



Estado del sistema de Control Interno de la entidad **91%**

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí/ No/ 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 al PA (Plan de Acción institucional), objetivos estratégicos como empresas de servicios públicos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/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 ESMAR 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 (Línea 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 ESMAR ESP, se encuentra funcionando aunque requiere ajustes en los componentes del meci para una mayor madurez en el Componente de Evaluación del Riesgo, con el propósito que la Segunda Línea de Defensa este más fortalecida y aporte acciones de monitoreo continuo que ayude a mitigar los riesgos institucionales y la prevención de materialización de los mismos y este sentido los informes entregados por la Segunda y la tercera Línea de Defensa faciliten 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	85%	FORTALEZAS: Se observa el liderazgo General el trabajo en equipo con cada uno de los líderes de proceso, se pudo llevar a cabo los planes institucionales a pesar de la contingencia presentada por la pandemia del Covid 19. La entidad cuenta con Plan de Acción, Plan Anticorrupción, mapa de riesgos. "Se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el cual se encuentra funcionando de acuerdo al reglamento." "Se implementaron controles para el seguimiento de los PQRS." "Se encuentra implementado el Comité Institucional de Gestión y Desempeño." "La política de riesgo la cual se encuentra presente y funcionando." "Las medidas de bioseguridad adoptadas por la oficina de seguridad y salud en el trabajo, para proteger la salud de los servidores públicos y los usuarios." "La actualización del Manual de Coroneración el cual rige a partir de la vigencia 2021." "La constante actualización de la página web de la entidad."	83%	Debilidades: No se tiene implementado el sistema de evaluación para el personal. "No se ha aprobado la política de gestión del riesgo del personal." "Se encuentra modernizado y en correcta funcionamiento el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno." "El Plan Anticorrupción y atención al ciudadano y sus respectivos seguimientos a la vigencia 2021 se encuentra integrado y en ejecución con el personal de planta y contratistas." "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." "Un alto porcentaje de los funcionarios cuenta con un título profesional. la implementación de las líneas de defensa se ha fortalecido"	2%
Evaluación de riesgos	Si	88%	FORTALEZAS: La entidad cuenta con una matriz de riesgo de corrupción, con una matriz de procesos institucionales, se le hace seguimiento a planes anticorrupción y de atención al ciudadano en cumplimiento a la Ley 1474 del 2011. DEBILIDADES: Se debe procurar en minimizar la rotación del personal de la empresa, dado que esto conlleva en un retroceso en los planes, programas y proyectos institucionales, se debe por parte de la alta gerencia generar confianza en los funcionarios para que se mejore el ambiente laboral dentro de la entidad y de esta manera se logren en una mayor brevedad los objetivos de la empresa. "Se debe actualizar la matriz de riesgos de corrupción en compañía de los líderes de los procesos." "Se debe actualizar el mapa de riesgo de proceso institucional con los líderes de los procesos." "Se debe verificar la efectividad de los controles por parte de la 1er y 2da línea de defensa."	87%	La empresa ESMAR ESP, continúa avanzando en la gestión de riesgo, identifica y evalúa los posibles eventos que puedan afectar el logro de los objetivos. También se evalúan los eventos positivos, que pueden identificar oportunidades para un mejor cumplimiento de su misión. "La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad." "Se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgo correspondiente al director materialización de riesgo." Acorde con la establecida en política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, al fin de actualizar cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes. "La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo." "La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño) y ejecución para definir cursos de acción apropiados para su manejo" Debilidades: 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 revisión de las funciones para el desarrollo de las actividades de control y reducir el riesgo de acciones fraudulentas." "Evaluar fallas en la comunicación (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."	1%
Actividades de control	Si	96%	FORTALEZAS: La ESMAR ESP, define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que dan cuenta de su aplicación en el día de las operaciones, los cuales presentan una implementación del 96%. En cuanto a la existencia de los mismos, se observa que el 100% de los mismos se encuentran presentes, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa. DEBILIDADES: Rotación del personal de la empresa, y los diferentes cambios que se han dado en la 1era línea de defensa.	92%	El componente "Actividades de Control", se encuentra presente y funcionando, la empresa con el fin de mitigar los riesgos y optimizar los procesos de la entidad ha implementado de han tenido actualizado procedimientos y manuales, orientados a la gestión adecuada del riesgo, la ESMAR 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. Debilidades: 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 no cumplimiento 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 régimen de procesos y procedimientos desactualizado, por lo cual no evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otros herramientas en todas las áreas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control."	4%
Información y comunicación	Si	93%	FORTALEZAS: Aplicación de la Ley 1712 del 2014 de Transparencia a través del link de transparencia y acceso a la información en la página web. Así como, la constante comunicación externa mediante las redes sociales. "Respuesta a los PQRS en los tiempos establecidos por la normatividad vigente y los controles implementados para esto." "Los canales de denuncia internos y externos con que cuenta la entidad." "La claridad de los medios de comunicación internos y externos para el flujo de información." "Canales internos y externos que permiten generar una comunicación directa con los usuarios y generar respuestas de manera oportuna." DEBILIDADES: 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 ESMAR 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."	89%	Debilidades: 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 ESMAR 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." FORTALEZAS: Se realiza informe semestral de los PQRS y este 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 las denuncias de petición." "Se están desarrollando mesas de trabajo de los diferentes comités existentes, para llevar control y avance de los planes y programas de la entidad dentro del control de MIPG." "Se están actualizando los espacios 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"	4%
Monitoreo	Si	91%	FORTALEZAS: Teniendo en cuenta que mediante este componente se realiza el monitoreo y la evaluación de la gestión institucional, a través de la autoevaluación y la evaluación independiente en la ESMAR ESP, con corte al segundo semestre del presente año, se observa que el mismo presenta un nivel de implementación del 91%. 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. DEBILIDADES: Se debe realizar el otorgamiento de las líneas de defensa en la entidad y autocorreo de los países de cada área como responsables de cada uno de los procesos, en la implementación de estrategias de monitoreo a indicadores de gestión de su área y definir su efectividad en el alcance de los objetivos institucionales, evitando materializar riesgos asociados que impacten en el desarrollo operativo y administrativo de la empresa."	89%	Debilidades: Se hace necesaria la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones, 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. Fortalezas: Se presenta el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno ante el CICCI, aprobado y con seguimientos definidos. "Se realiza 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 estos entes 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 PQRS), 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."	2%

