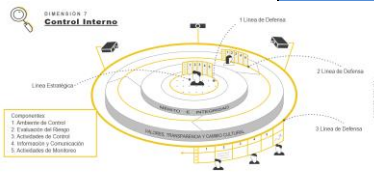


| | |
|-----------------------|---|
| Nombre de la Entidad: | EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A.S E.S.P |
| Periodo Evaluado: | DEL 1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 |



| | |
|---|-----|
| 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? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta): | Si | Teniendo en cuenta los resultados de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno realizada por la tercera línea de defensa, correspondiente a la vigencia 2021, se evidenció que los componentes del sistema de control interno mantienen su operación de manera integrada. Esto se puede evidenciar en la gestión del riesgo, la planeación institucional, la atención al ciudadano, las políticas de transparencia, la comunicación interna y externa, los lineamientos tecnológicos y de seguridad de la información y la gestión del talento humano en temas relacionados con la integridad. Se observó que esta gestión es transversal a los componentes y complementan el funcionamiento de los controles entre cada uno de estos y apoyan el mejoramiento continuo en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG. Así mismo, se observó que el fortalecimiento de los controles en los lineamientos de los componentes del MECI, contribuyen de manera transversal al fortalecimiento de los demás componentes, lo cual, se refleja en los componentes asociados al ambiente de control y evaluación del riesgo. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | La Empresa mantiene los controles y los fortalece a través de las acciones formuladas que implementa para mejorar la gestión del MECI. Las acciones implementadas han permitido el mejoramiento en la gestión del riesgo, la planeación institucional, la integridad, la transparencia, la comunicación y los seguimientos y validaciones de cumplimiento por parte de la segunda línea de defensa. Se destaca la gestión de la Empresa en tiempos de pandemia, resaltando las acciones implementadas para fortalecerse en materia tecnológica, con el fin de adaptarse rápidamente a los cambios que el entorno externo le ha exigido y así mismo, mantener su gestión para cumplir con la planeación. Es importante resaltar, que los planes establecidos, se gestionan de manera articulada. De esta manera, podemos evidenciar la efectividad del MIPG y MECI, los cuales han permitido la implementación de herramientas que apoyan la continuidad de la gestión, articuladas con la mirada estratégica de la Entidad, favoreciendo el cumplimiento de los objetivos institucionales, aportando al fortalecimiento continuo de la EAP, la generación de confianza en los ciudadanos y grupos de valor. |
| 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 | La EAP ha adelantado actividades asociadas al esquema de líneas de defensa, entre ellas el trabajo en conjunto con la segunda y tercera línea de defensa en el seguimiento a la operatividad de los planes. Lo anterior ha permitido identificar aspectos claves que pueden apoyar la toma de decisiones de la Alta dirección. De igual manera, se desarrollan comunicados donde se le da a conocer al personal, los puntos claves para la sostenibilidad del Sistema Integrado. Como un aspecto clave, se encuentra la operatividad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional Gestión y Desempeño; los cuales trabajan articuladamente para desarrollar un control y toma de decisiones asertivas. |

| 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 | 94% | <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Se actualizó el mapa de riesgos * Se desarrolló estudio de cargas laborales. * Se desarrollan mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. * La Empresa establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno. * Se tienen definidos objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados. * Se cuenta con la identificación y análisis de riesgos. * Se desarrolla evaluación del riesgo de fraude o corrupción, en cumplimiento del artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción. * Se analizan y se desarrollan controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos . * Se cuenta con políticas y procedimientos (Establecen responsabilidades; se adopta medidas correctivas frente al desarrollo y ejecución de estos). * Se diseñan y desarrollan las actividades de control. * Desarrollo de mecanismos que permiten la utilización de información relevante (se identifican los requisitos de información; se captan las fuentes de datos internas y externas; se procesan los datos relevantes y se transforma en información). * Buena comunicación con el exterior. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> * No se pudo medir el Plan Estratégico, ya que este fue adoptado en el mes de diciembre de 2021. * Falta evaluar periódicamente la aplicación del Código de Integridad | 92% | <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * La Empresa demuestra el compromiso con la integridad valores y principios del servicio público. * Se esta adelantando estudio de cargas laborales. * Se desarrollan mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. * Se cuentan con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades claves para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro. * La Empresa establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno. * Se tienen definidos objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información. * Se cuenta con la identificación y análisis de riesgos (se analizan factores internos y externos; Análisis de la dirección; se determina cómo responder a los riesgos; se determina la importancia de los riesgos). * Se desarrolla evaluación del riesgo de fraude o corrupción, en cumplimiento del artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción. * Se analizan y se desarrollan controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos . * Se cuenta con políticas y procedimientos (Establecen responsabilidades; se adopta medidas correctivas frente al desarrollo y ejecución de estos). * Se diseñan y desarrollan las actividades de control (se integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; se tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilitando la segregación de funciones). * Desarrollo de mecanismos que permiten la utilización de información relevante (se identifican los requisitos de información; se captan las fuentes de datos internas y externas; se procesan los datos relevantes y se transforma en información). * Buena comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados la información de interés para ellos). <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> * No se cuenta con una planeación estratégica a cuatro años. * Falta mayor difusión de la estructura del Esquema de Líneas de Defensa con el fin de que se tenga claro los estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas. * Falta evaluar periódicamente la aplicación del Código de Integridad * Actualizar el Mapa de Riesgos y su política de conformidad con la Guía de Administración de Riesgo de diciembre de 2020 publicada por el DAFP | 2% |
| Evaluación de riesgos | Si | 85% | <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Se desarrollaron mesas de trabajo y se actualizó el mapa de riesgos * Evaluación independiente ejecutada por la Oficina de Control Interno a los riesgos de corrupción. * Identificación y análisis de cambios que determinan nuevos riesgos en la entidad. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Falta mayor oportunidad de los líderes de proceso en el desarrollo de las acciones de mejora * Falta mayor oportunidad de los líderes de proceso en el desarrollo del autocontrol con la planeación * Si bien se evidencian mecanismos de seguimiento y evaluación en la gestión de los Riesgos, falta mayor receptividad por parte de los líderes de proceso frente a las recomendaciones hechas en las evaluaciones y ejecutar acciones de mejora oportunamente por parte de los procesos. * Fortalecer el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, incrementando el número de reuniones en la vigencia, que permita evaluar todos los temas relacionados con el Sistema de Control Interno. * Fortalecer el seguimiento y monitoreo al Plan de Mejoramiento Institucional, por parte de los líderes de proceso con el fin de dar tratamiento oportuno a los riesgos materializados. | 87% | <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Evaluación independiente ejecutada por la Oficina de Control Interno a los riesgos de corrupción. * Identificación y análisis de cambios que determinan nuevos riesgos en la entidad. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Si bien se evidencian mecanismos de seguimiento y evaluación en la gestión de los Riesgos, falta mayor receptividad por parte de los líderes de proceso frente a las recomendaciones hechas en las evaluaciones y ejecutar acciones de mejora oportunamente por parte de los procesos. * Fortalecer el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, incrementando el número de reuniones en la vigencia, que permita evaluar todos los temas relacionados con el Sistema de Control Interno. * Fortalecer el seguimiento y monitoreo al Plan de Mejoramiento Institucional, por parte de los líderes de proceso con el fin de dar tratamiento oportuno a los riesgos materializados. | -2% |
| Actividades de control | Si | 94% | <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Desde la Asesoría de TICS se desarrollan seguimientos donde se identifican las necesidades de infraestructura tecnológica, gestiones en el proceso de seguridad de la información y desarrollo de software para dar cumplimiento con los requerimientos normativos, institucionales y a los grupos de interés; las conclusiones son socializadas con la Alta Dirección para que esta tome decisiones. * La entidad cuenta con manuales de funciones, procesos y procedimientos que definen la responsabilidad y roles de los distintos participantes al interior de la entidad * Se desarrolla monitoreo a los riesgos por parte de la Oficina de Control Interno, acorde con la Política de Administración del Riesgo. Se socializan los resultados con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y se toman decisiones. * La entidad establece actividades de seguimiento y control internas sobre los desarrollos de los Proveedores de Tecnología. * Continuar con la validación de la propuesta "Rediseño de Procesos Institucionales" en el Comité Directivo de la Entidad. * Se discute en comité el cumplimiento de los procesos y servicios de conformidad con lo establecido en el contrato, tomando en cuenta el seguimiento del supervisor, interventor u control interno * Se desarrollan seguimientos trimestral de autocontrol a los riesgos, donde se analiza efectividad de los controles y planes, así mismo se hace autoevaluación permanente a los procedimientos para el desarrollo de una buena labor por parte de los líderes de proceso y sus colaboradores <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Fortalecer la implementación del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo e integrar de forma adecuada a la estructura de control de la | 94% | <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Se desarrollan seguimientos trimestral de autocontrol a los riesgos, donde se analiza efectividad de los controles y planes, así mismo se hace autoevaluación permanente a los procedimientos para el desarrollo de una buena labor por parte de los líderes de proceso y sus colaboradores * Desde la Asesoría de TICS se desarrollan seguimientos donde se identifican las necesidades de infraestructura tecnológica, gestiones en el proceso de seguridad de la información y desarrollo de software para dar cumplimiento con los requerimientos normativos, institucionales y a los grupos de interés; las conclusiones son socializadas con la Alta Dirección para que esta tome decisiones. * La entidad cuenta con manuales de funciones, procesos y procedimientos que definen la responsabilidad y roles de los distintos participantes al interior de la entidad * Se desarrolla monitoreo a los riesgos por parte de la Oficina de Control Interno, acorde con la Política de Administración del Riesgo. Se socializan los resultados con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y se toman decisiones. * La entidad establece actividades de seguimiento y control internas sobre los desarrollos de los Proveedores de Tecnología. * Continuar con la validación de la propuesta "Rediseño de Procesos Institucionales" en el Comité Directivo de la Entidad. * Se discute en comité el cumplimiento de los procesos y servicios de conformidad con lo establecido en el contrato, tomando en cuenta el seguimiento del supervisor, interventor u control interno <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Fortalecer la implementación del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo e integrar de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. * Fortalecer las acciones de control frente a la actualización de la documentación del Sistema Integrado de Planeación y Gestión. | 0% |
| Información y comunicación | Si | 88% | <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * La Alta Dirección tiene mecanismos para dar a conocer el avance de la gestión institucional, entre ellos: Comité Directivo, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Comité Institucional de Control Interno * La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los Grupos de Valor, incorporando las mejoras pertinentes. * La Empresa cuenta con una comunicación constante de su gestión y decisiones a través de la página web, whatsapp, correo electrónico y redes sociales * La Empresa cuenta con canales de denuncia anónima o confidencial para posibles situaciones irregulares. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Actualización del procedimiento de PQRSDF de acuerdo con el nuevo software * Mayor difusión y actualización de los procedimientos para el uso adecuado del nuevo software de gestión documental y control de las PQRSDF | 88% | <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * La Empresa cuenta con una comunicación constante de su gestión y decisiones a través de la página web, whatsapp, correo electrónico y redes sociales * La Empresa cuenta con canales de denuncia anónima o confidencial para posibles situaciones irregulares. * La Alta Dirección tiene mecanismos para dar a conocer el avance de la gestión institucional, entre ellos: Comité Directivo, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Comité Institucional de Control Interno * La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los Grupos de Valor, incorporando las mejoras pertinentes. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Mayor difusión y actualización de los procedimientos para el uso adecuado del nuevo software de gestión documental y control de las PQRSDF. * Socializar periódicamente con los líderes de proceso, el resultado de las encuestas de satisfacción. * En el año 2017 se hizo la caracterización de usuarios y grupos de interés de la entidad. No se actualiza periódicamente | -1% |

| | | | | | | |
|------------------|----|-----|--|-----|--|----|
| Monitoreo | SI | 93% | <p>FORTALEZAS: *Se desarrollan evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) que permiten determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. * Se desarrolla una constante comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados).</p> <p>DEBILIDADES: * Desarrollar auditorias internas del Sistema Integrado de Planeación y Gestión * Desarrollar auditorias internas del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo</p> | 93% | <p>FORTALEZAS: *Se desarrollan evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) que permiten determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. * Se desarrolla una constante comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados).</p> <p>DEBILIDADES: * Desarrollar auditorias internas del Sistema Integrado de Planeación y Gestión * Desarrollar auditorias internas del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo</p> | 0% |
|------------------|----|-----|--|-----|--|----|
