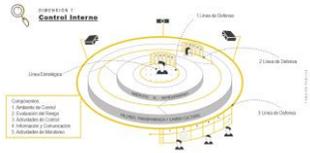


Nombre de la Entidad:	Empresas Públicas de Medellín E.S.P.
Periodo Evaluado:	1 de julio al 31 de diciembre de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	61%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Entendiendo la importancia del liderazgo del Sistema de Control Interno en EPM, el cual debe promover de forma articulada la efectividad en la estructura de control, mediante la implementación del sistema, y teniendo en cuenta que se definió el Líder articulador de la Dimensión 7, se debe continuar con la definición de los mecanismos necesarios para ejercer esta responsabilidad de manera eficaz. Así mismo, la segunda línea de defensa se encuentra en proceso de implementación desde el entendimiento, funciones e interrelaciones con las otras líneas de defensa. Lo que permitirá seguir fortaleciendo el Sistema de Control Interno y avanzar en la formulación, ejecución, monitoreo y seguimiento de los planes de mejoramiento. - Definir y formular la metodología para el diseño de controles, que permita su ejecución y posterior evaluación. - Actualizar y evaluar que las políticas, lineamientos y reglas de negocio de Ciberseguridad actuales reflejen la dinámica del riesgo cibernético y se ajusten a nuevos riesgos y amenazas emergentes.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Como todo sistema, es susceptible de mejoramiento, teniendo en cuenta los cambios internos y externos en los diferentes aspectos de la gestión organizacional. Hay elementos por fortalecer, como la definición de los mecanismos y recursos para habilitar responsables de la Dimensión 7.
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):	Si	Se encuentra establecido el esquema de Líneas de Defensa. Sin embargo, se encuentra pendiente la definición de los mecanismos, reportes y socialización que debe realizar la segunda línea de defensa a la línea estratégica, sobre el resultado del monitoreo y seguimiento efectuado por ésta a la primera línea de defensa, con el fin de acoger el lineamiento emitido por el Departamento Administrativo de la Función Pública y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

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	65%	<p>En este componente se observa un aumento del 1%, encontrando aspectos que funcionan de manera efectiva, tales como:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se realizó una consultoría con el objetivo de asesorar y realizar recomendaciones con enfoque en gobierno, riesgo y control, sobre el modelamiento, la matriz de riesgos y controles de los procesos del macroproceso Planeación Integrada, producto de la implementación del plan de mejoramiento del informe "Evaluación Planeación Integrada EPM". - Se implementó mecanismo para las entrevistas de retiro, con informes semestrales que sirven de insumo para realizar ajustes y mejoramiento de los procesos. - Se continúa con el análisis por parte de la Alta Dirección de la información asociada con la generación de reportes financieros. <p>Sin embargo, es importante seguir trabajando en los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Revisar 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. Así mismo, Ejecutar los compromisos adquiridos en el Comité de ética con el fin de reforzar las comunicaciones internas relacionadas con la declaración de conflicto de interés. - Atender las recomendaciones emitidas en la evaluación realizada al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. 	64%	<p>Se encuentra en este componente fortalezas como que continuamente, la Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros. Así mismo, la aprobación del plan anual de auditoría. Además, se realizó la evaluación general a los comités de gobierno establecidos en la Organización.</p> <p>Sin embargo, se observa una disminución en el componente del 3%, y esto se debe a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Si bien es cierto, que existe un mecanismo definido para el manejo de Conflicto de Intereses, es importante establecer el procedimiento y que el mismo, sea divulgado y socializado para el conocimiento de la Organización. - No se cuenta con un instrumento de monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. - Atención a las recomendaciones dadas en la evaluación 210534, relacionada con la Línea de Contacto Transparente, realizada por la Gerencia Auditoría Negocios. 	1%

Evaluación de riesgos	SI	53%	<p>Este componente continúa con la misma calificación. Sin embargo, se observan fortalezas tales como:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Seguimiento semestral por parte de la segunda y cuarta línea de defensa a los proyectos de Desarrollo empresarial. - Cumplimiento de hitos del Proyecto Nuevo Modelo Gestión Integral de Riesgos para el Grupo EPM. - Inclusión de los temas relacionados con los objetivos estratégicos en las agendas típicas de cada comité. <p>No obstante, es importante seguir fortaleciendo temas como:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Definición de los lineamientos para el diseño de controles. - Ejecución de los planes de mejoramiento formulados como resultado de la evaluación Planeación Integrada EPM. - Presentar al CICCI los planes de mejoramiento de los 14 orígenes definidos, con el fin de cerrar las brechas detectadas. - Definición de estrategias para la lucha contra la corrupción y analizar las denuncias recibidas, para determinar que áreas intervenir y establecer acciones preventivas. 	53%	<p>Este componente continua con la misma calificación. No obstante, se encuentra como fortaleza lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Como parte de la estrategia, desde la Alta Dirección se analiza el avance en temas estratégicos, lo que incluye análisis del entorno y seguimiento a los Proyectos de Desarrollo Empresarial. - La ejecución del Proyecto Gestión Integral de Riesgos. - Seguimiento a la formulación de los planes de mejoramiento por diferentes orígenes. <p>Es importante seguir trabajando en:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Definición de los mecanismos de reporte por parte de la segunda línea de defensa y socialización de los mismos. - Continuar con la acción definida que permitirá establecer el mecanismo para el monitoreo de riesgos, incluyendo los riesgos de corrupción. - Se encuentra en ejecución la acción para establecer el análisis, en dónde los cambios en los diferentes niveles organizacionales, impactan el control interno. 	0%
Actividades de control	SI	54%	<p>Este es un componente que se debe fortalecer, toda vez que se evidencia una disminución del 4% , en relación con los siguientes temas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Debilidades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas y los procesos de gestión de la seguridad. - Debilidades en la segregación de funciones en algunos sistemas de información. <p>Como fortalezas se observa que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Recomendaciones por parte de Auditoría Corporativa a través de una consultoría frente al incidente de ciberseguridad. 	58%	<p>Este componente tiene como fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cuenta con algunos procesos certificados que se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. - Control en los pliegos de contratación para la adquisición de Software, contribuyendo a la seguridad informática. - Medición del nivel de madurez de procesos en la Organización. <p>Se debe continuar trabajando en:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Seguimiento planes de mejoramiento del resultado de la medición del nivel de madurez de procesos. - Continuar con la definición de la metodología para el diseño de controles. 	-4%
Información y comunicación	SI	75%	<p>Se observa una disminución del 4% en este componente. Sin embargo, el Sistema siempre estará en continuo mejoramiento y en ese sentido se presentan oportunidades relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. - Despliegue de la información oportuna relacionado con temas estratégicos. - Aplicar el manual de comunicación y relacionamiento para eventos adversos y crisis en la atención de incidentes. <p>Se observa un avance importante en los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de hitos en el Proyecto Consolidación Gestión Documental como, la elaboración del Sistema Integrado de Conservación de Documentos para EPM, el Plan de Preservación Digital de largo plazo, el Plan de Conservación de Documentos Físicos, Programa de Gestión Documental de EPM, entre otros. 	79%	<p>Este componente continua como el más fortalecido, lo anterior se debe a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Organización cuenta con fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos. - La Alta Dirección cuenta con mecanismos para dar a conocer los objetivos y metas estratégicos, utilizando los canales más apropiados. - La Organización dispone de canales para facilitar una comunicación interna y externa con los diferentes grupos de interés. Por ejemplo el noticiero Conectados por el mundo. <p>De igual manera, con el fin de cerrar las brechas relacionadas con la Gestión de información en la Organización, se debe continuar con el desarrollo de la implantación del Proyecto IGIP - Instrumentos de Gestión Información Pública.</p>	-4%
Monitoreo	SI	61%	<p>En este componente es destacable la aprobación del Plan Anual de Auditoría por parte de la Junta Directiva, las evaluaciones independientes y periódicas, el seguimiento a los planes de mejoramiento y la efectividad de los mismos, reporte a la Alta dirección de las deficiencias de control. Las oportunidades de mejora relevantes están relacionadas con el monitoreo continuo por parte de la segunda línea de defensa, consolidación de informes de entes externos para concluir sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, reporte de las deficiencias de control (Desde la segunda línea) y verificación de autoevaluaciones por la segunda línea de defensa.</p>	61%	<p>Se encuentra como fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cuenta con los criterios para la elaboración de la Conclusión del SCI, en el equipo de profesionales de apoyo a la supervisión se realizó análisis de la normatividad asociada con la opinión global, con un foco específico en los proyectos de Aguas, considerando que fue el alcance establecido para el año 2022. - Se viene realizando la definición de mecanismos para la Auditoría continua. <p>El componente disminuyó un 3%, debido a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La revisión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de acuerdo con lo definido en el Decreto 648 de 2017 del Departamento Administrativo de la Función Pública, así como lo solicitado en la herramienta definida para la evaluación del Sistema de Control Interno. - Continuar con la ejecución de la acción para establecer el procedimiento que conside y concluya sobre el impacto en el Sistema de Control Interno de los informes recibidos de entes externos. 	0%



Alejandro Gallego Hernández
Vicepresidencia Auditoría Corporativa

Luz Miriam Vega Cortes
Gerencia Auditoría Soporte