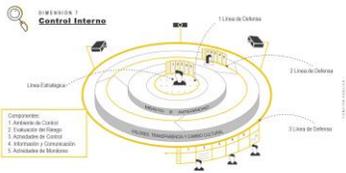


Nombre de la Entidad:	Empresas Públicas de Medellín E.S.P.
Período Evaluado:	1 de enero al 30 de junio de 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

66%

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	<p>Se observan los siguientes avances:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cuenta con un informe donde las dependencias que conforman la segunda línea se ajustaron a una metodología homologada, para emitir una opinión sobre los aspectos clave de éxito como: fortalezas, indicadores, riesgos, hallazgos, controles preventivos y correctivos, y acciones de mejoramiento. - De igual manera, se institucionalizó una reunión de integración y coordinación - RIC, cuyo objetivo es Integrar y coordinar las acciones de las VP responsables de los 5 componentes del Modelo Estándar de Control Interno-MECI. - Se aprobó la Guía metodológica de evaluación de controles, con el fin de homologar la metodología para evaluar los controles preventivos y correctivos existentes identificados, lo que incluye los atributos que se espera tenga cada control. - Se cuenta con un diagnóstico para la Gestión de información en la Organización, donde a través del desarrollo del Proyecto IGIP - Instrumentos de Gestión Información Pública, se realice el cierre de brechas. - Se observa fortalecimiento en el nivel de cumplimiento de las acciones definidas para los planes de relacionamiento con los grupos de interés, al igual que su socialización y el seguimiento correspondiente. <p>Sin embargo, es importante seguir trabajando en aspectos como:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Oportunidades de mejora asociadas con el proceso "Ingreso del Talento Humano". - Continuar fortaleciendo las actividades relacionadas con la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información. - 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. - Definir niveles de autoridad y responsabilidad relacionados con la administración de la información
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Seguir fortaleciendo el esquema definido de líneas de defensa, así como el cierre de brechas del Sistema de Control Interno.
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	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.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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>- Se cuenta con un informe donde las dependencias que conforman la segunda línea se ajustaron a una metodología homologada, para emitir una opinión sobre los aspectos clave de éxito como: fortalezas, indicadores, riesgos, hallazgos, controles preventivos y correctivos, y acciones de mejoramiento.</p> <p>- Se institucionalizó una reunión de integración y coordinación - RIC, cuyo objetivo es Integrar y coordinar las acciones de las VP responsables de los 5 componentes del Modelo Estándar de Control Interno-MECI.</p> <p>- Se ejecuta el ejercicio de revisión por la dirección para cada uno de los sistemas de gestión con los cuales cuenta la organización, tanto para los sistemas certificados, como para los no certificados.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- No se evidencia análisis de los riesgos materializados como resultado de las denuncias en la línea de contacto transparente, procesos disciplinarios, entre otros, en el Comité de Ética, Dirección Ingeniería de Riesgos, Comité de Auditoría, de modo que se puedan actualizar y/o fortalecer los controles actuales asociados a dichos riesgos.</p> <p>- La línea de contacto transparente no cuenta con niveles adecuados para el acceso y la protección de la información.</p> <p>- Se observan debilidades de control en el proceso de Ingreso del Talento Humano.</p>	63%	<p>Fortalezas:</p> <p>- 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.</p> <p>- 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.</p> <p>- La Entidad cuenta con la Guía Metodológica para la Evaluación del Desempeño de Contratistas y Proveedores.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- 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).</p> <p>- Los mecanismos para el manejo de los Conflictos de interés.</p> <p>- La Línea de Contacto Transparente aún continúa en revisión para su tercerización.</p> <p>- Se observan debilidades de control en el proceso de Ingreso del Talento Humano.</p>	2%
Evaluación de riesgos	Si	56%	<p>Fortalezas:</p> <p>- Se cuenta con la Guía metodológica de evaluación de controles, para evaluar los controles preventivos y correctivos existentes identificados, lo que incluye los atributos que se espera tenga cada control.</p> <p>- Monitoreo periódico de los riesgos de empresa por la alta dirección de EPM.</p> <p>- Evaluación de los objetivos estratégicos por parte de la alta Dirección.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- En el informe de segunda línea de defensa se deben incorporar señales relacionadas con: comportamiento de los riesgos evaluados en sus diferentes niveles de gestión, al igual que con los seguimientos a los planes de mejoramiento, definición de instancias de reporte, entre otros.</p> <p>- No se encuentra dentro de las matrices DOFA derivadas del reconocimiento del entorno, la inclusión de procesos, proyectos, entre otros, susceptibles al riesgo de corrupción</p> <p>- Seguimiento a los riesgos de corrupción con periodicidad establecida por parte de la Alta Dirección.</p>	59%	<p>Fortalezas:</p> <p>- 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.</p> <p>- Evaluación de la Alta Dirección de los objetivos estratégicos.</p> <p>- Definición de las líneas de reporte para la segunda línea de defensa, bajo los criterios de los aspectos claves de éxito.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- Seguimiento a los riesgos de corrupción con periodicidad establecida por parte de la Alta Dirección.</p> <p>- 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.</p> <p>- Definición de estrategias para la lucha contra la corrupción y analizar las</p>	-3%
Actividades de control	Si	58%	<p>Fortalezas:</p> <p>- En la organización se cuenta con diversos sistemas de gestión, que fortalecen de manera directa el sistema de control interno, ya que cuentan con mecanismos de autoevaluación y seguimiento.</p> <p>- Se observa mejora en los controles asociados con la infraestructura tecnológica y por tanto con la seguridad de la información.</p> <p>- La entidad tiene definido el esquema y mecanismos para la adecuada división y segregación de las funciones.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- Se debe fortalecer el mecanismo de control de tal forma que permita el seguimiento y monitoreo permanente a las actuaciones derivadas de las delegaciones administrativas.</p> <p>- Implementación y seguimiento de la guía metodológica de evaluación de controles en los diferentes niveles de gestión.</p> <p>- No se observa en el informe de segunda línea un análisis del comportamiento de riesgos en materia de procesos tercerizados.</p> <p>- Seguimiento a los planes de mejoramiento del resultado de la medición del nivel de madurez de procesos.</p> <p>- Evaluar por parte de la tercera línea los controles implementados por los proveedores de servicios de TI.</p>	58%	<p>Fortalezas:</p> <p>- Se cumplió con el Acuerdo Transversal del Modelo Normativo Interno, que depuró y optimizó las normas internas de los 80 procesos.</p> <p>- Evaluación por parte de la tercera línea de defensa, a los servicios de TI.</p> <p>- La entidad tiene definido el esquema y mecanismos para la adecuada división y segregación de las funciones.</p> <p>- Se cuenta con procesos certificados que se integran a la estructura de control de la entidad.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- Definición e implementación de los lineamientos para el diseño de controles.</p> <p>- Fortalecimiento de la cultura organizacional, relacionada con la gestión de planes de mejoramiento.</p> <p>- Seguimiento a los planes de mejoramiento del resultado de la medición del nivel de madurez de procesos.</p> <p>- Cierre de brechas en el proceso de Seguridad Digital y Continuidad en los servicios de tecnología.</p>	0%
Información y comunicación	Si	75%	<p>Fortalezas:</p> <p>- Se observa un fortalecimiento en el nivel de cumplimiento de las acciones definidas para los planes de relacionamiento con los grupos de interés, al igual que su socialización y el seguimiento correspondiente.</p> <p>- Análisis de las señales del entorno, del desempeño organizacional y de las tendencias de riesgos a nivel mundial, entre otros.</p> <p>- Dentro del Proceso de Gestión de Comunicación, se cuenta con un Consejo de medios donde se monitorea y se define la información a comunicar.</p> <p>- Análisis de la percepción de los grupos de interés definidos mediante mecanismos como: Capital Comunicacional interno Índice Global de reputación, estudios de percepción, monitoreo entorno digital, MERCO entre otros.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- No se cuenta con una metodología definida para la implementación y actualización del inventario de información relevante.</p> <p>- Se encuentran oportunidades de mejora relacionadas integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información.</p> <p>- De acuerdo con los niveles de autoridad y responsabilidad relacionados con la administración de la información, se considera que la gestión de la información debería estar en un nivel superior.</p>	68%	<p>Fortalezas:</p> <p>- 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.</p> <p>- La Entidad cuenta con mecanismos para dar a conocer los objetivos y metas estratégicos.</p> <p>- Se cuenta con una política y canales que se establece como un marco de referencia para la gestión de la comunicación interna y externa.</p> <p>- Se evalúa periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- Cierre de brechas relacionadas con la Gestión de información en la Organización.</p> <p>- Continuar con el desarrollo del Proyecto IGIP - Instrumentos de Gestión Información Pública.</p> <p>- 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.</p> <p>- Para el año 2023 no se definió un plan de relacionamiento con Grupos de interés.</p>	7%
Monitoreo	Si	77%	<p>Fortalezas:</p> <p>El componente monitoreo se ve fortalecido por los siguientes aspectos:</p> <p>- Socialización resultados evaluación independiente en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>- La evaluación de la gestión de los servicios tercerizados.</p> <p>- La conclusión general sobre el sistema de control interno de acuerdo con la mirada del evaluador independiente.</p> <p>- Se ejecutó plan de mejoramiento relacionado con el funcionamiento del CICCI.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- Definir el monitoreo y seguimiento a los planes de mejoramiento por los orígenes diferentes a auditoría.</p> <p>- Mejoramiento del mecanismo para el reporte de entes externos que permitan concluir sobre el impacto en el Sistema de Control Interno.</p>	68%	<p>Fortalezas:</p> <p>- Evaluación independiente del Sistema de Control Interno, para su cierre de brechas.</p> <p>- Evaluaciones independientes donde se identifican oportunidades de mejora en asuntos inherentes a riesgo, control y gobierno.</p> <p>- Definición de indicadores que permiten medir el impacto de la actividad de auditoría.</p> <p>- Seguimiento a la eficacia de los planes de mejoramiento por parte de la tercera línea interna.</p> <p>Debilidades:</p> <p>- Consolidación de informes de entes externos para concluir sobre el impacto en el Sistema de Control.</p> <p>- Documentar el procedimiento para la conclusión del sistema de control</p>	9%


 Alejandro Gallego Hernández
 Vicepresidente Auditoría Corporativa