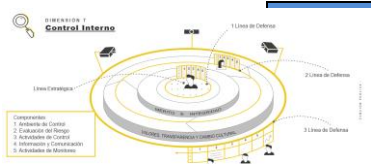


|                       |   |
|-----------------------|---|
| Nombre de la Entidad: | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS EMSERCHIA E.S.P |
| Período Evaluado:     | PRIMER SEMESTRE 2023                          |



**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 | De conformidad a la nueva estructura del modelo estándar de control interno MECI establecida en el Decreto 943 de 2014 y el Decreto 648 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 asesorar a la Administración de la Empresa para cumplir con sus metas y objetivos de una forma eficiente.<br>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.<br>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 PHVA (planear, hacer, verificar y actuar), como una herramienta de mejora continua para el logro de sus objetivos y metas propuestas. Se fundamentada en 5 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? (Si/No) (Justifique su respuesta):  | Si | La dimensión 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 MIPG cumplan su propósito. Esta dimensión se desarrolla a través del Modelo Estándar de Control Interno MECI, el cual fue actualizado en función de la articulación de los Sistemas de Gestión y de Control Interno.<br>El sistema de control interno de la Empresa de Servicios Públicos de Chia EMSERCHIA E.S.P. se mantiene y mejora continuamente, respecto a las observaciones realizadas como resultado de las auditorías externas e internas, se suscriben 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 comités de la empresa; se realiza seguimiento a la presentación de informes y requerimientos de los entes 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 (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | La Empresa de Servicios Públicos EMSERCHIA 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 Chia, EMSERCHIA E.S.P<br>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%                              | <p><b>DEBILIDADES</b></p> <p>Respecto a los indicadores de gestión los cuales tienen una frecuencia de medición en algunos casos: Anual semestral, bimensual y mensual no todos se encuentran actualizados.</p> <p><b>FORTALEZAS</b></p> <p>Para este periodo la Oficina Asesora de Control interno, evidencio que la oficina asesora de planeación realizó seguimientos a las metas y objetivos de la empresa (PEI) con corte a marzo 30, y se encuentra realizando el seguimiento a junio 30 de 2023.</p> <p>La empresa EMSERCHIA E.S.P, para la vigencia 2023 definió los planes de acción establecidos en el Decreto 612 de 2018, los cuales se encuentran publicados en la página WEB de la empresa, excepto lo referente a: Plan anual de vacantes y plan de prevision de recursos humanos.</p> <p>La empresa cuenta con un adecuado ambiente de control, se cuenta con un código de integridad acorde con los valores y principios éticos. Con la conformación de los comités de gestión y desempeño y comité institucional de coordinación de control interno, la definición de las líneas de defensa del MIPG, los cuales contribuyen a que las condiciones del control interno de la entidad sean óptimas.</p> | 96%  | 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 | -2%                         |

|                            |    |     |  |     |   |    |
|----------------------------|----|-----|--|-----|---|----|
| Evaluación de riesgos      | Si | 91% | <p><b>DEBILIDADES</b><br/>Realizados los seguimiento a las metas y objetivos propuestos por la entidad descritas en el Plan Estratégico Institucional PEI, plan de desarrollo (se evidencio que la meta : Disminuir el Índice Agua No Contabilizada en 9 puntos, en lo referente a reemplazar el 53 % medidores en todo el municipio, tiene un porcentaje de ejecución muy bajo, por lo mque se presume que no se va a dar cumplimiento a la meta.</p> <p>Respecto a la meta de realizar Saneamiento de las cuentas de los anticipos o saldos a favor de usuarios (29019001), a la fecha tiene un porcentaje bajo de cumplimiento.</p> <p>Respecto al seguimiento de la ejecución presupuestal para este periodo no se ha tenido la información de manera oportuna por parte del área financiera. se debe tomar medidas y acciones de mejora con el fin de mitigar los riesgos establecidos en el mapa de riesgos de la entidad.</p> <p><b>FORTALEZA</b><br/>La empresa cuenta con la guía metodológica de gestión del riesgo, matriz y mapa de riesgos. Se realiza periódicamente seguimiento, monitoreo y evaluación de controles a los riesgos de la entidad, en la cual participan los líderes de procesos, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización para evitar la materialización de los mismos.</p> <p>La Empresa de servicios públicos EMSERCHIA 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 en junio de 2021 - versión 4, donde se incluye el objetivo, alcance, 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 2023, con compromisos y actividades suscritas por los responsables.</p> | 91% | <p><b>DEBILIDADES</b><br/>Realizados los seguimiento a las metas y objetivos propuestos por la entidad descritas en el Plan Estratégico Institucional PEI, plan de desarrollo, seguimiento ejecución presupuestal y demás planes se debe tomar medidas y acciones de mejora con el fin de mitigar los riesgos establecidos en el mapa de riesgos de la entidad.</p> <p><b>FORTALEZA</b><br/>La empresa cuenta con la guía metodológica de gestión del riesgo, matriz y mapa de riesgos. Se realiza periódicamente seguimiento, monitoreo y evaluación de controles a los riesgos de la entidad, en la cual participan los líderes de procesos, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización para evitar la materialización de los mismos.</p> <p>La Empresa de servicios públicos EMSERCHIA 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 en junio de 2021 - versión 4, donde se incluye el objetivo, alcance, 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 2022, con compromisos y actividades suscritas por los responsables.</p>   | 0% |
| Actividades de control     | Si | 96% | <p><b>DEBILIDADES</b><br/>NA</p> <p><b>FORTALEZAS</b><br/>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.</p> <p>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.</p>  | 96% | <p><b>DEBILIDADES</b><br/>Es necesario suplir las vacantes de la planta de personal de la entidad , con la finalidad de mejorar las cargas funcionales y fortalecer el cumplimiento de responsabilidades en cada uno de los procesos de la empresa.</p> <p><b>FORTALEZAS</b><br/>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.</p> <p>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</p>  | 0% |
| Información y comunicación | Si | 79% | <p><b>DEBILIDADES</b><br/>Según información de algunos funcionarios de la empresa el software sysman cumple en la mayoría con las expectativas de la entidad de acuerdo a la necesidad, sin embargo no se ha logrado el desarrollo se algunaas solicitudes realizadas por las áreas comercial y financiera.</p> <p>Persiste la Falta de soporte en Informes de análisis financieros y en costos entre otros.</p> <p>Se requiere que el sistema registre acuerdos de pago sin eliminar información anterior del usuario.</p> <p>Respecto a la actualización de la página WEB de la entidad se requiere que permanentemente se actualice la información por cada una de las áreas.</p> <p><b>FORTALEZAS</b><br/>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 hacia el cumplimiento de su misión, objetivos, metas para la prestación de un servicio de calidad.</p> <p>Existe una Comunicación efectiva a través de toda la organización. 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, telefónica, correo electrónico, ventanilla única de atención de correspondencia (digiturno), el buzón de sugerencias y se pública información relevante para los usuarios y entes de control garantizando el cumplimiento de la política de transparencia y acceso a la información pública.</p>   | 79% | <p>Según información de algunos funcionarios de la empresa el software sysman cumple en la mayoría con las expectativas de la entidad de acuerdo a la necesidad.</p> <p>Persiste la Falta soporte en Informes de análisis financieros y en costos entre otros.</p> <p>Se requiere que el sistema registre acuerdos de pago sin eliminar información anterior del usuario.</p> <p>Se requiere que permanentemente se actualice la información en la página web de la entidad.</p> <p><b>FORTALEZAS</b><br/>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 hacia el cumplimiento de su misión, objetivos, metas para la prestación de un servicio de calidad. Existe una Comunicación efectiva a través de toda la organización. 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, telefónica, correo electrónico, ventanilla única de atención de correspondencia, el buzón de sugerencias y se pública 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 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.</p> | 0% |

|                  |    |            |  |            |   |    |
|------------------|----|------------|--|------------|---|----|
| <b>Monitoreo</b> | Si | <b>96%</b> | <p><b>DEBILIDADES</b><br/>Una vez realizado el seguimiento y control a la ejecución, de los planes, programas y proyectos, se debe detectar las desviaciones y generar las acciones de mejoramiento a que haya lugar para el cumplimiento de metas y objetivos propuestos.</p> <p>La planta de personal de la oficina asesora de control interno solo cuenta con el jefe de la oficina y un profesional Universitario, dadas las diferentes responsabilidades y actividades de la Oficina y 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.</p> <p><b>FORTALEZAS</b><br/>Respecto a este componente la empresa realiza actividades diarias en la gestión, realizando evaluaciones periódicas con el propósito de valorar:<br/>- La efectividad del control interno en la entidad.<br/>- La eficiencia, la eficacia, y efectividad de los procesos<br/>- El nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos<br/>Lo anterior mediante la realización de Auditorías Internas, siguiendo a los planes de mejoramiento, recomendaciones de carácter preventivo y el seguimiento realizado por los responsables de proceso a los 12 planes instruccionales de conformidad al decreto 612 de 2018.</p> <p>El sistema de control interno de la Empresa de Servicios Públicos de Chía EMSERCHIA E.S.P. se mantiene y mejora continuamente, respecto a las observaciones realizadas, como resultado de las auditorías externas e internas; se suscriben los respectivos planes de mejoramiento que permiten establecer compromisos frente a lo evidenciado en el ejercicio auditor; acciones que buscan fortalecer el desempeño en la misión y objetivos institucionales.</p> | <b>96%</b> | <p><b>DEBILIDADES</b><br/>Una vez realizado el seguimiento y control a la ejecución, de los planes, programas y proyectos, se debe detectar las desviaciones y generar las acciones de mejoramiento a que haya lugar para el cumplimiento de metas y objetivos propuestos.</p> <p>La planta de personal de la oficina asesora de control interno solo cuenta con el jefe de la oficina y un profesional Universitario, dadas las diferentes responsabilidades y actividades de la Oficina y 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.</p> <p><b>FORTALEZAS</b><br/>Respecto a este componente la empresa realiza actividades diarias en la gestión, realizando evaluaciones periódicas con el propósito de valorar:<br/>- La efectividad del control interno en la entidad.<br/>- La eficiencia, la eficacia, y efectividad de los procesos<br/>- El nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos</p> <p>El sistema de control interno de la Empresa de Servicios Públicos de Chía EMSERCHIA E.S.P. se mantiene y mejora continuamente, respecto a las observaciones realizadas, como resultado de las auditorías externas e internas; se suscriben los respectivos planes de mejoramiento que permiten establecer compromisos frente a lo evidenciado en el ejercicio auditor; acciones que buscan fortalecer el desempeño en la misión y objetivos institucionales.</p> | 0% |
|------------------|----|------------|--|------------|---|----|