Empresas Públicas de PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P	EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P. NIT 901439755-6	CODIGO: VERSION: FECHA: 02-08-2021
	COMUNICACIONES OFICIALES	

EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE A.A.A. S.A.S. E.P.S. NIT. 901.439.755-6
RECIBIDO POR: Notada Rojas FECHA: 21-01-2025
HORA: 5:00 PM OFICIO N° 04

Piamonte – Cauca, 21 de enero de 2025

Ingeniero;
YON FREDY CUELLAR LOPEZ
Gerente Empresas Públicas De Piamonte AAA S.A.S E.S.P.
E-mail: empresaspublicas@piamonte-cauca.gov.co
Piamonte, Cauca.

ASUNTO: Expedición Del Informe De Evaluación Del Sistema De Control Interno Del Periodo Correspondiente Segundo Semestre De La vigencia 2024.

Cordial y Atento Saludo,

En mi calidad de Jefe de Control Interno de la Empresas Públicas de Piamonte AAA S.A.S E.S.P, me dirijo a usted conforme a lo dispuesto en el artículo 9 de la ley 1474, modificado por el decreto 2106 de 2019, el cual establece lo siguiente *"El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento"* por lo tanto adjunto el informe que corresponde al segundo semestre, desde el 01 de julio al 31 de diciembre de la vigencia 2024, elaborado bajo la metodología proporcionada por el departamento administrativo de la función pública (DAFP).

Este informe será publicado en la página web oficial de la Empresas Públicas de Piamonte AAA S.A.S, para su consulta pública y transparencia institucional.

Quedo a disposición para cualquier consulta adicional que pueda surgir respecto al contenido del informe.

Agradezco de antemano su disposición para la revisión oportuna de la información y consideración de este documento

Atentamente,

LUIS EDUARDO CORREA CORRALES
CONTROL INTERNO
EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S

Anexo: 23 Folios / correo electronico

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
Entidades Pequeñas
(instrucciones para su diligenciamiento)

Teniendo en cuenta que con la expedición del Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015", se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar y/o implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo. Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Teniendo en cuenta lo anterior y dada la necesidad de dar cumplimiento a la dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el presente formato busca que las entidades cuenten con una herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permitirle al Jefe de Control Interno o quien haga sus veces llevar a cabo el informe de evaluación independiente sobre el mismo para su publicación cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad. La estructura propuesta es diferencial para aquellas entidades de municipios de 6a categoría (Personerías y Concejos Municipales) que son entidades con 1 y hasta 5 servidores en sus plantas de personal. Estas entidades deben tener en cuenta que de acuerdo con el parágrafo del artículo 2.2.22.2.1. del Decreto 1499 de 2017, las políticas de gestión y desempeño contenidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, deben ser aplicadas acorde con las normas que las regulan, por lo que deben analizar dichas políticas e implementarlas en armonía con el MECI.

Orientaciones Generales

El archivo contiene las siguientes hojas:
- 1 **Pestaña que desarrolla la estructura para evaluar el estado del Sistema de Control Interno:** Se desagrega en "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y " Actividades de Monitoreo", componentes actuales del Modelo Estándar de Control Interno MECI. La estructura es la siguiente para el diligenciamiento:

COLUMNA	DESCRIPCION
Componente del MECI asociado	Esta columna define los componentes del MECI.
Lineamiento General por Componente	En esta columna establece el lineamiento general para cada uno de los componentes del MECI
literal	Relación consecutivo alfabético

Requerimiento Asociado al Componente	Se muestran una serie de preguntas con 3 opciones de respuesta así: 1. SI 2.NO 3. EN PROCESO
Seguimiento al control	Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado (esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)
Evidencia de Seguimiento al Control	Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado (esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)
Evaluación	De acuerdo con los siguientes criterios "deficiencia de control, en proceso y mantenimiento del control" y basados en los resultados reportados por la oficina de control interno.

- **Análisis de Resultados:** Esta hoja permite consolidar los resultados para cada componente evaluado.

	OBSERVACIONES DEL CONTROL
CLASIFICACION	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Mantenimiento del Control	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control
Oportunidad de Mejora	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

- **Conclusiones:** Esta hoja permite establecer el estado del Sistema de Control Interno evaluado, información a partir de la cual se definen las acciones de mejora correspondientes. Esta hoja será el informe para publicación en página web, o bien para ubicar en un lugar visible en la sede de la entidad (esto para aquellas que no cuentan con conectividad o página web en operación).

Términos y Definiciones	

Término	Descripción
Actividad de control	Acciones establecidas en los procesos, políticas, procedimientos u otras herramientas que permiten que se lleven a cabo las instrucciones de la Administración para mitigar los riesgos relacionados con el logro de los objetivos. Las Actividades de Control son un Componente del Control Interno.
Alta Dirección	Comprende los empleos del Nivel Directivo a los cuales corresponden funciones de dirección general, de formulación de políticas institucionales y de adopción de planes, programas y proyectos. (Decreto 770 de 2005)
Ambiente de control	El ambiente de control establece el tono de una organización. Es la base de los otros componentes del control interno pues define los valores y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conciencia de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Instancia del más alto nivel jerárquico, creado como órgano asesor e instancia decisora en los asuntos de control interno, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Ley 87 de 1993, art 13 y Decreto 648 de 2017).
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Instancia del más alto nivel jerárquico, encargado de orientar la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Decreto 1499 de 2017).
Componente	Uno de los cinco elementos del Modelo Estándar de Control Interno MECI.
Conflicto de interés	Situación en la cual un auditor interno, que ocupa un puesto de confianza, tiene interés personal o profesional en competencia con otros intereses. Tales intereses pueden hacerle difícil el cumplimiento imparcial de sus tareas. (Tomado de las Normas Internacionales de Auditoría Interna Norma 1120) En el sector público el conflicto de interés existe cuando el interés personal de quien ejerce una función pública colisiona con los deberes y obligaciones del cargo que desempeña. (Guía Conflictos de Interés de Servidores Públicos. Función Pública. 2018).
Control Interno	Estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas por la entidad para proporcionar seguridad razonable de que los objetivos y metas se alcanzarán y que los eventos no deseados se evitaran o bien se detectaran y corregirán.
Control interno efectivo	El Sistema de Control Interno para que sea efectivo requiere que cada uno de los cinco componentes del MECI y sus lineamientos, estén presentes, funcionando y operando de manera articulada con el MIPG.
Controles generales de TI	Actividades de control que ayudan a asegurar la apropiada operación de la tecnología, incluyen los controles sobre la infraestructura de tecnología, seguridad de la información, adquisición de tecnología su desarrollo y mantenimiento.
Corrupción	Posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. (Secretaría de Transparencia)
COSO	Committe of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (por sus siglas en inglés). COSO es una iniciativa conjunta de cinco organizaciones del sector privado y se dedica a liderar el desarrollo de marcos y guías en control interno y gestión de riesgos.

Cumplimiento	Está relacionado con el cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables a la Entidad.
Deficiencia de control	Es una falla con respecto a un control particular o actividad de control.
Deficiencia del Sistema de control interno	Se asocia a fallas o brechas en un componente o componentes y sus lineamientos que tiene la capacidad para generar riesgos.
Evaluación de Riesgos	Proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.
Evaluaciones continuas	Corresponden a actividades (manuales o automáticas) que sirven para monitorear la efectividad del control interno en el día a día de las operaciones. Estas evaluaciones incluyen actos regulares de administración, comparaciones, conciliaciones y otras acciones rutinarias.
Evaluaciones separadas	Incluye autoevaluaciones, en las que las personas responsables por una unidad o función particular (2a línea de defensa) determinan la efectividad de los controles para sus actividades clave para el logro de los objetivos institucionales. Así mismo, se incluyen las evaluaciones realizadas por las Auditorías (interna y externa).
Funcionando	La determinación que los componentes y lineamientos son aplicados de forma sistemática como han sido diseñados y es posible analizar su efectividad para evitar la materialización de riesgos, mediante el contraste de información relevante.
Integridad	El economista estadounidense Anthony Downs “la integridad consiste en la coherencia entre las declaraciones y las realizaciones [1]”, entendiéndose esta como una característica personal, que en el sector público también se refiere al cumplimiento de la promesa que cada servidor le hace al Estado y a la ciudadanía de ejercer a cabalidad su labor. (Tomado micrositio MIPG, Dimensión Talento Humano).
Lineamiento	Especificaciones fundamentales asociadas a cada uno de los componentes del MECI que permitirán establecer la efectividad del Sistema de Control Interno.
Mantenimiento del Control	Verificar periódicamente el control y ante cambios en el entorno externo o interno realizar los ajustes correspondientes o incluir un nuevo control
Mapa de riesgos	Herramienta cualitativa que permite identificar los riesgos de la organización en el cual se presenta una descripción de cada uno de ellos y su tratamiento.
Oportunidad de Mejora	Hallazgo en el cual sí existe un cumplimiento, pero a pesar de ello se determina, bajo criterios objetivos, que existe un margen de mejora para optimizar más una actividad, tarea o proceso concreto.
Política	Declaración emitida por la administración acerca de lo que debe hacerse para el control. Las políticas son la base para la definición de procedimientos.
Presente	La determinación que existen en diseño e implementación de los requerimientos asociados a las políticas de gestión y desempeño.
Procedimiento	Actividades desagregadas que implementan una política o determinan acciones concretas para la consecución de un objetivo o meta.
Reporte	Información suministrada por diferentes instancias de la entidad, que incluye datos internos y externos, así como información financiera y no financiera, necesaria para la toma de decisiones.
Riesgo	La posibilidad de que un evento ocurra y afecte de manera adversa el logro de los objetivos.

Riesgo inherente	El riesgo frente al logro de los objetivos en ausencia de cualquier acción por parte de la administración para afectar el impacto o probabilidad de dicho riesgo.
Riesgo residual	El riesgo frente al logro de los objetivos que permanece una vez la respuesta al riesgo ha sido diseñada e implementada por parte de la administración.
Segregación de Funciones	Se refiere a la asignación de las responsabilidades con diferentes niveles de autorización con el fin de reducir errores o posibles situaciones de corrupción durante el normal desarrollo de sus funciones.
Seguridad razonable	Determina que no importa que tan bien esté diseñado e implementado el control interno, no se puede garantizar que los objetivos de la entidad se van a cumplir. Esto por las limitaciones inherentes de todo Sistemas de Control Interno.
Evaluación Independiente	Se entiende como las prácticas de examen al control interno y ejercicio de auditoría llevadas a cabo por la oficina de control interno o quien haga sus veces, teniendo en cuenta las normas de auditoria generalmente aceptadas.
Lineas de Defensa	Esquema de asignación de responsabilidades, adaptada del Modelo de las 3 Líneas de Defensa" del Instituto de Auditores, el cual proporciona una manera simple y efectiva para mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales relacionados, que permiten contar con diferentes niveles para el control.

ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE EMPRESAS PUBLICASDE PIAMONTE AAA. S.A.S.E.S. P

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
1	AMBIENTE DE CONTROL	El ambiente de control institucional está integrado por todas esas condiciones mínimas que debe garantizar cualquier entidad pública para el ejercicio del control interno. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	A	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Como resultado de la Auditoria de los entes de control se ha logrado implementar el documento interno del MECI, estableciendo las políticas operativas y metodologías que propendan por el fortalecimiento del Sistema, acompañadas de la interiorización de una cultura orientada hacia el control y la calidad, materializada en el compromiso y disciplina por parte del nivel directivo y servidores de la entidad que contribuyan al mejoramiento continuo del MECI.	Mantenimiento del Control
			B	Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A. implemento un documento enfocando en unos de los componentes del MECI, "ambiente de control" que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del 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. El Ambiente de Control es el fundamento de todos los demás componentes del control interno, se incluyen la integridad y valores éticos, la competencia (capacidad) de los servidores de la entidad; la manera en que la Alta Dirección asigna autoridad y responsabilidad, así como también el direccionamiento estratégico definido.	Mantenimiento del Control

			C	Existen Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	En proceso	No se evidencia documento formalizado, donde los procesos Estratégicos, Misionales, de Apoyo y de Evaluación y sus interacciones conforman el Mapa de Procesos.	Oportunidad de Mejora
			D	Se observa o evidencia una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Dentro de los requerimientos asociados a la evaluación de dicho componente se evidencia el cumplimiento	Mantenimiento del Control
			E	Existe nn manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Se cuenta con los planes según la norma incluido al Plan Integral (Plan de acción institucional) para la vigencia 2023 y 2024.	Mantenimiento del Control
			F	Se halla la documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	En proceso	Se observa una seria de documentos con los mínimos requisitos para su operacionalizad, teniendo en cuenta sus procesos y procedimientos en las diferentes actividades.	Oportunidad de Mejora
			G	La vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y	Si	Mediante la Resolución N° 001 del 02 de agosto de 2021, se implementó el MANUAL DE FUNCIONES Y COMPETENCIAS LABORALES.	Mantenimiento del Control

				remoción, entre otros) es evidente			
			H	Los Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Mediante la resolución 15 del 22 de agosto de 2021, se adopta el manual de inducción y reinducción para la EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A. Se evidencia certificaciones individuales a los servidores públicos.	Mantenimiento del Control
			I	La Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	No	El contenido de este manual, sus modificaciones y adiciones constituyen el Manual de funciones, requisitos y competencias para los empleos que conforman la planta de personal de Empresas Públicas de Piamonte AAA. S.A.S.E.S.P.	Deficiencia del Control
			J	Procesos de desvinculación de servidores es de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Se tuvo acceso a la Resolución N° 012 de 12 de septiembre de 2021, Mediante el cual se adopta en todas sus partes el Manual de procesos y procedimientos de Empresas Públicas de Piamonte AAA S.A.S E.S.P,	Mantenimiento del Control
			K	Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	La entidad presenta en su página web, informes de gastos austeridad de Empresas Públicas de Piamonte AAA. S.A.S.E.S.P., manual de funciones y plantas de personal adoptadas por acto administrativo	Mantenimiento del Control
			L	Presentación oportuna de sus informes de gestión	Si	La entidad Empresas Públicas de Piamonte AAA. S.A.S.E.S.P. ha hecho sus respectivas presentaciones de informes oportunos, en su tiempo establecido y requeridos por los entes de control que las reglamenta.	Mantenimiento del Control

				a las autoridades competentes			
2	EVALUACION DEL RIESGO	Toda entidad debe identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	A	Identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	En proceso	Mediante la resolución 15 del 22 de agosto de 2021, se adopta el manual de inducción y reinducción para la EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A, en el cual se debe especificar los temas y el procedimiento de inducción para empleados nuevos o reinducción en el caso de cambios organizacionales, técnicos y/o normativos, y el respectivo cronograma de actividades para el cumplimiento de su objetivo.	Oportunidad de Mejora
			B	Identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	No	En la entidad no se encuentra o no existe registro físico sobre la evaluación de los empleados.	Deficiencia del Control
			C	Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	La entidad presenta manual de funciones y plantas de personal adoptadas por acto administrativo, implementado la oficina de control interno, para dar seguimientos a los procesos dentro de la entidad y evitar posibles actos de corrupción	Mantenimiento del Control
			D	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	La entidad EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A realizo la rendición de cuentas a los entes de control y cumpliendo con los requerimientos legales, la cual se encuentra publicada en la página web del CHIP, SIA OBSERVA Y SIA CONTRALORIA E INFORMES al SIU.	Mantenimiento del Control

3		Los líderes de los programas, proyectos, o procesos de la entidad junto con sus equipos de trabajo:	A	Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Se cuenta con cronograma de reportes a las diferentes entidades, cumpliendo con los tiempos establecidos. Se realiza seguimiento a la oportunidad del reporte a la Contraloría General del Cauca (SIA CONTRALORIA y SIA OBSERVA), Contaduría General de la Nación (CHIP), SIU y DIAN.	Mantenimiento del Control
			B	Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	No	No existe una matriz de riesgo donde se evalúen tanto los riesgos internos como externo para mitigar su impacto y actuar proactivamente.	Deficiencia del Control
			C	Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	No	En el seguimiento y evaluación realizada, no se evidenció documento o procesos donde se estudien, analicen y se incluyan las posibles situaciones que puedan afectar negativamente el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Deficiencia del Control
4		Para el manejo de los problemas que afectan el cumplimiento de las metas u objetivos institucionales (riesgos), el jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad:	A	Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	En proceso	En la actualidad el gerente se reúne con el servidor público para hablar del tema que está afectando el desarrollo de alguna actividad y dar posible solución bajo el manejo a la adopción del Manual de Riesgo	Oportunidad de Mejora
			B	Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos	En proceso	Actualmente la EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A cuenta con su plataforma informática, incluido el dominio de la página web , adicionalmente cuenta con correo electrónico, página Facebook y con las claves y usuarios para reportes de la información a los diferentes entes de Control.	Oportunidad de Mejora
			C	Solamente hasta que un organismo de control actúa se	Si	Se realizan los seguimientos a los procesos acorde al plan anual de auditoria de esa vigencia, para detectar a tiempo los riesgos que puedan afectar el normal funcionamiento de la	Mantenimiento del Control

				definen acciones de mejora		entidad, antes del reporte de algún organismo de control	
5	ACTIVIDADES DE CONTROL	Una vez identificados los problemas que afectan el cumplimiento de los planes de la entidad o su gestión institucional, la entidad debe diseñar los controles o mecanismos para darles tratamiento. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	A	La definición de acciones o actividades para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	En proceso	A pesar que no existe mapa de riesgo, se realizan reuniones periódicas con los miembros de la Junta Directiva y accionistas, cumpliendo con el cronograma establecido en los estatutos de la Empresa.	Oportunidad de Mejora
			B	Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	No	En la actualidad no se logró evidenciar sobre las deficiencias en cada uno de los procesos, como tampoco acciones para controlar los riesgos o problemas a futuro, dentro de programas o proyectos.	Deficiencia del Control
			C	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Durante la vigencia 2024 se implementó la oficina de control interno, con el objetivo de ejercer en los términos que señale la ley y que las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos	Mantenimiento del Control

			D	Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que con llevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones.	En proceso	La oficina de control interno ejercerá por medio de auditorías internas, dar a conocer falencias dentro la entidad y solicitar planes de mejora, antes de que realicen los hallazgos los entes gubernamentales	Oportunidad de Mejora
			E	Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	En proceso	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P trabaja de manera proactiva con una planeación anual que le permite evaluarse constantemente y determinar las fallas que afectan los procesos	Oportunidad de Mejora
6	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Las entidades deben procurar, de acuerdo con sus propias capacidades internas, que la información y la comunicación que requiere para su gestión y control interno fluya de manera clara. Acorde con lo anterior,	A	Responsables de la información institucional	Si	Gerencia y todos los servidores públicos según roles y responsabilidades	Mantenimiento del Control
			B	Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Se hacen las respectivas publicaciones en la página web de la empresa con disponibilidad a los ciudadanos	Mantenimiento del Control
			C	Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	paginas correspondientes a los organismos gubernamentales y de control, Página web de Empresas Públicas de Piamonte AAA. S.A.S.E.S. P , emisora local, buzones y oficina comunicaciones, trabajo social y Asociación de usuarios.	Mantenimiento del Control

		indique si se cuenta con:	D	Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	En proceso	Se tienen definidos los canales y mecanismos de comunicación con los grupos de valor, se cuenta con lineamientos precisos para el tratamiento de la información de carácter reservada, tiene identificada el tipo de información que se produce en el marco de la gestión y que es de relevancia para los grupos de valor y suministra información clara y actualizada sobre el avance y cumplimiento de los objetivos institucionales.	Oportunidad de Mejora
			E	Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	Si	En óptimas condiciones la página web para facilitar la navegabilidad de los ciudadanos	Mantenimiento del Control
			F	Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	En proceso	Se cuenta con la información en la página web, cumpliendo con los lineamientos legales, ajustando los procesos y actualizando su contenido	Oportunidad de Mejora
			G	Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	Si	En funcionalidad las redes, servidores y pagina web de Empresas Públicas de Piamonte AAA. S.A.S.E.S.P	Mantenimiento del Control

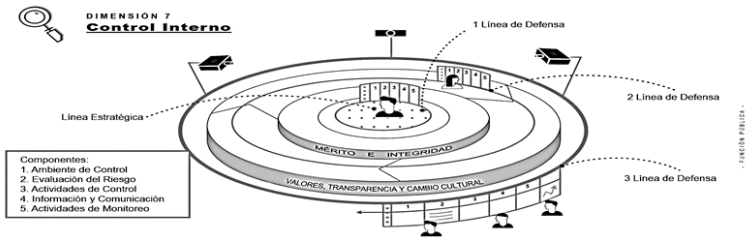
7	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Las entidades deben valorar: la eficiencia y eficacia de su gestión y la efectividad del control interno de la entidad pública con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones para la mejora. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	A	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	En proceso	Se cuenta con la implementación de los procesos, se está en periodo de implementación de indicadores (evaluación y medición).	Oportunidad de Mejora
			B	Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	El 18/01/2024 por medio de la resolución 007, se adopta la creación del comité institucional de coordinación del control interno.	Mantenimiento del Control
			C	Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	En proceso	Se ajustan los procesos y se incorporan los planes de mejoramiento para subsanar las fallas	Oportunidad de Mejora
			D	Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Se realiza seguimiento desde la gerencia y la oficina de control interno, por medio de las auditorías internas y planes de mejora suscrito por entes de control	Mantenimiento del Control

8	ACTIVIDADES DE MONITOREO	¿La entidad ha solicitado hacer parte del Comité Municipal de Auditoría, a efectos de contar con un escenario para compartir buenas prácticas en materia de control interno, así como analizar la viabilidad de contar como mínimo con un proceso auditor en la vigencia?	A	La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría	Si	El presidente de Empresas Públicas de Piamonte AAA. S.A.S.E.S.P y quien hace de Alcalde del Municipio de Piamonte, Departamento del Cauca, hace parte del comité municipal de auditoria y quien se le hace rendición de cuentas	Mantenimiento del Control
9	ACTIVIDADES DE MONITOREO	El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad el manejo que se ha hecho a los problemas que afectan el cumplimiento de sus metas y objetivos (riesgos) le ha permitido:	A	Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	En proceso	En las auditorias y las acciones de seguimiento y evaluación se generan las recomendaciones para ayudar a subsanar las fallas y mitigar los riesgos	Oportunidad de Mejora
			B	Controlar los puntos críticos en los procesos.	No	No se cuenta con la matriz de riesgo donde se identifiquen e incluyan los puntos de control de cada proceso que puedan afectar el cumplimiento de las metas	Deficiencia del Control
			C	Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos)	En proceso	Al inicio de cada periodo se formulan los planes y las acciones a desarrollar para lograr el cumplimento de las metas	Oportunidad de Mejora
			D	Ejecutar las acciones de acuerdo	Si	Las acciones se tratan de ejecutar como se diseñan, sin desconocer que se presentan desviaciones que pueden afectar el normal	Mantenimiento del Control

				a como se diseñaron previamente.		funcionamiento del proceso y ajustar con nuevos cambios (versiones)	
			E	No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos)	Si	Siempre se trabaja en pro del mejoramiento, buscando solución oportuna a los problemas y así evitar o mitigar el impacto negativo.	Mantenimiento del Control

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Observaciones del Control	Nivel de Cumplimiento
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%



RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
	componente	Requerimiento asociado al componente				
1	AMBIENTE DE CONTROL	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	**83%**
2		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
3		Existen Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
4		Se observa o evidencia una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
5		Existe nn manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	

6		Se halla la documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
7		La vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros) es evidente	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
8		Los Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
9		La Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	
10		Procesos de desvinculación de servidores es de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
1	EVALUACION DEL RIESGO	Identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	**55%**
2		Identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	
3		Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
4		Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
5		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	

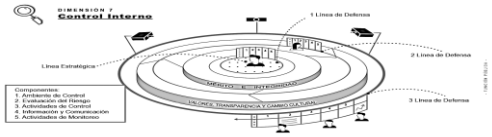
6		Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	
7		Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	
8		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
9		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
10		Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
1	ACTIVIDADES DE CONTROL	La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	**50%**
2		Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	
3		Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
4		Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
5		Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	

1	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	86%
2		Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
3		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
4		Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
5		Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
6		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
7		Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
1	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	70%
2		Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
3		Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
4		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	

		instancias de control internas o externas				
5		La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
6		Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
7		Controlar los puntos críticos en los procesos.	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	
8		Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
9		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.?	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
10		No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	

Nombre de la Entidad:	**EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S**
Periodo Evaluado:	01 DE JULIO A 31 DE DICIEMBREDE 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	Los componentes del Sistema de Control Interno están en proceso de implantación y aun no se encuentran operando juntos de manera coordinada, no están presentes los controles en la documentación del Sistema Integrado de Gestión de la EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P y menos en la normativa interna y externa relacionada con cada una de las políticas del Modelo Integrado de Planeación. A través de la evaluación con enfoque integral realizada por la Oficina de Control Interno (Apoyo Profesional en implementación en MECI), se concluye que el Sistema de Control Interno de la entidad aún no están operando ni es sostenible en su totalidad, en cumplimiento a los objetivos y metas institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo, dado que se están aplicando la mayoría de los controles diseñados en la entidad para dar cumplimiento a los cinco componentes del Sistema. En el marco de las auditorías internas, seguimientos y evaluaciones realizadas por la Oficina de Control Interno, se recomendó seguir fortaleciendo en los colaboradores la aplicación de los controles, con el propósito que se mitigue la materialización de los riesgos y se dé cumplimiento a los objetivos institucionales.
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 entidad cuenta con roles, competencia y responsabilidades de cada una de las Líneas de Defensa que permite la toma de decisiones, en el marco del Sistema Integrado de Gestión y en la aplicación de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, así como del Sistema de Control Interno, se tienen claras las responsabilidades de cada una de las líneas de defensa, los controles diseñados en la entidad para cada rol y la aplicación de los mismos.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	**Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente**
AMBIENTE DE CONTROL	Si	**83%**	**El desarrollo de este componente está relacionado con las directrices y condiciones mínimas que debe generar la alta dirección de la entidad con el fin de garantizar la implementación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno y está ligado a las Políticas de Gestión enmarcadas dentro de las Dimensiones de Direccionamiento Estratégico, Talento Humano y Gestión con Valores para Resultados.** Del seguimiento y la evaluacion, se infiere que no existe el compromiso de la Gerencia, así como el de los líderes de los diferentes procesos para el el fortalecimiento del ambiente de control y el avance en la gestión institucional. En tal sentido la entidad debe fortalecer el direccionamiento estratégico, empezando por la actualización y adopción de la estructura administrativa, misión, visión, procesos, procedimientos y políticas de operación. Frente al resultado de la auditoría de seguimiento y evaluación realizada por la OCI, en ejecución del Plan Anual de Auditorias aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se observó que, si bien se cuenta con un ambiente de control respaldado y direccionado por la Línea Estratégica para fortalecer y mejorar el Sistema de Control Interno, los controles relacionados con la mitigación integral de los riesgos, aun no alcanzan la efectividad requerida.
EVALUCION DEL RIESGO	Si	**55%**	En este componente se desarrollan los procesos que, de manera dinámica y participativa le permiten a la entidad identificar, evaluar y gestionar los eventos, internos y externos que puedan llegar a afectar e impedir el logro de los objetivos institucionales. Además de la Política de Administración de Riesgo, la entidad no cuenta con la identificación del contexto estratégico, por lo que se sugiere que durante el periodo proximo a evaluar se realice el ejercicio de implementación y apropiación sobre este contenido y sobre adopción de los mapas de riesgo de cada uno de los procesos que conforman el Sistema Integrado de Gestión, al igual que el mapa de riesgos de corrupción, gestión y de seguridad digital y se estableció la periodicidad para el seguimiento.

ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	**50%**	**Este componente está orientado a la realización de las acciones que obedecen al desarrollo de las directrices impartidas por la dirección, que se concretan regularmente a través de políticas de operación, procesos y procedimientos, que contribuyen al logro de los objetivos institucionales propuestos.** Se efectuó la verificación al cumplimiento oportuno a los requerimientos de los organismos de control y en lo que fue necesario se sugiere efectuar las medidas correspondientes. El resultado actual de este componente, ratifica que, la Alta Dirección y sus equipos de trabajo, no mantienen el nivel de compromiso en la utilización de los mecanismos de control en desarrollo de los diferentes procesos y actividades del día a día, al interior de cada una de las dependencias.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	**86%**	**El presente componente tiene que ver con que la información puede ser utilizada para conocer el avance de la gestión en la entidad, así como el estado y efectividad de los controles, entre tanto la comunicación permite que los servidores comprendan sus roles, responsabilidades y como medio para rendición de cuentas. Para este componente converge la aplicación de las políticas de Gestión Documental y Transparencia y Acceso a la Informació n Pública, enmarcadas en la quinta Dimensión denominada Información y Comunicación , en el cual se evidenció lo siguiente:** La entidad no cuenta con la Política de Información y comunicación en la que se consignen las estrategias para el adecuado flujo de información tanto interna como externa y se definen los canales de comunicación con el propósito de mantener informados a los servidores y a los usuarios, suscriptores y demás partes interesadas. El resultado actual del componente indica que, el equipo directivo de la empresa, no cuenta con los instrumentos diseñados y adoptados, tales como; la Política de Información y comunicación y los canales de comunicación tanto interna como externa, necesarios para avanzar en el propósito de garantizar una comunicación más efectiva tanto al interior de la entidad como hacia afuera de la misma.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	**70%**	El componente muestra que el ejercicio de autoevaluación y evaluación independiente, se ha mantenido, en coherencia con el Plan de Acción Institucional integrado y el Plan Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno, que permite avanzar en las acciones de mejora sobre las dificultades identificadas. Se evidencia que no se ha implentado una matriz para el seguimiento a la rendición oportuna de informes a entidades y organismos de control por parte de cada una de las dependencias, identidicando los procesos y responsables de la información y los canales de transmisión de los mismos.