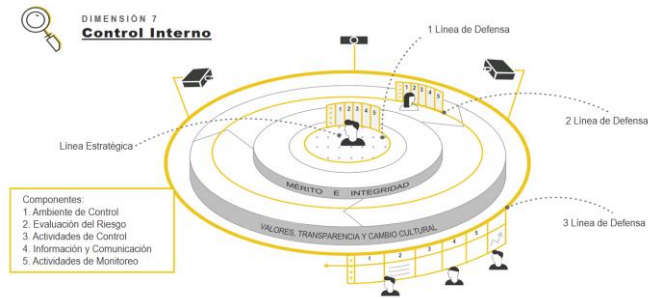


<b>Nombre de la Entidad:</b>	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE CAJICÁ S.A. E.S.P.
<b>Periodo Evaluado:</b>	01 de julio al 31 de diciembre de 2022 - Evaluación Independiente: Martha Liliana García Rojas, Jefe oficina asesora de control interno.



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

60%

**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>	<p>En proceso</p>	<p>Actualmente el avance del SCI es del <b>60%</b>. Este avance se genera teniendo en cuenta que existen 80 controles que componen el MECI, sin embargo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* El 13% de los controles los cuales equivalen a 10 controles no están documentados, por tanto no se encuentran implementados - (Semaforo rojo) y se requiere tomar acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha.</li> <li>* El 58% de los controles, es decir, 46 controles se encuentran documentados, pero no están implementados o no se cumplen - (Semaforo amarillo), por tanto, se requiere fortalecer su diseño y ejecución en los procesos.</li> <li>* El 30% de los controles, es decir 24 de ellos se encuentran documentados e implementados en la entidad (Semaforo verde). Sin embargo, se deben realizar acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</li> </ul> <p>Es importante la actualización de la política de riesgos para su socialización e implementación para avanzar en el SCI. Así mismo, es importante que el área de planeación (Dirección Administrativa) o quien haga sus veces realice el monitoreo y supervisión de los planes estratégicos de la entidad y la implementación de las políticas que dan cumplimiento al Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>El SCI es efectivo. Sin embargo, es necesario la documentación e implementación de todos los componentes del Modelo Estandar de Control Interno - MECI, para que el Sistema de Control Interno - SCI sea efectivo en su totalidad.</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>	<p>Si</p>	<p>Actualmente se encuentra aprobada la metodología de líneas de defensa en la entidad.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Línea Estratégica:</b> Alta Dirección-Gerente</li> <li><b>2. Segunda línea de defensa:</b> Directores, supervisores de contratos y líderes de sistemas de gestión (P.U. SST, P.U. Ambiental, P.U. SGC, P.U. TIC, y P.U. contratos y convenios).</li> <li><b>3. Primera línea de defensa:</b> Gestión técnica y operativa.</li> <li><b>4. Tercera línea de defensa:</b> Oficina de control interno.</li> </ol>

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	56%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El análisis que realiza la Alta Dirección frente a los informes y reportes financieros que presenta la OCI.</li> <li>2. Los objetivos estratégicos de cada proceso los cuales se encuentran alineados con las metas de Plan de Desarrollo Municipal.</li> <li>3. La aprobación e implementación del esquema de las líneas de defensa.</li> <li>4. La mejora continua de cada proceso de acuerdo a los objetivos estratégicos o una vez se presentan cambios en la normatividad.</li> </ol> <p><b>RECOMENDACIONES</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Es importante que el líder de política de gestión documental realice seguimientos para verificar la aplicación de dicha política en cada proceso.</li> <li>2. Actualizar e implementar la política de riesgos de la entidad.</li> <li>3. Implementar el Plan Estratégico del Talento Humano- GETH.</li> <li>4. Evaluar la apropiación del código de integridad en los servidores públicos.</li> <li>5. Implementar el programa de actividades de retiro del personal, en el cual se tenga en cuenta aprendices.</li> <li>6. Realizar la medición del impacto de PIC por parte del líder de la política de talento humano</li> </ol>	69%	Presente y funcionando	-13%
Evaluación de riesgos	No	47%	<p><b>RECOMENDACIONES</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Socializar los objetivos estratégicos de cada proceso.</li> <li>2. Actualizar e implementar la política de riesgos de la entidad.</li> <li>3. Evaluar y monitorear los riesgos de la entidad por parte del área de planeación.</li> <li>4. Actualizar los riesgos de corrupción.</li> <li>5. Una vez se actualice la política de riesgos es importante que sea socializada la misma a todos los involucrados y a su vez ellos sean capacitados para dar cumplimiento a la metodología de líneas de defensa.</li> </ol>	68%	Presente y funcionando	-21%

Actividades de control

Si

52%

Información y comunicación

Si

63%

<p><b>FORTALEZAS</b></p> <p>1. Se cuenta con usuarios y claves para cada proceso siguiendo los roles de segregación de funciones.</p> <p><b>RECOMENDACIONES</b></p> <p>1. Implementar la política de seguridad digital. 2. Actualizar e implementar la política de riesgos de la entidad. 3. Actualizar el mapa de procesos de la entidad con el nuevo proceso jurídico. Así como, la documentación de los procedimientos. 4. Realizar el estudio y análisis técnico de viabilidad para la restructuración de la planta de personal.</p>
<p><b>FORTALEZAS</b></p> <p>1. La entidad cuenta con diferentes fuentes internas y externas (catastro de redes, bases de datos) que permiten el procesamiento de la información para la consecución de las metas y objetivos.</p> <p><b>RECOMENDACIONES</b></p> <p>1. Realizar gestiones para la mejora del sistema contable Sysman, ya que este presenta múltiples errores y los informes que genera no son confiables. 2. Generar estrategias y/o protocolos que permitan para comunicar los cambios que se generan en la entidad en todo lo relacionado con sus proyectos, metas, procesos, etc. 3. Implementar la política de administración de la información. 4. Fortalecer los canales de denuncia para que todos los funcionarios tengan conocimiento de los mismos. 5. Contar con procedimientos para evaluar periódicamente los canales de comunicación. 6. Socializar con todos los involucrados los resultados alcanzados de la encuesta de satisfacción al usuario para su análisis correspondiente.</p>

94%	Presente y funcionando	-42%
84%	Presente y funcionando	-22%

Monitoreo

Si

82%

**FORTALEZAS**

1. La entidad elabora el plan de auditoria teniendo en cuenta la metodología de riesgos para CI.
2. Se realiza seguimiento al cumplimiento y ejecución del plan de auditoría de la OCI.
3. La implementación de la Norma ISO 9001:2015 del SGC.
4. La no tercerización de servicios en la entidad.

**RECOMENDACIONES**

1. Se debe fortalecer el Esquema de Líneas de Defensa de la entidad para mejorar el procedimiento de monitoreo que corresponde a la 2da línea de defensa el cual permite contar con información clave para la toma de decisiones.
2. Diseñar procesos de autoevaluación de la 2da línea de defensa que conlleven al cumplimiento de los planes de mejoramiento.
3. Reportar las deficiencias de control interno al nivel jerarquico superior para tomar acciones correspondientes.

86%

Presente y funcionando

-4%