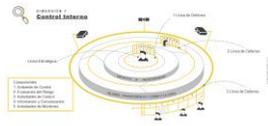


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

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):	Si	Los componentes operan de manera integrada dentro del SCI (MECI), alineados a MIPG, normatividad vigente, sin embargo, para el fortalecimiento y efectividad del sistema se requiere de acciones de mejora en los diferentes procesos institucionales, dando cumplimiento a los objetivos estratégicos como empresas de servicios públicos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes: Ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y, actividades de monitoreo permiten el funcionamiento del SCI y su implementación a través de los elementos MECI, los cuales, mediante la ejecución de proyectos establecidos en la entidad, la implementación del Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado dan cumplimiento a las planes estratégicos de la ESSMAR como elementos del MECI. Es importante, que, para seguir con la mejora continua del sistema, todos los líderes de proceso tengan en cuenta que la efectividad del SCI es responsabilidad de cada uno dando cumplimiento a los procedimientos internos y verificando los controles de los riesgos
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	El Sistema de Control Interno de la ESSMAR ESP, se encuentra funcionando la Segunda Línea de Defensa esta fortalecida y aporta acciones de monitoreo continuo que ayuda a mitigar los riesgos institucionales y la prevención de materialización de los mismos, en este sentido los informes entregados por la Segunda y la tercera Línea de Defensa facilitan la toma de decisiones frente a la efectividad de los controles que se tienen diseñados para cada uno de los Procesos de la empresa.

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	92%	<p>Fortaleza: Se encuentra presente, funcionando, la aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del sistema de Control interno se encuentra operando de manera efectiva, aumentando su nivel de cumplimiento en un 6% frente al nivel del semestre anterior, ya que se adoptó la Política Gestión Estratégica del Talento Humano</p> <p>Debilidades: Se requiere mejorar frente al diseño, y adopción Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos, esto con el fin de crear los mecanismos para el manejo de conflictos de interés y la evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal, además fortalecer la evaluación a la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.</p>	92%	Fortaleza: Se encuentra presente, funcionando, la aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del sistema de Control interno se encuentra operando de manera efectiva, aumentando su nivel de cumplimiento en un 6% frente al nivel del semestre anterior, ya que se adoptó la Política Gestión Estratégica del Talento Humano Debilidades: Se requiere mejorar frente al diseño, y adopción Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos, esto con el fin de crear los mecanismos para el manejo de conflictos de interés y la evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal, además fortalecer la evaluación a la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.	0%
Evaluación de riesgos	Si	100%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. El equipo directivo y todos los servidores de la ESSMAR ESP, desarrolla constantemente su compromiso frente a la evaluación del riesgo manteniendo su nivel de cumplimiento en el 100%, por ende los objetivos fueron definidos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos estratégicos, operativos, legales y presupuestales de Información Financiera y no Financiera, la realiza la debida identificación y análisis de los riesgos, teniendo en cuenta los factores internos y externos, implicando a los niveles apropiados de la dirección, determinando cómo responder a los riesgos y la importancia de los mismos, Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Así mismos de dio cumplimiento al artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción, identificación y análisis de cambios significativos.	100%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. El equipo directivo y todos los servidores de la ESSMAR ESP, desarrolla constantemente su compromiso frente a la evaluación del riesgo manteniendo su nivel de cumplimiento en el 100%, por ende los objetivos fueron definidos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos estratégicos, operativos, legales y presupuestales de Información Financiera y no Financiera, la realiza la debida identificación y análisis de los riesgos, teniendo en cuenta los factores internos y externos, implicando a los niveles apropiados de la dirección, determinando cómo responder a los riesgos y la importancia de los mismos, Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Así mismos de dio cumplimiento al artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción, identificación y análisis de cambios significativos.	0%
Actividades de control	Si	92%	<p>Fortalezas: Se cuenta con un efectivo diseño y desarrollo de actividades de control, integrando el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos y teniendo en cuenta a qué nivel se aplican las actividades para la fácil segregación de funciones, así como el despliegue de políticas y procedimientos, estableciendo responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos, adoptando las respectivas medidas correctivas y revisión de las políticas y procedimientos.</p> <p>Debilidades: No se trabajo en el diseño y aprobación de matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, por lo cual se debe diseñar y adoptar la política de fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos</p>	92%	<p>Fortalezas: Se cuenta con un efectivo diseño y desarrollo de actividades de control, integrando el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos y teniendo en cuenta a qué nivel se aplican las actividades para la fácil segregación de funciones, así como el despliegue de políticas y procedimientos, estableciendo responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos, adoptando las respectivas medidas correctivas y revisión de las políticas y procedimientos.</p> <p>Debilidades: No se trabajo en el diseño y aprobación de matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, por lo cual se debe diseñar y adoptar la política de fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos</p>	0%
Información y comunicación	Si	89%	<p>Fortalezas: Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que no opera de manera efectiva, se cuenta con un sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos. Se encuentra en proceso de construcción los procesos o procedimientos para evaluar la efectividad de los canales de comunicación. Se encuentra en proceso de construcción un canal de denuncias anónimas interna en pag web.</p> <p>Debilidades: Se realiza la captura de datos de manera manual, no se cuenta con un procedimiento o documentación del mismo. No se encuentra adoptada La política de gobierno.</p>	82%	<p>Fortalezas: Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que no opera de manera efectiva, se cuenta con un sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos. Se encuentra en proceso de construcción un canal de denuncias anónimas interna en pag web.</p> <p>Debilidades: Se realiza la captura de datos de manera manual, no se cuenta con un procedimiento o documentación del mismo. No se cuenta con procesos o procedimientos para evaluar la efectividad de los canales de comunicación.</p>	7%
Monitoreo	Si	100%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa, manteniendo su nivel de cumplimiento en el 100%, cumpliendo efectivamente son las Evaluaciones continuas y/o separadas, (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando, y Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	100%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa, manteniendo su nivel de cumplimiento en el 100%, cumpliendo efectivamente son las Evaluaciones continuas y/o separadas, (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando, y Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	0%