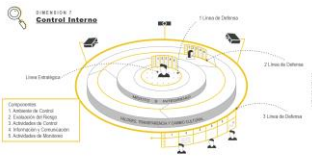


Nombre de la Entidad:

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA

Periodo Evaluado:

Primer semestre 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

88%

**Conclusion 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):	Si	Los resultados según el seguimiento al sistema de control interno, se puede decir que todos los componentes están operando juntos de manera integrada, sin dejar de reconocer que se deben continuar con los esfuerzos necesarios para mejorar su fortalecimiento. Quiere decir que hay que proseguir en el trabajo fuerte para seguir avanzando con indicadores más altos, por tal razón se tendrá que implementar acciones de mejora en todos los componentes a fin de que el Sistema de Control Interno de la Empresa de servicios públicos del Distrito de Santa Marta, ESSMAR ESP, funcione acorde con lo estipulado El Sistema de Control Interno de la Entidad continúa su evolución bajo la responsabilidad, liderazgo y compromiso de la Alta Dirección, asegurando su sostenimiento y mejora permanente. La implementación de las dimensiones y políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión permite el desarrollo de los lineamientos de los cinco componentes del Modelo Estándar del MECI. Se evidencian los cinco componentes de MECI operando correctamente con un adecuado y efectivo ambiente de control.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En general, se identifican los cinco componentes del MECI de forma PRESENTE y FUNCIONANDO. La Entidad ha desarrollado una estructura de gestión que es adecuada para la operación de los procesos, se tiene identificado y documentados aspectos como: actividades claves; gestión de riesgos; indicadores de gestión; y en caso de ser necesario se analizan los puntos de mejora y se formulan planes de mejoramiento. Las fortalezas y puntos de mejora identificados desde el proceso de Evaluación Independiente se detallan a continuación para cada uno de los componentes del MECI.
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	En la Empresa de Servicios Públicos del distrito de Santa Marta ESSMAR ESP, continúa trabajando arduamente para fortalecer el sistema de control interno mediante todas sus líneas de defensas, por lo tanto, la alta dirección continúa trabajando para seguir fortaleciendo el sistema de control interno, para ello todos los líderes de los procesos realizarán sus planes de mejoramiento para fortalecer este sistema internamente.

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	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	Si	83%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>No se tiene implementado el sistema de evaluación para el personal, - no se ha aprobado la política de gestión del riesgo</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se encuentra modernizado y en correcto funcionamiento el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno</li> <li>El Plan Anticorrupción y atención al ciudadano y sus respectivos seguimientos a la vigencia 2021 se encuentra íntegro y en ejecución con el personal de planta y contratistas.</li> <li>Aprobación del Plan Anual de auditorías interna por el comité institucional de coordinación del sistema de control interno y se lleva a cabo en los tiempos definidos.</li> <li>Un alto porcentaje de los funcionarios cuenta con un título profesional.</li> <li>La implementación de las líneas de defensa se ha fortalecido</li> </ul>	88%	se elabora y documenta dentro de la Empresa de Servicios Públicos ESSMAR E.S.P. un código de integridad y las normas de conducta que desarrollen los principios establecidos con carácter general y de adaptar a las circunstancias concretas del entorno y den respuesta a los conflictos éticos de la entidad. falta evaluar la cultura de integridad
Evaluación de riesgos	Si	87%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La empresa ESSMAR ESP, continúa avanzando en la gestión de riesgos, identifica y evalúa los posibles eventos que puedan afectar el logro de los objetivos. También se evalúan los eventos positivos, que permitan identificar oportunidades para un mejor cumplimiento de su misión.</li> <li>La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.</li> <li>Se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente al detectar materializaciones de riesgos.</li> <li>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.</li> <li>La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo</li> <li>La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su manejo</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se debe analizar la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa y en especial considerar si se han presentado materializaciones de riesgo. Considerar la adecuada división de las funciones para el desarrollo de las actividades de control y reducir el riesgo de acciones fraudulentas</li> <li>Evaluar fallas 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. Analizar el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</li> </ul>	78%	La empresa de Servicios Públicos ESSMAR E.S.P. gestiona los riesgos que amenazan sus objetivos. Abarcan obligaciones, compromisos de cumplimiento presupuestario y de legalidad, objetivos estratégicos, de información. Es necesario establecer y documentar las tres líneas de defensa y diseñar los tres mapas de aseguramiento que permitan una mayor cobertura de seguimiento a los controles.
Actividades de control	Si	92%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Los componentes "Actividades de control" se encuentran presentes y funcionando, la empresa con el fin de mitigar los riesgos y optimizar los procesos de la entidad ha implementado se han venido actualizado procedimientos y manuales, orientados a la gestión adecuada del riesgo, la ESSMAR ESP, ha venido trabajando en la mejora continua del monitoreo de la gestión a través de indicadores, mapa de riesgos, planes de acción, entre otros.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad cuenta con un manual de funciones, pero este tiene deficiencia en la segregación de funciones en diferentes funcionarios lo que aumenta el riesgo de error o de incumplimiento de alto impacto en la operación. Existe deficiencia en la verificación de la ejecución de controles por parte de los responsables tal como han sido diseñados. La entidad cuenta con un manual de procesos y procedimientos desactualizado, por lo cual no evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas en todas las áreas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.</li> </ul>	100%	La Empresa de Servicios Públicos ESSMAR E.S.P. define y desarrolla actividades de control que contribuyen a mitigar los riesgos hasta niveles aceptables para el logro de los objetivos con políticas que establecen las líneas generales de control interno y procedimientos que concretan dichas políticas
Información y comunicación	Si	89%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se debe contratar un proveedor de servicio en la nube para preservar la información digital de la entidad. - No está actualizado el manual de procesos y procedimientos de la ESSMAR E.S.P. el cual es necesario para la convalidación de las tablas de retención documental, tabla de control de acceso y procesos del área de información y Comunicaciones.</li> </ul> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se realiza informe semestral de las PQRS y éste es tenido en cuenta por la alta dirección para la implementación de acciones de mejora. - Se tienen canales externos conocidos por toda la organización para la comunicación y divulgación de información pertinente y relevante sobre la operación y prestación de los servicios públicos. - Se cuenta con formatos para realizar el seguimiento y control a las respuestas de los derechos de petición. - Se están desarrollando manuales de los diferentes comités existentes, para llevar control y avance de los planes y programas de la entidad dentro del contexto de MIPG. - Se están actualizando los equipos tecnológicos para la gestión documental. - Se cuenta con una planta física nueva, adecuada, para la preservación del archivo histórico. - Se cuenta con recurso humano capacitado (Archivista e Historiador) quien asesora de manera constante todas las áreas de la empresa en gestión Documental</li> </ul>	89%	la información fluye en todas las direcciones, hacia arriba hacia abajo y en todos los niveles. La Empresa de Servicios Públicos ESSMAR E.S.P. comunica internamente información necesaria para respaldar el funcionamiento de sus operaciones, se desarrollan e implementan controles que facilitan la comunicación externa. Se incluyen políticas y procedimientos para obtener información de grupos de interés internos. No se gestiona proactivamente el sistema de denuncias internas
Monitoreo	Si	89%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se hace necesario la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las subevaluaciones. Implementar 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.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se presenta el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno ante el CICCI, aprobado y con seguimientos definidos. Se realizan evaluaciones independientes periódicas realizadas por la OCI (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. - Los informes recibidos de entes externos se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción. - 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. - Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. - Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes.</li> </ul>	86%	La Empresa de Servicios Públicos ESSMAR E.S.P. a través de la OCI selección, desarrolla y realiza evaluaciones independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno existen y si funcionan, la cual evalúa y comunica las deficiencias de control interno oportunamente a las partes responsables de aplicar las medidas correctivas. La segunda línea de defensa no está integrada a las acciones de aseguramiento.