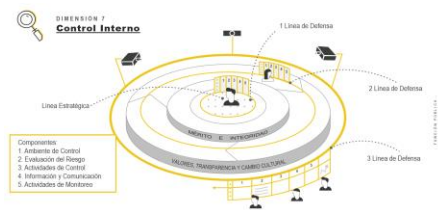


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SILVANIA, EMPUSILVANIA S.A. E.S.P.
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

69%

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	EMPUSILVANIA S.A. E.S.P. cuenta con la mayor parte de los componentes operando de manera integrada, por el tamaño de la entidad se facilita realizar los respectivos seguimientos al cumplimiento de metas y objetivos, aunque es necesario la actualización de funciones, estructura organizacional, procedimientos y controles.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con cada uno de los informes y seguimientos, se establece que en la medida en que cada funcionario de la empresa se haga responsable de sus acciones y ejecución de controles el sistema es efectivo. Es importante que en cuanto se detecten riesgos que dificulten el cumplimiento de los objetivos se establezcan acciones inmediatamente y se ejecuten y se realice su seguimiento.
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):	No	La empresa cuenta con Institucionalidad en cuanto al Comité de coordinación de Control Interno, falta la formalización del modelo de tres líneas de defensa.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
------------	--	----------------------------------	--

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	71%	FORTALEZAS: La empresa cuenta con el acto administrativo de reglamentación del comité de coordinación de control interno, el cual para el año 2024 se realizaron 2 reuniones en las que se realizó seguimiento a los riesgos presentados. En cuanto a la Política de integridad , se cuenta con el acto administrativo de aprobación del Código de Integridad, con relación a ésta política, para la vigencia 2024 se realizó una actividad de socialización y taller sobre los valores institucionales. Al inicio de la Vigencia se adoptaron los diferentes planes y programas para el 2024, de los cuales, el de mayor porcentaje de ejecución fue con un 90% el Plan de Bienestar social laboral, quedando pendiente la aplicación del Plan de incentivos. Se cumplio con la entrega de dotación a los trabajadores. Se firmo convención laboral con el Sindicato de la empresa. Por parte de Empusilvania atendió las solicitudes hechas por parte de la Administración Municipal para participar en las diferentes actividades programadas, para ello Empusilvania colaboró con logística y recursos. Se realizó rendición de cuentas y de atención al usuario en diferentes puntos. Se presentaron los informes que ha requerido el Concejo Municipal; así mismo se han rendido los informes correspondientes a los entes de control, a la junta directiva y los publicados en la página web de la entidad. Al final de la vigencia 2024 la Junta Directiva aprobó el ajuste y actualización de la Planta de personal de Empusilania. DEBILIDADES: Se cuenta con Código de integridad adoptado por la empresa, es necesario realizar acciones para fortalecer los valores éticos demostrando así el compromiso con la integridad y principios del servicio público. Es recomendable evaluar el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. Durante la vigencia se presentarios 3 cambios en el cargo de Gerencia lo cual incidió en el desarrollo de planes y programas que se tenían inicialmente proyectados para el 2024, debido a ésto, se retrasó tambien la actualización de la planta de personal así como de los procesos y procedimientos quedando aprobada para implementar en la vigencia 2025. Es necesario mejorar el clima laboral y redireccionar la cultura organizacional, realizar inducción y reinducción y actualizar procesos y procedimientos de acuerdo con la nueva estructura y asegurar así un ambiente de control que permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno en la empresa. Es recomendable que dentro de las políticas para el manejo del personal se realice la evaluación de habilidades y conocimientos, con el fin de enfocar de mejor forma las acciones de talento humano en materia de capacitación y habilidades para el desarrollo de sus funciones. Acorde con los niveles de autoridad y responsabilidad definir líneas de reporte en temas clave como: financiera, contable, resultados en la gestión, contratación, ejecución presupuestal, entre otros, que faciliten la toma de decisiones. Se recomiendo que cada líder suministre información de forma periódica, con datos y hechos que le permitan al Gerente tomar decisiones informadas y a tiempo sobre el desarrollo y gestión de la empresa.
EVALUCION DEL RIESGO	Si	55%	FORTALEZAS. Se actualizaron las Políticas de administración de riesgo de acuerdo con última versión de la Guía para la gestión de riesgos y diseño de controles de la Función Pública. Los lideres de procesos aplican controles y están atentos a los riesgos que se puedan presentar en los procedimientos. Se elevaron al Comité de control interno las alertas correspondientes a los procesos de correspondencia y contratación. DEBILIDADES: Aunque se cuenta con el mapa de riesgos se deben incluir los riesgos de Seguridad de la información. Analizar todos los factores de riesgo que puedan incidir en el cumplimiento de los objetivos institucionales. Con los cambios en la Gerencia se presentaron dificultades en la continuidad al seguimiento de la gestión de riesgos. Se recomienda realizar la verificación, en el marco de la política de riesgos institucional, que la identificación y valoración del riesgo de la primera línea sea adecuada frente al logro de objetivos y metas.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	70%	FORTALEZAS: Se realizó el seguimiento al Plan anticorrupción y de atención al ciudadano en donde se encuentran identificados los riesgos de corrupción, se ejecutaron actividades de control teniendo en cuenta los cambios en el contexto interno y externo. La empresa continuo con el control de los niveles de cartera y en constante seguimiento del nivel de recaudo. La empresa tomó medidas a tiempo ante la contingencia del fenómeno del niño y se continua con el convenio establecido con ENEL - codensa el cual ha permitido mejorar la cobertura del servicio de aseo así como aumentar los ingresos en este servicio. Se continua trabajando en el proceso de suspensiones y cortes, especialmente dirigido hacia la generación y fortalecimiento de la cultura de pago. DEBILIDADES: Se requiere mayor seguimiento al mapa de riesgos institucional y rediseño de controles. Sigue pendiente el rediseño de procedimientos en contratación, reporte de información al SIA OBSERVA Y SECOP en tiempo real. Se requiere definir y desarrollar actividades de control que contribuyan a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. En el momento de la actualización de procesos y procedimientos con la nueva estructura de planta de personal se debe verificar que el diseño del control sea pertinente frente a los riesgos identificados, analizando: los responsables y su adecuada segregación de funciones, propósito, periodicidad, tratamiento en caso de desviaciones, forma de ejecutar el control y evidencias de su ejecución.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	86%	FORTALEZAS: Se envió información requerida por los entes de control al inicio del semestre con todo lo relacionado a los informes anuales a Contraloría de Cundinamarca, Contaduría General de la Nación y Sia observa. Se tienen identificados los responsables de proveer información institucional así como los canales de información con los usuarios tanto externos como internos y los entes de control. Se utilizan los canales virtuales disponibles para publicar información relevante a sus grupos de valor. La empresa cuenta con un software para el procesamiento de la información con módulos para el manejo del presupuesto, la facturación y la contabilidad, frecuentemente se realizan manteniminetos. Con respecto a las emergencias presentadas se dió información a los usuarios sobre la dificultades presentadas y los cronogramas de prestación. Se realizó seguimiento a las peticiones, quejas y recursos interpuestos por los usuarios y a la planilla de seguimiento para un mejor control de los tiempos de respuesta. DEBILIDADES: Se cuenta con página web, la cual contiene información de interés para los grupos de valor y la ciudadanía en general pero es necesaria su actualización. Tambien se requiere al actualización de las tablas de retención documental e instrumentos archivísticos. Falta la identificación de riesgos relacionados con el manejo de información clasificada o reservada.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	65%	FORTALEZAS: Se hacen análisis de manera periódica a las diferentes situaciones que afectan cumplimiento de metas y objetivos. Se realizaron seguimientos a los procesos de correspondencia y atención de PQR, se continua con el análisis de inventario y la actualización de información. Durante la vigencia 2024 se realizó auditoria interna al proceso de contratación, facturación, horas extras y talento humano. Se realizó el seguimiento a los procedimientos y estado de la Planta de tratamiento de agua potable y a los Planes como el PSMV, PUEAA y PGIRS. Se establecieron los diferentes planes de mejoramiento. Se presentó a la Contraloría de Cundinamarca el primer avance del plan de mejoramiento de la Auditoria realizada por este ente de control a la vigencia 2022. Se presentó el informe de evaluación de Control Interno contable. DEBILIDADES: Se requiere la actualización de controles en el area de inventarios, tener toda la información al día, mantener al día el cuadro de seguimiento de correspondencia así como en el proceso de contratación. Falta formalización e implementación del modelo de las tres lineas de defensa para el manejo del riesgo.
