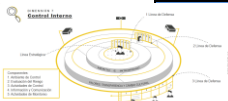


Nombre de la
Periodo
Evaluado:

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS EMBERCHA E.S.P

PRIMER SEMESTRE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

93.88%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? ¿SI o en proceso? ¿No? (Justifique su respuesta):	Si	De conformidad a la nueva estructura del modelo estándar de control interno MECI establecido en el Decreto 943 de 2014 y el Decreto 948 de 2017, el cual modifica e imparte nuevas instrucciones a las Oficinas de Control Interno, la empresa comprende los cambios y aplica las disposiciones dadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública, del mismo modo, con la implementación de los nuevos roles de la Oficina de Control Interno, la generación de valor en conjunto con la mitigación de riesgos, buscan asegurar a la Administración de la Empresa para cumplir con sus metas y objetivos de una forma eficiente. Mediante el decreto 1499 del 2017, se articula el sistema de gestión con los sistemas de control interno, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de la entidad. Se tiene definida la política de control interno por la cual se garantiza de manera eficiente la prestación de los servicios mediante el sistema de control interno PRIVA (planear, hacer, verificar y actuar), como una herramienta de mejora continua para el logro de sus objetivos y metas propuestas. Se fundamenta en 3 componentes del sistema de control interno los cuales operan de manera integrada: Ambiente de control, Evaluación del riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación y actividades de monitoreo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? ¿Sí/no? (Justifique su respuesta):	Si	La dirección de Control Interno promueve el mejoramiento continuo de las entidades, por lo tanto se establecen acciones, métodos y procedimientos de control. El Control Interno es la clave para asegurar que las demás dimensiones del MPC cumplen su propósito. Está diseñado se diseña a través del Modelo Estándar de Control Interno MECI, el cual fue actualizado en función de la actualización de los Sistemas de Gestión y de Control Interno. El sistema de control interno de la Empresa de Servicios Públicos de Chía EMBERCHA E.S.P. se mantiene y mejora continuamente, respecto a las observaciones realizadas como resultado de las auditorías externas e internas, se suscitan los respectivos planes de mejoramiento que permiten establecer compromisos frente a lo evidenciado en el ejercicio auditor; se realiza permanentemente seguimiento, monitoreo y evaluación a los riesgos de la entidad, se generan recomendaciones y sugerencias a los procesos de la entidad que sean necesarios, se participa activamente en los controles de la empresa, se realiza seguimiento a la presentación de informes y requerimientos de los áreas de control, entre otras actividades las cuales permiten fortalecer el sistema de control interno para la mejora continua de la empresa.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad y línea de autoridad, que le permita la toma de decisiones frente al control (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Empresa de Servicios Públicos EMBERCHA E.S.P., mediante Resolución No. 571 de agosto 29 de 2019 define el esquema de líneas de defensa y otras disposiciones relativas al sistema institucional de control interno de la empresa de servicios públicos de Chía, EMBERCHA E.S.P. Se define la responsabilidad de la implementación, desarrollo y ejecución de las actividades relacionadas con el control interno y propuestas de mejora que hacen parte del sistema institucional de control interno de la empresa, permitiendo la toma de decisiones que conllevan a la mejora continua de la entidad.

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%	DEBILIDAD Se requiere fortalecer las acciones por parte de la subdirección de Talento Humano establecidas en el plan de mejora de la auditoría interna al proceso Auditoría liquidación, pago de nómina y prestaciones sociales Empresa de Servicios Públicos de Chía - EMBERCHA E.S.P. - vigencia 2024 y 1er. Semestre 2025. Se debe gestionar las revisiones y actualizaciones correspondientes a los procedimientos, formatos, manuales, estrategias, flujogramas etc. en el sistema Integrado de Gestión. FORTALEZAS La Oficina de Control Interno y la Oficina Asesora de Planeación realizan mesas de trabajo para establecer conjuntamente con las áreas la definición de riesgos y controles de la Guía para la Gestión Integral del riesgo versión 7. Se evidencia una estructura formal del Sistema de Control Interno, con funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI). La entidad cuenta con mecanismos institucionalizados para promover la integridad y la ética pública, mediante la adopción del Programa de Transparencia y Ética Pública, Código de Integridad y Código de Buen Gobierno, acompañados de actividades de capacitación, socialización e interiorización de los valores institucionales.	94%	Ambiente de control: Se debe disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio de Control Interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Para determinar si se cuenta con un adecuado y efectivo ambiente de control.	0%
Evaluación de riesgos	Si	94%	DEBILIDADES Se evidenció que para el primer semestre 2025 únicamente el 50.75 % de los indicadores de gestión se encontraban actualizados, mientras que el 49.25 % presentaban falta de actualización, situación que limita la disponibilidad oportuna de información para evaluar el cumplimiento de objetivos y gestionar adecuadamente los riesgos asociados. FORTALEZA La entidad demuestra una gestión estructurada de riesgos, evidenciada en la actualización de la metodología conforme a la Guía para la Gestión Integral del Riesgo - versión 7, así como en la realización de mesas de trabajo con las dependencias para actualizar el contexto y los riesgos institucionales. Se evidencia articulación entre la Oficina Asesora de Planeación y la Oficina de Control Interno, mediante actividades de identificación, monitoreo, seguimiento y evaluación de controles, incluyendo el tratamiento de riesgos materializados y el seguimiento al Plan Estratégico Institucional.	94%	DEBILIDADES Para la vigencia 2025 se materializaron riesgos en la Dirección Administrativa y Financiera - subdirección de Talento humano, en la Dirección Comercial - proceso de podas y corte de césped y en la Dirección Técnica Operativa Proceso gestión de acueducto. Sin embargo se realizó reunión para determinar las acciones de mejora. FORTALEZA La Empresa de servicios públicos EMBERCHA E.S.P., en el Sistema Integrado de Gestión en el proceso evaluación independiente cuenta con la guía metodológica para la gestión del riesgo, la cual fue actualizada el 08/05/2025 VERSIÓN 6, donde se incluye el objetivo, alcances, definiciones, políticas de operación, desarrollo de la gestión del riesgo, documentos relacionados y control de cambios. Se realizó un trabajo articulado con cada uno de los coordinadores y líderes de proceso en el cual se brindó acompañamiento y asesoría en la identificación, valoración y análisis de los riesgos asociados a los procesos, fueron definidos los planes de manejo y tratamiento de los riesgos para la vigencia 2025, con compromisos y actividades suscritas por los responsables, se realizó monitoreo, seguimiento y evaluación de riesgos con corte a junio y diciembre de 2025.	0%
Actividades de control	Si	96%	DEBILIDADES Se requiere fortalecer las acciones por parte de la subdirección de Talento Humano establecidas en el plan de mejora de la auditoría interna al proceso Auditoría liquidación, pago de nómina y prestaciones sociales Empresa de Servicios Públicos de Chía - EMBERCHA E.S.P. - vigencia 2024 y 1er. Semestre 2025, según el primer seguimiento del plan de mejora. Se debe dar cumplimiento a los controles u acciones definidos en las matrices de riesgo. FORTALEZAS La entidad cuenta con procesos, procedimientos, manuales, formatos y controles documentados en el Sistema Integrado de Gestión, así como con mecanismos de segregación de funciones y controles asociados a los riesgos de los procesos, lo que proporciona una estructura formal para la ejecución de las actividades de control. Mediante la Resolución No. 305 de 2025 "SE ACTUALIZA LA ADOPCIÓN DEL MPC, SE CONFORMA EL COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO, SE ESTABLECEN LAS RESPONSABILIDADES PARA IMPLEMENTACIÓN EN EMBERCHA E.S.P. Y SE DEROGA LA RESOLUCIÓN No. 116 DE 2016".	96%	DEBILIDADES Se requiere fortalecer los controles establecidos en el proceso de liquidación y pago prestaciones sociales al igual el seguimiento realizado por los responsables del proceso al plan estratégico de talento humano. Se requiere dar cumplimiento a los procesos y procedimientos establecidos en el SIG. Es necesario revisar las funciones del Área de Talento Humano - referentes a la liquidación de nómina y prestaciones sociales y dar ser necesario realizar los ajustes. Debido a la materialización de riesgos en el proceso, la Dirección Administrativa y Financiera concluyó que existe sobrecarga laboral en el funcionario responsable de la Liquidación de nómina y prestaciones sociales. FORTALEZAS La entidad define y desarrolla actividades de control a todos los niveles de la organización, las cuales contribuyen a mitigar los riesgos para la consecución de metas y objetivos en la empresa. Con la finalidad de cumplir con la misión y la visión. Cuenta con políticas, procesos, manuales y procedimientos, los cuales se actualizan de acuerdo a la necesidad y facilitan el quehacer diario a todos los funcionarios de la entidad. La evaluación del riesgo tiene un carácter preventivo y se debe convertir en un proceso de planificación de la empresa para contribuir al cumplimiento de metas y objetivos propuestos.	0%

Información y comunicación	Si	89%	DEBILIDADES Se requiere fortalecer la integración y oportunidad de la información generada por los diferentes sistemas institucionales, especialmente considerando que algunos desarrollos de SYSMAN aún se encuentran en proceso de implementación y existe un módulo cuyo entrega está pendiente. Se identifica la necesidad de continuar fortaleciendo la gestión documental y la trazabilidad de las comunicaciones y requerimientos, garantizando que la información recibida, direccionada y respondida mediante CORRYCOM y los demás canales institucionales mantenga evidencia suficiente de oportunidad, responsable y cierre. FORTALEZAS Se evidencia que se continúa con las gestiones por parte de la Dirección Comercial para la actualización de datos de los usuarios de Emsercha E.S.P. Se tiene a disposición en la página web la información de carácter pública dando cumplimiento a la normalidad actual y de forma clara y accesible a la comunidad de acuerdo con los parámetros exigidos en la plataforma ITA, igualmente se tienen depositados los medios de bención presenciales, telefónicos, correo electrónico y página web. Se da continuidad y cumplimiento en la entrega de los módulos de Sysman Web de: Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Facturación General y sus respectivos manuales de operación, lo que permite una gestión más eficiente. La actualización en la plataforma del SIG es permanente y de acceso al personal de la entidad, igualmente la información institucional se difunde a través de carteleras, correo electrónico, piezas informativas y se cuenta con un grupo de WhatsApp como canal informativo adicional.	70%	DEBILIDADES Respecto al SYSMAN se debe mejorar los reportes de costos entre otros. Para el periodo anterior se consideró la propuesta para el desarrollo de los módulos mencionados a la plataforma SYSMAN WEB, el cual se encuentra en proceso de desarrollo. Se suscribió el contrato de PS-091 de junio 2024, con un porcentaje de avance a 17 de diciembre del 69.23%, el contrato tiene fecha de terminación el 28/12/2024. Se realizó una promesa, a la fecha el porcentaje de avance a marzo de 2025 es de 74.36% y a agosto del 84.14%. Respecto a la información presentada en la página WEB, debe ser actualizada permanentemente. Se evidencia que revisada la página web de la entidad, se continúa publicando información relevante de la empresa, se ha venido actualizando según los parámetros exigidos en la plataforma ITA y de acuerdo a las solicitudes de los directivos de la empresa. Respecto a la actualización de la información de la página WEB, se requiere que permanentemente se actualice la información por cada una de las áreas. Se evidencia que revisada la página web de la entidad, se continúa publicando información relevante de la empresa, se debe seguir actualizando de acuerdo los parámetros exigidos en la plataforma ITA. FORTALEZAS Se evidencia que se cuenta con el manual del software Sysman para cada uno de los módulos: Administración de documentos, atención, contabilidad, presupuesto, tesorería, facturación de servicios públicos, nóminas. Para el periodo anterior se consideró la propuesta para el desarrollo de los módulos mencionados a la plataforma SYSMAN WEB, labor que se dio inicio en el mes de junio de 2024, con la finalidad de modernizar los procesos, optimizando cada uno de los módulos. La empresa cuenta con una política de comunicación pública, en el proceso Gestión de Comunicación e imagen corporativa fortaleciendo la comunicación interna y externa, facilitando el flujo de información y contribuyendo en la organización basas el cumplimiento de su misión, objetivos, metas para la prestación de un servicio de calidad. En la Página WEB de la entidad, se implementó el chat en línea para comunicación externa con los usuarios, igualmente cuenta con diferentes Canales de atención al cliente: atención personal en los CAU de la empresa, telefonía, correo electrónico, ventanilla única de atención de correspondencia (dígitalme), el huzón de sugerencias y se publica información relevante para los usuarios y entes de control garantizando el cumplimiento de la política de transparencia y acceso a la información pública. La empresa para el periodo anterior desarrolló en la página WEB, herramientas de accesibilidad para personas con discapacidad. Se incluye en la página WEB de la entidad la sección EMERGENCIAS, dirigida a los niños. La empresa presenta oportunamente la información pública, de manera adecuada y veraz atendiendo las diferentes solicitudes y reportando la información a los entes de control de forma transparente y eficaz, para el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.	10%
Monitoreo	Si	96%	DEBILIDADES Se requiere fortalecer el seguimiento oportuno a la efectividad de las acciones de mejora, procurando que la evaluación no se limite a verificar su ejecución o cumplimiento formal, sino que determine si las acciones implementadas efectivamente eliminan o reducen los causas de las situaciones identificadas. FORTALEZAS Se evidencia el seguimiento, monitoreo y evaluación de controles a los riesgos, realizado en el formato DES F34 matriz de riesgos, se evidencio el diligenciamiento de formatos DES F15 Acciones de mejora, actualización mapa de riesgos vigencia 2024. Para este periodo se ejecutó el seguimiento, monitoreo y evaluación de controles al mapa de riesgos con corte a junio 30 de 2024. Se evidencia un proceso activo de evaluación independiente por parte de la Oficina de Control Interno, con ejecución del Plan Anual de Auditoría, realización de auditorías a Gestión Documental y al procedimiento de bloqueo de cuentas y protección de la información, así como presentación de resultados al CICO.	96%	DEBILIDADES La planta de personal de la Oficina de Control Interno solo cuenta con el jefe de la oficina y un profesional Universitario. Dadas las diferentes responsabilidades y actividades de la Oficina, las exigencias y requerimientos de los entes de control, se recomienda ampliar la planta de personal, con la finalidad de realizar control y evaluación más detallado en todos los procesos de la entidad. FORTALEZAS Respecto a este componente la empresa realiza actividades diarias en la gestión, realizando evaluaciones periódicas con el propósito de valorar: -La efectividad del control interno en la entidad. -La eficiencia, la eficacia, y efectividad de los procesos. -El nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos. Lo anterior mediante la realización de Auditorías Internas, seguimiento a los planes de mejoramiento, recomendaciones de carácter preventivo y el seguimiento realizado por los responsables de proceso a los 12 planes institucionales de conformidad al decreto 015 de 2016. El sistema de control interno de la Empresa de Servicios Públicos de Chía (EMERCHIA E.S.P. se mantiene y mejora continuamente, respecto a las observaciones realizadas, como resultado de las auditorías externas e internas. En las cuales los respectivos planes de mejoramiento que permiten establecer compromisos frente a la evidenciación en el ejercicio auditor, acciones que buscan fortalecer el desempeño en la misión y objetivos institucionales.	0%