



EVALUACION GENERAL SOBRE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si no lo proceso, No) (Justifique su respuesta):</p>	SI	<p>Los resultados obtenidos de conformidad con el seguimiento al Sistema de Control Interno, cuyos componentes están operando de manera integrada, sin dejar de reconocer que se debe continuar con los esfuerzos necesarios para mejorar su fortalecimiento desde el Autocontrol, la Autogestión, la Autofortalecimiento y la Autorregulación.</p> <p>Teniendo presente que el ambiente de Control lo generamos entre todos los miembros de la Entidad, para que sea más eficiente, eficaz y coherente, expresado en porcentaje, tenemos: El General en un 67.64%. En su orden por componentes tenemos: 1. Componente Ambiente de Control, obtuvo un porcentaje de 64.2%, 2. Componente Evaluación del Riesgo con el 72.5%, 3. Componente Actividades de Control con el 66.8%, 4. Componente Información y Comunicación presento un 58.5%, 5. Componente Monitoreo el 76.25%.</p> <p>Estos resultados globales que incluyen las tres líneas de defensa: Autocontrol, Autoevaluación y la Evaluación Independiente, quiere decir que las dinámicas de control implícito en cada proceso y bajo el liderazgo de cada Directivo - Subgerente o Jefe de Área deben continuar en un mejoramiento continuo, con trabajo fuerte para seguir avanzando con indicadores más altos, por tal razón se tendrán que implementar acciones de mejora en todos los componentes a fin de que el Sistema de Control Interno de EPODUTAMA S.A. E.S.P., funcione acorde con el ideal.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos establecidos? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	SI	<p>El Sistema de Control Interno de EPODUTAMA S.A. E.S.P., desde la Gerencia y en cabeza del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno debe continuar difundiendo la cultura del Autocontrol en todas las áreas y a todos los niveles organizacionales, con actividades y tareas constantes, permanentes, mediante el esquema de las líneas de defensa, lo cual permitirá unos mayores avances y mejores resultados del Sistema de Control Interno, porque el Control es de todos y no de una sola dependencia. Es fundamental continuar trabajando con cada uno de los líderes de los diferentes procesos (Misionales - Operativos - De Apoyo), para lograr una verdadera coherencia de trabajo en equipo donde la cadena de Valor Público de Control sea una premisa desde los insumos y los procesos para lograr eficiencia en la ejecución, hasta los productos, los resultados o efectos y los impactos para lograr cambios efectivos en las condiciones que nos permitan mejorar la vida de nuestra población objeto.</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institución de Control (Líneas de defensa)</p>	SI	<p>EPODUTAMA S.A. E.S.P., continuara con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno mediante actividades integradas en todas sus líneas de defensas. Desde la Gerencia, el Comité Institucional de Control Interno y, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, se viene con la disposición y el compromiso de fortalecer el Sistema de Control Interno, esperando que se comparta esta decisión cada día mas en cada uno de las Áreas de la Entidad. Los Líderes de los Procesos suscriben los planes de mejora a que halla lugar y de conformidad con las Auditorías realizadas. En este punto se requiere un apoyo (persona) permanente a la Oficina de Control Interno de Gestión para coadyuvar en la realización de las Auditorías programadas y eventuales que se requieren.</p>

COMPONENTE	¿EL COMPONENTE ESTÁ PRESENTE Y FUNCIONANDO?	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEL COMPONENTE	ESTADO ACTUAL: EXPLICACION DE LAS DEBILIDADES Y/O FORTALEZAS
AMBIENTE DE CONTROL	SI	64.2 %	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Una relativa alta rotación de líderes de los procesos lo que retrasa, demora y retrocede el avance de los planes normales y de mejoramiento y, genera mayores riesgos por desconocimiento de las particularidades operativas propias de la Entidad. - Los líderes de los procesos deben ser conscientes que la información que cada uno genera en sus áreas se convierte en insumo importante para el trabajo de otros, de tal manera que esta debe ser entregada en forma oportuna para que la toma de decisiones desde y hacia la gerencia en la línea jerárquica de la Entidad. - La Entidad cuenta con software administrativos, financieros y operativos para maximizar la eficiencia en sus operaciones pero se requiere que estas herramientas de ayuda automatizadas se interconecten realmente para que algunos procedimientos no sean repetitivos generando mayores costos en recursos humanos, técnicos y de oportunidad sino que se conviertan en una fortaleza. - Se debe armonizar, actualizar y socializar lo relativo al Manual de Inventarios y su aplicación en el desarrollo de las actividades diarias de los funcionarios de la entidad (SGC vs Manual de Inventarios) <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - El Comité Institucional del Sistema de Control Interno, evalúa todos los procesos de conformidad con Plan Anual de Auditoría basado en riesgos aprobado para la vigencia 2023, en armonía con el Comité de Desempeño Institucional y articulado al Sistema de Gestión de Calidad - SGC (en continua actualización), de tal forma que ambos complementen el Modelo Integral de Planeación y Gestión - MPG, y todos logren engranar verdaderamente el esquema de las líneas de defensa. - La Entidad cuenta con la formulación y publicación de los Planes: Plan de anticorrupción y atención al ciudadano - Plan Estratégico de Talento Humano - Plan de Capacitación - Plan de Incentivos y de Bienestar - Plan de Seguridad y Salud en el Trabajo - Plan de Inversiones - Plan de Adquisiciones - Plan Estratégico de Tecnologías de la Información PETI - Plan de Seguridad y Privacidad de la Información - Plan Institucional de Archivo PINAR - Plan de Acción y Plan Anual de Auditorías. - EPODUTAMA S.A. E.S.P., cuenta con Certificación ISO 9001:2015 Certificado No. SG-2022008873 sobre Prestación de servicios (captación, conducción, tratamiento y distribución) de agua potable y la recolección, conducción de aguas residuales en el casco urbano del municipio de Dulama - Certificado Válido Hasta: Noviembre 27 de 2025. - Aprobación y modificación del Plan Anual de auditorías internas por el Comité Institucional de Desempeño para la actual vigencia por falta de titular en la Oficina de Control Interno de Gestión durante los meses marzo y abril. - Se actualizó el Manual de funciones y perfiles por competencia de la Entidad. - Se actualizaron los Indicadores de Gestión para completar el Matrix de Riesgos Institucionales, la cual se encuentra aprobada. Sin embargo, la tarea de seguimiento con los nuevos indicadores no se ha completado y no se ha puesto en funcionamiento en el aplicativo ALMERA, lo que dificulta grandemente el seguimiento, evaluación y acciones de mejora de los procesos
EVALUACION DE RIESGOS	SI	72.5 %	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fortalecer la cultura del Autocontrol, a todos los niveles con el objetivo de disminución del riesgo en cuanto a la primera y segunda línea de defensa (Tod@s, Gerencia, Líderes y Oficinas de Planeación y Control Interno de Gestión). - Propender por la implementación del software Sistema ALMERA para la administración del Mapa de Riesgos Institucionales y los riesgos de cada uno de los procesos de Gestión (Líderados por cada Área) que apoyara la mejora continua del Sistema de Gestión de Calidad -SGC. - Dentro del Sistema de Gestión de Calidad - SGC se debe actualizar, integrar y complementar el proceso de PQRSDC, desde la solicitud hasta su respuesta y solución, dejando claramente establecidas las competencias por funciones y por normatividad de las Áreas Comercial, Técnica y Operativa, Jurídica y demás áreas e incluyendo un eficiente y eficaz control en los alertas, monitoreo, seguimiento y evaluación, para lo cual se debe extender la implementación en toda la organización del software SADE.NET con lo cual se mejora el proceso de Gestión Documental actualmente en ejecución. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se vienen elaborando los monitoreos y seguimientos a los Planes anticorrupción y atención al ciudadano, y de Austeridad en el Gasto Público. - Se actualizaron los Indicadores de Gestión para completar el Matrix de Riesgos Institucionales, se deben aplicar, evaluar y realizar seguimiento. - Se viene ejecutando el Plan de Auditorías del presente año, realizando seguimiento cualitativo y cuantitativo hasta donde el recurso humano de la Oficina de Control Interno de Gestión lo permita. - Se cuenta con una buena infraestructura tecnológica dentro de la cual se cuenta con software Administrativos, Técnicos y Operativos, cuya eficiencia, eficacia depende en gran medida del apropiamiento en conocimientos que cada área logre
ACTIVIDADES DE CONTROL	SI	66.8 %	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se actualizó el Manual de funciones y perfiles por competencias de la entidad, pero se tienen procesos y procedimientos desactualizado en el Sistema de Gestión de Calidad - SGC de la Entidad lo que dificulta su armonización. (Manual - Instructivos - Formatos, entre otros), pareciera que fueran aspectos totalmente independientes. EISGC debe observarse como un todo y mantenerse actualizado de acuerdo a las dinámicas empresariales, normativas y vision de cada uno de los líderes. - Se cuenta con software para administración de documentos que deja la trazabilidad de su paso por la entidad, sin embargo, no se tiene la obligatoriedad de utilizarlo dejando muchas fuentes sin seguimiento, sin alertas y quizá con respuestas y soluciones tardías. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cuenta con una infraestructura tecnológica avanzada para el funcionamiento de la entidad, que debe ser mejor aprovechada para que la información resultante sea más oportuna, relevante y de representación fiel para la toma de decisiones de los niveles directivos.
INFORMACION Y COMUNICACION	SI	58.5 %	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Entidad cuenta con la Formulación del Plan Institucional de Archivo - PINAR 2024 y el Programa de Gestión documental - PGD, el cual a la fecha están aprobados y actualizados con los últimos requerimientos normativos del Archivo General de la Nación y las necesidades de EPODUTAMA S.A. E.S.P. En la ejecución de las actividades de Gestión Documental se debe pensar en ampliar el sitio de almacenamiento y se deben consolidar las tablas de retención documental, custodia de la documentación que transfieren los archivos de gestión y lo relativo a los procesos de organización del fondo acumulado. Igualmente desde ya se debe pensar en las actividades de empalme. - Actualización permanente de la página WEB Institucional, para que sea más dinámica, creativa y motive a la ciudadanía a su permanente consulta. Que se convierta en un verdadero canal de comunicación entre la Entidad y las diferentes partes interesadas - Se tienen publicados en la página web Institucional los diferentes Planes que por Ley se deben formular sin embargo se hace necesario su actualización y armonización dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MPG. Igualmente, se debe validar la socialización efectiva entre los funcionarios de todos los niveles Institucionales - Existe una relativa elevada rotación de funcionarios, la información requerida para la preparación, elaboración y dar cumplimiento a los Informes, reportes estadísticos, etc., se ha evidenciado un relativo grado de dificultad, lo que puede ocasionar datos, impresiones y observaciones erróneas. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se elabora el informe de PQRSDC, Austeridad en el Gasto Público, Anticorrupción y atención al ciudadano de conformidad con la normatividad aplicable. - Se elabora el informe semestral y anual de existencias al Almacén General con acompañamiento de Revisor Fiscal - Se realiza seguimiento y revisión a la oportuna presentación de información a los Foros de Control y Vigilancia, igualmente a los reportes financieros, presupuestales y contables.
MONITOREO	SI	76.2%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Que los líderes de los diferentes procesos realicen evaluaciones periódicas de sus propios controles, por lo cual la Oficina de Planeación como segunda línea de defensa debe identificar amenazas, valorar el riesgo y proponer medidas de ajuste. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno evalúa y analiza periódicamente el Plan de Auditoría que ejecuta la Oficina de Control Interno de Gestión en forma independiente y plasma las recomendaciones y/o sugerencias, además coadyuva a proponer los planes de mejoramiento. - Participación en el Comité Municipal de Control Interno permite no solo intercambiar ideas, actividades, estrategias de control al interior de las Entidades sino un intercambio de experiencias que enriquecen el objetivo de este Comité en el Municipio.