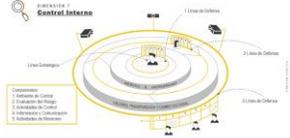


Nombre de la Entidad:	Empresas Públicas de Medellín E.S.P.
Periodo Evaluado:	1 de julio al 31 de diciembre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	63%
---	-----

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>	En proceso	<p>Se puede concluir lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se aprobó por parte de la Alta Dirección un ajuste a la conformación de la segunda Línea de Defensa. Se realizó una revisión de la conformación de esta línea y de los aspectos clave de éxito, que son esenciales para el cumplimiento del propósito de EPM. La Segunda Línea de Defensa quedó conformada por 20 directivos y 5 comités de gestión en su rol de asesor. - De igual manera, se definieron los mecanismos para ejercer la responsabilidad de articulador de la Dimensión 7, a través de la Reunión de Integración y Coordinación -RIC, que integrará y coordinará las acciones de las VP responsables de los 5 componentes del Modelo Estándar de Control Interno-MECI, que integrará y coordinará las acciones de las líneas de defensa definido para el desarrollo de la Dimensión Control Interno de MIPG. <p>Lo anterior, es importante en el avance, mejora y cierre de brechas en el Sistema de Control Interno, que genera valor a la Organización.</p> <p>Sin embargo, es importante seguir trabajando en aspectos como:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fortalecimiento de la Gestión Ética, de acuerdo con los resultados obtenidos en la Medición del Clima ético 2023. - Los mecanismos para el manejo de Conflicto de interés. - Oportunidades de mejora asociadas con el proceso "Ingreso del Talento Humano". - Cierre de brechas relacionadas con la Gestión de información en la Organización, a través del desarrollo del Proyecto IGIP - Instrumentos de Gestión Información Pública. - Ejecución de los planes de mejoramiento en el proceso de Seguridad Digital y Continuidad en los servicios de tecnología. - Definición del plan de relacionamiento con los grupos de interés. - Fortalecimiento de la cultura organizacional, relacionada con la gestión de planes de mejoramiento. - Seguimiento de los riesgos de corrupción por parte de la Alta Dirección.
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>Seguir fortaleciendo el esquema definido de líneas de defensa, así como el cierre de brechas del 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>	Si	<p>Realizar seguimiento a los mecanismos establecidos para el monitoreo, seguimiento y reporte, el cual incluye su periodicidad y la actuación oportuna por parte de los responsables de la segunda línea de defensa cuando se encuentren desviaciones.</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	63%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aprobación por parte de la Alta Dirección del ajuste a la Segunda Línea de Defensa, la cual quedó conformada por 20 directivos y 5 comités de gestión en su rol de asesor. - Definición de los mecanismos para ejercer la responsabilidad del articulador de la Dimensión 7, a través de la Reunión de Integración y Coordinación -RIC, donde se integrará y coordinará las acciones de las VP responsables de los 5 componentes del Modelo Estándar de Control Interno-MECI. - La Entidad cuenta con la Guía Metodológica para la Evaluación del Desempeño de Contratistas y Proveedores. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Los resultados de la medición del clima ético para la vigencia 2023, muestra una disminución en 10 de las 11 categorías evaluadas, como el Liderazgo de los Directivos en la Gestión ética, Principios y valores éticos en EPM y relacionamiento externo (Contratistas, comunidad, colaboradores). - Los mecanismos para el manejo de los Conflictos de interés. - La Línea de Contacto Transparente aún continúa en revisión para su tercerización. - Se observan debilidades de control en el proceso de Ingreso del Talento Humano. 	60%	<p>Como fortalezas se encuentra:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros. - Aprobación y ejecución del Plan anual de auditoría. - Se evalúa desde la tercera línea de Defensa la estructura de control, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo. <p>Es importante seguir trabajando en:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Si bien se había establecido un esquema de Líneas de Defensa, fue necesario reformular los responsables de la segunda línea de Defensa y líneas de reporte. - No se observan avances en el funcionamiento y dinamismo del Comité de ética, con el fin de cumplir con las funciones asignadas como comité estratégico y analizar las decisiones desde el componente ético. - Aunque se estableció el mecanismo para las entrevistas de retiro, con informes semestrales que sirven de insumo para realizar ajustes y mejoramiento de los procesos, no se evidencian los informes correspondientes al segundo semestre de 2022 y primer semestre de 2023. Además, los ajustes y mejoramiento de los procesos producto de los resultados. - En el Mapa de Riesgos de empresa, se encuentra en nivel Muy Alto el riesgo <i>"Dificultades en la gestión del talento humano para el desarrollo de las actividades esenciales en las empresas"</i>. 	3%

Evaluación de riesgos	Si	59%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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. Evaluación de la Alta Dirección de los objetivos estratégicos. Definición de las líneas de reporte para la segunda línea de defensa, bajo los criterios de los aspectos claves de éxito. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Seguimiento a los riesgos de corrupción con periodicidad establecida por parte de la Alta Dirección. Los mapas de riesgos, tanto de grupo, como de empresa, de negocio y de proceso no se conectan con los planes de negocio, es decir, las inversiones que se hacen no necesariamente gestionan los riesgos identificados. Definición de estrategias para la lucha contra la corrupción y analizar las denuncias recibidas, para determinar qué áreas intervenir y establecer acciones preventivas. 	56%	<p>Se encuentra como fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Seguimiento al avance de los Proyectos de Desarrollo Empresarial. Seguimiento en el Comité de Gerencia y de Auditoría de los planes de mejoramiento de los 14 orígenes definidos, con el fin de cerrar las brechas detectadas. <p>Es importante seguir trabajando en:</p> <ul style="list-style-type: none"> La definición del procedimiento o la guía de cómo registrar los eventos materializados. No se documentan la formulación de la totalidad de planes de acción para los riesgos en los diferentes niveles de gestión cuyo origen es la Gestión Integral de Riesgos. Definición de estrategias para la lucha contra la corrupción y analizar las denuncias recibidas, para determinar que áreas intervenir y establecer acciones preventivas. La definición de los temas relevantes y su reporte en la segunda línea de defensa 	3%
Actividades de control	Si	58%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se cumplió con el Acuerdo Transversal del Modelo Normativo Interno, que depuró y optimizó las normas internas de los 80 procesos. Evaluación por parte de la tercera línea de defensa, a los servicios de TI. La entidad tiene definido el esquema y mecanismos para la adecuada división y segregación de las funciones. Se cuenta con procesos certificados que se integran a la estructura de control de la entidad. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Definición e implementación de los lineamientos para el diseño de controles. Fortalecimiento de la cultura organizacional, relacionada con la gestión de planes de mejoramiento. Seguimiento a los planes de mejoramiento del resultado de la medición del nivel de madurez de procesos. Cierre de brechas en el proceso de Seguridad Digital y Continuidad en los servicios de tecnología. 	58%	<p>Se encontró las siguientes fortalezas en este componente:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se realizó a nivel empresarial el curso de Segregación de funciones. Se midió la percepción del nivel de madurez de procesos EPM, con el fin de identificar puntos débiles para enfocar los esfuerzos del mejoramiento, identificar ineficiencias operativas y promover una cultura empresarial por procesos. Se está realizando por parte de la tercera línea de defensa la evaluación al proceso de seguridad digital y continuidad de los servicios de tecnología. Bajo el marco del Proyecto Gestión Integral de Riesgos, se está definiendo la metodología para el Diseño de Controles. <p>Es importante seguir trabajando en:</p> <ul style="list-style-type: none"> La aplicación de la metodología de controles una vez definida y aprobada. Fortalecer la monitorización, seguimiento y reporte como actividades que realiza la primera y segunda línea de defensa; la auto evaluación propia de la primera línea, así como el reporte de los resultados a la cuarta línea. Se encontraron debilidades de control en algunos procesos, debido a que no tienen actualizado ni conocen la normatividad vigente que les aplica. 	0%
Información y comunicación	Si	68%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Anualmente, se realiza un reconocimiento del entorno y del desempeño organizacional, que permite la toma de decisiones y base para la elaboración de las matrices DOFA. La Entidad cuenta con mecanismos para dar a conocer los objetivos y metas estratégicos. Se cuenta con una política y canales que se establece como un marco de referencia para la gestión de la comunicación interna y externa. Se evalúa periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Cierre de brechas relacionadas con la Gestión de información en la Organización. Continuar con el desarrollo del Proyecto IGIP - Instrumentos de Gestión Información Pública. Analizar y definir planes de acción con la información generada por los aplicativos, con el fin de generar valor y garantizar la calidad de la misma. Para el año 2023 no se definió un plan de relacionamiento con Grupos de interés. Despliegue de la información oportuna relacionada con temas estratégicos. 	68%	<p>Se encuentra como fortaleza lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> La entidad consideró un ámbito amplio de fuentes de datos para caracterizar las señales del entorno e identificar su impacto organizacional. <p>Se presentan oportunidades relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> El Sistema comunicativo de acuerdo con los últimos resultados de medición, ha ido bajando. El mecanismo definido para Grupos Primarios no se encuentra activo. No se encuentra definido el plan de relacionamiento con los grupos de interés. Aún se evidencia debilidades para el manejo de la clasificación y respuesta de la información solicitada, según la normatividad vigente. Continuar con el análisis de las especificaciones técnicas para realizar en el 2023 el estudio de mercado correspondiente con el propósito de tercerizar la Línea de Contacto Transparente. 	0%
Monitoreo	Si	68%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Evaluación independiente del Sistema de Control Interno, para su cierre de brechas. Evaluaciones independientes donde se identifican oportunidades de mejora en asuntos inherentes a riesgo, control y gobierno. Definición de indicadores que permiten medir el impacto de la actividad de auditoría. Seguimiento a la eficacia de los planes de mejoramiento por parte de la tercera línea interna. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Consolidación de informes de entes externos para concluir sobre el impacto en el Sistema de Control. Documentar el procedimiento para la conclusión del sistema de control interno - SCI. Ejecutar plan de mejoramiento relacionado con el funcionamiento del CICC1. Resultados de las evaluaciones externas de organismos de control y vigilancia, que permiten otra mirada de las operaciones. 	64%	<p>En este componente se destaca:</p> <ul style="list-style-type: none"> Seguimiento por parte de la Alta Dirección al Plan Anual de auditoría. Verificación independiente que permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su eficacia para evitar la materialización de riesgos. Seguimiento al plan anual de auditoría por parte del CICC1 y del Comité de Auditoría. Redefinición de los responsables del esquema de líneas de defensa. El procedimiento de Verificación Independiente se encuentra certificado por Normas Internacionales. <p>Se debe seguir trabajando en:</p> <ul style="list-style-type: none"> Consolidación de informes de entes externos para concluir sobre el impacto en el Sistema de Control Definir metodología para evaluar la efectividad de los controles, los seguimiento de planes de mejoramiento entre otros, de acuerdo con lo solicitado por el DAFP. 	4%
 Alejandro Gallego Hernández Vicepresidente Auditoría Corporativa						