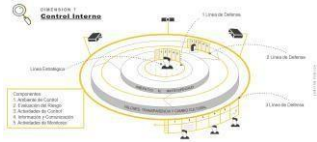


<b>Nombre de la Entidad:</b>	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR ESP
<b>Periodo Evaluado:</b>	30/06/2020 Al 31/12/2020



<b>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</b>	<b>88%</b>
--	------------

**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	La empresa de servicios públicos del distrito de santa marta ESSMAR E.S.P. ha integrado el MECI 2017 con todos sus componentes en la organización, armonizando la migración desde los módulos del MECI 2014 e integrándose con el MIPG para efectos de gestionar todas las políticas de desempeño a través de la operación de las seis dimensiones restantes del MIPG; sin embargo el proceso es dinámico y exige determinar nuevos marcos como las tres líneas de defensa como parte importante del control y la gestión de riesgos para lograr claridad y eficacia al organizar las actividades y los recursos de gestión de riesgos y control.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se debe crear una mayor conciencia de los beneficios de implementar sistemas de gestión de riesgo y de control interno los cuales deben estar integrados en la administración, la estrategia y las actividades en general de la entidad. Aunque, la determinación de integrar los sistemas de gestión de riesgos y de control interno está ganando impulso, pero las herramientas y orientaciones para desarrollar e implementar un sistema integrado genuino en realidad no existen Actualmente, las orientaciones sobre gestión de riesgos están generalmente separadas de las orientaciones sobre el control interno. El primer paso para fortalecer las orientaciones en esta área es el combinar estos elementos separados en un solo conjunto integrado. La unión de estas dos orientaciones ayuda a incrementar el entendimiento general de qué, tanto la gestión de riesgos como el control interno, son partes integrantes de un sistema de dirección Efectivo.
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 Modelo de Tres Líneas de Defensa ofrece una base para lograr claridad y eficacia al organizar las actividades y los recursos de gestión de riesgos y control, pero es necesario explicar "las líneas desdibujadas" y describir protecciones adecuadas dentro de un esquema organizacional que las contiene a través de una ilustración gráfico simple y conocida que permitiría abarcar el rol de la Oficina de Control Interno como un socio estratégico y un asesor de confianza

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	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 se adapten a las circunstancias concretas del entorno y den respuesta a los conflictos éticos de la Entidad. Falta evaluar la cultura de integridad.	70%	Se puede observar el compromiso de parte de la entidad por establecer la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establece sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección, pero se presentan debilidades que se debe trabajar en el área de talento humano con actividades claves con el ciclo de vida de los servidores públicos entrada permanencia y retiro, se debe capacitar a los servidores sobre las políticas de la empresa	18%
Evaluación de riesgos	Si	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 diseña los mapas de aseguramiento que permitan una mayor cobertura de seguimiento a los controles	72%	La entidad 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, cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente Se presentan las siguientes debilidades: Se debe actualizar el manual de proceso y procedimiento de la ESSMAR ESP. Es necesario la actualización del modelo estándar de control interno (mec), y seguir desplegando acciones y estrategias para articular los sistemas de gestión con el sistema de control interno de la ESSMAR ESP	6%
Actividades de control	Si	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 del control interno y con procedimientos que concretan dichas políticas.	78%	Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan. Se hace necesario la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas de la ESSMAR ESP, para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control y para poder aumentar el porcentaje en este componente. La oficina de Control interno realiza el seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano de manera cuatrimestral en el 2020 y se publica en la página web de la empresa, se le realiza seguimiento a los mapas de riesgos de corrupción. Por medio de la oficina de control interno se realizó la presentación y reporte del Informe Ejecutivo Anual sobre el	22%

<p>Información y comunicación</p>	<p>No</p>	<p>89%</p>	<p>La información fluye en todas 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 o recibir información de grupos de interés externos. No se gestiona proactivamente el sistema de denuncias internas</p>	<p>76%</p>	<p>En cuanto a este eje transversal la entidad viene cumpliendo con el aseguramiento de la información para ello se cuenta con un servidor para el almacenamiento y la centralización de la información y se realizan copias de seguridad, se le viene dando cumplimiento a la ley 1712 del 2014 de transparencia de la información pública nacional el Decreto reglamentario 103 de 2015 la ESSMAR ESP, en su página web presenta una pestaña en la barra principal denominada TRANSPARENCIA, donde se abre un vínculo de nominado Transparencia y acceso a la información pública que refleja todos los ítems previstos en la normatividad, Con relación a la GESTIÓN DOCUMENTAL, se destaca los avances en la organización de los documentos del archivo central, se actualizó el plan de gestión documental se elaboró el plan institucional de archivo PINAR, se elaboró la política de gestión documental y se elaboraron las tablas de valoración documental</p>	<p>13%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>No</p>	<p>86%</p>	<p>La empresa de servicios públicos ESSMAR E.S.P, a través de la OCI selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno existen y funcionan, la cual evalúa y comunica las deficiencias de control interno oportunamente a las partes responsables de aplicar medidas correctivas. La segunda línea de defensa no está integrada a acciones de aseguramiento</p>	<p>78%</p>	<p>La Oficina de Control Interno o quien haga realiza evaluaciones independientes periódicas (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, se presentan debilidades en el insumo de las PQR, por el área de actividades complementarias se hace necesario presentar ante la gerencia el informe de las PQRs, y así tomar los correctivos necesarios. Se viene presentando el informe de austeridad del gasto público</p>	<p>8%</p>



