que consolide los diferentes sistemas de información y que permita que los mismos apliquen procesos de Cartera, Contabilidad, Presupuesto y Tesorería	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
13.2 La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	La empresa cuenta con un link en el índice de transparencia de información de interés, con publicación de datos abiertos, pregunta y respuestas frecuentes y link de noticias. Así mismo cuenta con inventario de activos de seguridad digital.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	<a href="https://www.empocaldas.com.co/transparencia/1014/categoria">https://www.empocaldas.com.co/transparencia/1014/categoria</a> Se dispone de Call center Se cuenta con redes sociales como Facebook, Twitter, Instagram y grupos de Whats Up La página Web de la entidad, se actualiza en forma permanente	La información sobre activos de seguridad, datos abiertos e información de transparencia, se encuentran en el Área de Sistemas de la Entidad	3	Mantenimiento del control
13.3 La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Se considera el ámbito de fuentes de datos. Se cuenta con canales a través de la página web.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Chat virtual Centro de atención virtual El sistema SOLIN, ya cuenta con la atención a las PQR	Se requiere mejorar el procesamiento de datos de PQR.	3	Mantenimiento del control
13.4 La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos de información definidos como relevantes.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Se trabaja y realiza seguimiento dentro del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) Seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno, de acuerdo con la Ley 1474 de 2011		3	Mantenimiento del control
Lineamiento 14: Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad <i>evidencia</i> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación	
14.1 Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad).	Dimensión de Información y comunicación	La alta dirección socializa el Plan Estratégico con todo el personal, a través de los Comités de Alta Gerencia, de Gestión y Desempeño y de Coordinación de Control Interno. Además en dichos comités, se socializan los avances y resultados de los indicadores. Se corrigen desviaciones a tiempo.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de los Comités de Gestión y Desempeño Actas del Comité de Coordinación de Control Interno Actas de la Alta Gerencia	Se requiere trabajar más en los Roles de las Líneas de Defensa. (Línea Estratégica, primera, segunda y tercera Línea de Defensa).	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	Dimensión de Información y comunicación	Dentro del proceso de Gestión Informática se definen políticas relacionadas con la administración de la información.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Instructivo correo Plan de Seguridad de la Información. Plan de Tratamiento de Riesgo PETI Procedimiento Política Datos Personales Procedimiento Copias de Seguridad	Se debe afianzar el seguimiento a las políticas relacionadas con la administración de la información por parte de la OCI.	3	Mantenimiento del control
14.3 La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos.	Dimensión de Información y comunicación	Se dispone en la página Web de la Entidad, un link de "denuncias" en forma anónima, para que los usuarios pongan allí sus denuncias o quejas en materia de corrupción o mala atención del servicio	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actualización código de integridad y plan de acción de acuerdo a las recomendaciones del FURAG. En la página Web de la entidad, también se pueden colocar PQRs y además hacerse seguimiento al estado de la queja o reclamo	Análisis de las PQRs en forma semestral por parte de la Oficina de Control Interno	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	Dimensión de Información y comunicación	Se documenta el proceso de comunicaciones dentro del afianzamiento de la gestión por procesos del Plan Estratégico.	2	1 2 3 4 5 6 7 8	Mapa de procesos comunicaciones	Se aprobó el proceso de Comunicaciones y sus políticas por parte del Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Además se realizan diariamente boletines, informes a nivel interno sobre las gestiones de la Gerencia y de los Convenios que se realizan con las Alcaldías o la Gobernación de Caldas.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
Lineamiento 15: Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad <i>evidencia</i> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		

15.1 La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye certificaciones y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	Dimension de Información y Comunicación Dimension de Control Interno Primera Línea de Defensa	En la página web de la entidad en el link de contratación se encuentra publicado el Plan Anual de Adquisiciones para consulta de los proveedores; así mismo se publica protocolo de bioseguridad de obras y especificaciones generales de obras civiles.	2	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Link contratación página web.</td></tr> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> </table>	1	Link contratación página web.	2		3		4		5		6		Se requiere comunicación con proveedores de servicios tercerizados.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)				
1	Link contratación página web.																						
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
15.2 La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	Dimension de Información y Comunicación Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	La entidad cuenta con canales externos de comunicación a través de la página web de la entidad.	3	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Chat virtual</td></tr> <tr><td>2</td><td>Centro de atención virtual</td></tr> <tr><td>3</td><td>Se dispone de Call center</td></tr> <tr><td>4</td><td>Se dispone de Twitter</td></tr> <tr><td>5</td><td>Se cuenta con redes sociales como Facebook, Twitter, Instagram y grupos de Whats Up</td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Chat virtual	2	Centro de atención virtual	3	Se dispone de Call center	4	Se dispone de Twitter	5	Se cuenta con redes sociales como Facebook, Twitter, Instagram y grupos de Whats Up	6		7		8		Se requiere darle mayor difusión al interior y exterior de la Organización, de los canales externos con que cuenta la Organización.  Se requiere mejorar los canales de comunicación en los Municipios donde la Empresa presta los servicios, en razón a que no es lo mismo llevar un mensaje por internet en el Municipio de Manzanillo, que el La Dorada. Ello por lo complejo de las comunicaciones.	3	Mantenimiento del control
1	Chat virtual																						
2	Centro de atención virtual																						
3	Se dispone de Call center																						
4	Se dispone de Twitter																						
5	Se cuenta con redes sociales como Facebook, Twitter, Instagram y grupos de Whats Up																						
6																							
7																							
8																							
15.3 La entidad cuenta con procesos procedimientos para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde).	Dimension de Información y Comunicación Política de Gestión Documental Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	Dentro del proceso de gestión documental se cuenta con el Manual de Ventanilla Única; pero también existen otros medios que el usuario utiliza para poner alguna queja o reclamo, son por ejemplo las Ofinas de PQRS de cada Municipio y las redes sociales	2	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Manual de Ventanilla Única</td></tr> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Manual de Ventanilla Única	2		3		4		5		6		7		8		Se requiere actualización del manual de ventanilla única debido a la actualización del software.  Se requiere fortalecer la relación EMPRESA-USUARIO	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
1	Manual de Ventanilla Única																						
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
15.4 La entidad cuenta con procesos procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	Dimension de Información y Comunicación Política de Control Interno Líneas de Defensa	No se evalúan los canales de comunicación externos.	1	<table border="1"> <tr><td>1</td><td></td></tr> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1		2		3		4		5		6		7		8		La oficina de control interno verifica contenidos de acuerdo a la ley de transparencia.	2	Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
1																							
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
15.5 La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.	Dimension de Dirección Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	Se aplican herramientas de identificación de los diversos grupos de valor.	2	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Se dispone de un contrato con una profesional, quien está caracterizando los diferentes grupos de valor</td></tr> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Se dispone de un contrato con una profesional, quien está caracterizando los diferentes grupos de valor	2		3		4		5		6		7		8		Se requiere mantener comunicación permanente con los diversos grupos de valor de la Organización	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
1	Se dispone de un contrato con una profesional, quien está caracterizando los diferentes grupos de valor																						
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
15.6 La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.	Dimension de Dirección Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	Se aplica la encuesta de satisfacción al cliente	3	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Encuesta satisfacción del cliente.</td></tr> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Encuesta satisfacción del cliente.	2		3		4		5		6		7		8		Se debe continuar con las encuestas de percepción y ampliar su aplicación a otros grupos de valor	3	Mantenimiento del control
1	Encuesta satisfacción del cliente.																						
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							



**ACTIVIDADES DE MONITOREO**

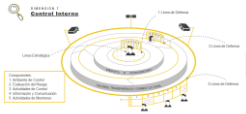
Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). Su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

Lineamiento 16. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)  *Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa		
				Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			
16.1 El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución?	Dimension de Control Interno Lineas Estrategica	se dispone del Plan Anual de Auditorías vigencia 2022, el cual fue aprobado por el Comité Institucional de Control Interno, en el mes de Enero de 2022.	3	1 Plan Anual de Auditorías y anexos 2 Acta No.1 CIOCI 3 4 5 6 7 8	Se reporta el cumplimiento al plan anual de auditorías en el CIOCI, para el mes de julio de 2022, se adjunta el programa anual de control interno con todos los informes de ley.	3	Mantenimiento del control
16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	Dimension de Control Interno Lineas Estrategica	Tanto en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, como en el Comité de Coordinación de Control Interno, se evalúan los resultados tanto de las Auditorías, como de los seguimientos que realiza la Oficina de Control Interno	3	1 2 Actas Comité de Gestión y Desempeño 3 Actas Comité de Coordinación de Control Interno 4 5 6 7 8	Se requiere socializar todos los Informes y las evaluación, ante la Alta Dirección para determinar la Efectividad del Sistema de Control interno	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
16.3 La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.	Dimension de Control Interno Tercera Linea de Defensa	En cumplimiento al Plan Anual de auditorías a través del seguimiento a los planes de mejoramiento de los mapas de riesgos, además las auditorías se realizan con enfoque a riesgos.	3	1 Plan Anual de Auditorías 2 Informes Auditorías 3 Seguimiento auditorías 4 5 6 7 8	A partir del mes de Agosto se realizaron todos los seguimiento a planes de mejoramiento con evaluación de diseño y efectividad de controles.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
16.4 Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.	Dimension de Control Interno Segunda Linea de Defensa	De acuerdo a los procedimientos establecidos por la empresa la primera línea de defensa reporta a la segunda.	2	1 En proceso de elaboración los formatos de control y reporte 2 3 4 5 6 7 8	Se tiene estructurado el mapa de aseguramiento con las responsabilidades de cada una de las líneas de defensa.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
16.5 Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se consideran evaluaciones externas de los entes de control, Revisora Fiscal, Contraloría Departamental, Superintendencia de Servicios, Territorial de Salud, CORPOCALDAS	3	1 Informes evaluaciones entes externos 2 3 4 5 6 7 8		3	Mantenimiento del control
Lineamiento 17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
17.1 A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	A partir de las evaluaciones independientes, se realizan planes de mejoramiento, que son evaluados por la Oficina de Control Interno	3	1 Planes de mejoramiento de las Auditorías Internas 2 Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de Caldas 3 4 5 6 7 8	La OCI realiza seguimiento a los planes de mejoramiento de las evaluaciones independientes y de las auditorías de la Contraloría General de Caldas.	3	Mantenimiento del control
17.2 Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Si, se analizan por la Alta Dirección y Líderes de Proceso	3	1 2 Actas de los Comités 3 4 5 6 7 8	Se deben consolidar los informes independientes para concluir su impacto sobre el sistema de control interno.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se establecen las políticas dentro de los procedimientos asociados a la Oficina de Control Interno; con relación al monitoreo continuo que hace la Oficina.	3	1 Procedimiento auditorías internas 2 Procedimiento planes de mejoramiento. 3 4 5 6 7 8	La OCI realiza seguimiento a los planes de mejoramiento.	3	Mantenimiento del control
17.4 La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se realiza seguimiento en Comité de Gerencia.	3	1 Actas comités. 2 3 4	La OCI realiza seguimiento a los planes de mejoramiento.	3	Mantenimiento del control

			5			
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se evalúan los servicios tercerizados del departamento comercial; pero se requiere también evaluar a otros proveedores de servicios	1	1 Informes de interventoría. 2 Informes de evaluación a proveedores 3 4 5 6 7 8	Se requiere el seguimiento a los informes de la segunda línea de defensa.	1 Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
17.6 Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad?	Dimension de Información y Comunicación Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Informes semestrales de PQR'S	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se debe mejorar el análisis de los PQRS, con un Informe mucho más completo sobre las PQRs, más recurrentes y los posibles riesgos	2 Deficiencia de control (diseño o ejecución)
17.7 Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Segunda Línea de Defensa, debe verificar el cumplimiento de las Actividades que se formulan en los Planes de Mejora	2	1 2 3 4 5 8	Se tiene caracterizadas las líneas de defensa y su rol a desempeñar, con respecto al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, pero no para el resto de temas que se tratan en la Empresa.	2 Deficiencia de control (diseño o ejecución)
17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Control Interno realiza el seguimiento a las acciones incluidas en los Planes de Mejoramiento, tanto de Auditorías Internas, como de entes externos. La Efectividad de acciones no ha sido la mejor, particularmente con el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Nación, en razón a que se han materializado los mismos hallazgos	2	1 Indicador de avance de las acciones programadas. 2 Plan de Mejoramiento suscrito entre EMPOCALDAS S.A. E.S.P. y la Contraloría General de Caldas 3 4 5 6 8	Seguimientos periódicos a los Planes de Mejoramiento	3 Oportunidad de mejora
17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes?	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se informa las deficiencias en el sistema de control interno dentro de las evaluaciones, auditorías y seguimientos realizados por la OCI. Ademas se tratan estos aspectos en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	3	1 Informes de auditoría. 2 Actas de los Comités 3 4 5 6 7 8		3 Mantenimiento del control



Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE CALDAS - EMPOCALDAS S.A. E.S.P.
Periodo Evaluado:	ENERO - JUNIO DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí/ en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Los Cinco (5) Componentes del Sistema de control Interno, se encuentran diseñados. Falta trabajar más activamente con la Alta Dirección, Líderes de Proceso y los Comités Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, en todo lo relacionado con las Líneas de Defensa y con los demás Sistemas de que dispone la entidad. Además con la Gestión de riesgos y definición de Controles.  Es importante también mencionar que en la última Valoración de la Implementación de MIPG, el Índice de Desempeño Institucional pasó 77.4 en el año 2020, a 80.6 para la vigencia 2021. Subiendo en 3 puntos el desempeño. El resultado obtenido, superó la meta establecida en el Plan Nacional de Desarrollo de mejorar en 5 puntos la calificación durante el cuatrienio teniendo como línea base el año 2018.  Con relación al Ambiente de Control, se debe procurar capacitar al Equipo directivo y Comités en el reconocimiento del Control Interno como Dimensión transversal que debe ser tenida en cuenta por todas las áreas Organizacionales. En cuanto al Componente Evaluación del Riesgo, se realizó el seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, con corte al 30 de Abril de 2022. Pendiente la Evaluación que se hizo el 30 de Agosto de 2022. Así como el seguimiento a los Riesgos de Gestión de la Entidad. Frente al "Tercer Componente" Actividades de Control", se requiere identificar con los Líderes de los procesos, puntos de control y seguimiento a los mismos. Respecto al Componente de Información y Comunicación, se fortaleció esta área con una asistente y el fortalecimiento de las Redes sociales de la Empresa Facebook, Instagram, Whastapp, entre otras.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	Durante el año 2021, se comenzó con la implementación del nuevo Plan Estratégico y desde la Oficina de Control Interno, se realiza el seguimiento del mismo.  El Sistema de Control Interno de EMPOCALDAS S.A. E.S.P., es efectivo toda vez que permite identificar en forma temprana desviaciones en algunos procesos, así mismo permite generar alertas a la Alta Dirección y a los líderes de los Procesos, cuando se presentan incumplimiento o retrasos en el Plan Estratégico, Planes de Acción o Planes de Mejoramiento.  Con relación a las relaciones con los Entes de Control Externo, el Sistema de Control Interno ha reflejado que está maduro y que cumple con los componentes del mismo, igualmente, mediante el seguimiento de los Informes de Ley que debe generar la Oficina de Control Interno, se puede afirmar que estos se realizan con la debida oportunidad. El seguimiento a los riesgos (tanto los Riesgos de Gestión, como los Riesgos de Corrupción) así como las acciones planeadas por los líderes de los procesos a esos Planes de Mejoramiento, se realizan de acuerdo con la normalidad aplicable. El Seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, se realiza cada 4 meses así: 30 de Abril, 30 de Agosto y 31 de Diciembre de cada vigencia. La Oficina de Control Interno cumple satisfactoriamente con estos seguimientos.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la suma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	La empresa El cuenta con el esquema de las LINEAS DE DEFENSA, que ordena el MIPG (Modelo Integrado de Planeación y Gestión), pero éstas requieren un conocimiento y nivel de entendimiento por todos los trabajadores y Empleados de la Organización. Es fundamental realizar labores de capacitación y jornadas de sensibilización frente a las Líneas de Defensa, que permitan a los líderes de proceso y de programas, a los profesionales de las diferentes áreas organizacionales, realizar acciones correctivas y detectar deficiencias de control (Primera Línea de Defensa), en un verdadero ejercicio de AUTOCONTROL. Igualmente, se requiere que el Jefe de Planeación, supervisores y coordinadores de Equipos de Trabajo, gestionen el riesgo dentro de sus procesos, así como el monitoreo de sus riesgos, para asegurar la eficiencia y eficacia de los mismos (Segunda Línea de Defensa). Finalmente la Oficina de Control Interno, mediante la Auditoría Interna y la evaluación independiente, garantiza que las anteriores Líneas de defensa, funcionen realmente (Como tercera línea de defensa).  Es importante documentar las tareas y acciones que deben desarrollar los funcionarios que representan a cada una de las LINEAS DE DEFENSA. Tarea esta que se debe liderar desde el Departamento de Planeación y Proyectos, con el acompañamiento de la Oficina de Control Interno.

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	91%	Se observa principalmente la necesidad de establecer una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. Así como establecer una metodología que permita documentar y formalizar el esquema de las líneas de defensa, por parte del comité institucional de coordinación de control interno.	66%	En el periodo anterior se observa nivel bajo de avances en el establecimiento del código de integridad y en la documentación de las líneas de defensa	25%
Evaluación de riesgos	Si	87%	La oficina de Control Interno debe socializar con mayor frecuencia los resultados de los seguimientos de riesgos ante el Comité Institucional de Control Interno. Además se debe fortalecer la periodicidad del seguimiento a riesgos por parte de las 2a líneas de defensa.	68%	Se observa mejora en el componente de evaluación de riesgos, debido a que se empezaron a realizar evaluaciones de diseño y ejecución de controles en los mapas de riesgos.	19%
Actividades de control	Si	81%	Se requiere el seguimiento a las etapas contractuales de adquisición de tecnologías de la información.	58%	Se observa avance en la dimensión de actividades de control debido a la inclusión de auditorías de seguimiento a los planes de Gestión Informática.	23%
Información y comunicación	Si	70%	Se observa diversificación de canales de comunicación externos, aunque se requiere su seguimiento y análisis de resultados.	61%	Se observa avance en la dimensión del componente de información y comunicación debido a la formalización del proceso de comunicación dentro de la organización.	9%
Monitoreo	Si	70%	Desde la Oficina de Control Interno, se deben consolidar los Informes Independientes para concluir su impacto sobre el sistema de control interno.	71%	Se observa leve disminución debido a que se exige mayor análisis de datos generados de los PDR y papel de más activo de la segunda línea de defensa.	-1%