



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL ESTADO DEL SISTEMA CONTROL INTERNO



YON FREDY CUELLAR LOPEZ
GERENTE

LUIS EDUARDO CORREA CORRALES
OFICINA DE CONTROL INTERNO

EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE
A.A.A. S.A.S. E.S.P.



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE A.A.A. 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 las auditorías realizadas por los entes de control, Empresas Públicas de Piámonte A.A.A S.A.S E.S.P ha consolidado la implementación del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) mediante la adopción de un documento interno que establece políticas operativas y metodologías orientadas al fortalecimiento del sistema de control interno. Estas disposiciones promueven una cultura organizacional centrada en la calidad, la transparencia y la mejora continua, reflejada en el compromiso y la disciplina de los niveles directivo y operativo de la entidad. Esta interiorización de los principios del MECI impulsa la optimización de los procesos institucionales, garantizando una gestión eficiente y alineada con los estándares de gobernanza pública.	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

			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 Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P ha implementado un documento estratégico centrado en el componente Ambiente de Control del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), con el propósito de establecer las condiciones fundamentales para el ejercicio efectivo del control interno. Este componente, base esencial de todos los elementos del sistema de control interno, se sustenta en el compromiso, el liderazgo y los lineamientos definidos por la Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	Mantenimiento del Control
			C	Existen Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	Se evidencia la formalización de un documento estructurado que consolida el Mapa de Procesos de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P, en el marco del Modelo Estándar de Control Interno (MECI). Este mapa integra de manera clara y sistemática los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación, detallando sus interacciones para garantizar una gestión eficiente, transparente y alineada con los objetivos institucionales.	Mantenimiento del Control
			D	Se observa o evidencia una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	En el marco de la evaluación del componente Ambiente de Control del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), se evidencia un cumplimiento satisfactorio de los requerimientos establecidos. Este componente, fundamental para el sistema de control interno, refleja la consolidación de una cultura organizacional basada en la integridad, los valores éticos, la asignación efectiva de responsabilidades y el liderazgo estratégico de la Alta Dirección.	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

			E	Existe un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P ha formalizado un Manual de Funciones y los planes institucionales correspondientes, en estricta alineación con la normativa vigente.	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	Si	Se evidencia la existencia de una serie de documentos formalizados que cumplen con los requisitos mínimos para garantizar la operatividad de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P. Estos documentos detallan de manera clara y estructurada los procesos y procedimientos aplicables a las diversas actividades institucionales, asegurando su alineación con los objetivos estratégicos y los estándares de eficiencia operativa.	Mantenimiento del Control
			G	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	Mediante la Resolución N° 001 del 2 de agosto de 2021, Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P formalizó la adopción del Manual de Funciones y Competencias Laborales. Este documento establece de manera clara y estructurada las responsabilidades, roles y competencias requeridas para los cargos dentro de la entidad, asegurando una gestión eficiente y alineada con los objetivos institucionales.	Mantenimiento del Control
			H	Los Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	A través de la Resolución N° 015 del 22 de agosto de 2021, Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P formalizó la adopción del Manual de Inducción y Reinducción, un instrumento diseñado para orientar y fortalecer las competencias de los servidores públicos de la entidad. Este manual establece los lineamientos para los procesos de incorporación y actualización del personal, garantizando su alineación con los objetivos institucionales, los valores	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

					organizacionales y las disposiciones del Modelo Estándar de Control Interno (MECI).		
			I	La Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	En proceso	El Manual de Funciones, Requisitos y Competencias Laborales de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P, junto con sus modificaciones y adiciones, constituye el documento oficial que define de manera clara y estructurada las funciones, requisitos y competencias necesarias para los cargos que integran la planta de personal de la entidad. Este manual, formalizado en cumplimiento de los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y alineado con el Modelo Estándar de Control Interno (MECI), establece las bases para una gestión eficiente del talento humano, promoviendo la profesionalización, la transparencia y la alineación con los objetivos institucionales de la entidad.	Oportunidad de Mejora
			J	Procesos de desvinculación de servidores es de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Mediante la Resolución N° 012 del 12 de septiembre de 2021, Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P formalizó la adopción integral del Manual de Procesos y Procedimientos. Este documento establece de manera detallada y estructurada los procedimientos operativos, estratégicos, misionales y de apoyo de la entidad, asegurando su alineación con los objetivos institucionales y los lineamientos del Modelo Estándar de Control Interno (MECI).	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

			K	Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P mantiene publicada en su página web institucional los informes de gastos de austeridad, el Manual de Funciones y Competencias Laborales, y la planta de personal, todos formalizados mediante actos administrativos correspondientes. Esta información, disponible para consulta pública, refleja el compromiso de la entidad con la transparencia, la rendición de cuentas y el cumplimiento de los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y el Modelo Estándar de Control Interno (MECI), garantizando el acceso ciudadano a documentos clave que detallan la gestión financiera y organizacional de la entidad.	Mantenimiento del Control
			L	Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P ha cumplido puntualmente con la presentación de los informes requeridos por los entes de control, en estricta conformidad con los plazos establecidos y las normativas que los regulan. Esta diligencia en la entrega de reportes refleja el compromiso de la entidad con la transparencia, la rendición de cuentas y el cumplimiento de las disposiciones legales, alineándose con los lineamientos del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) y las directrices del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

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 N° 015 del 22 de agosto de 2021, Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P formalizó la adopción del Manual de Inducción y Reinducción, un instrumento estratégico diseñado para orientar la incorporación de nuevos empleados y la actualización del personal existente frente a cambios organizacionales, técnicos o normativos.	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)	En proceso	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P lleva a cabo evaluaciones de desempeño del personal de manera periódica, aunque con una frecuencia que podría optimizarse para garantizar una mayor regularidad. Este proceso, alineado con los lineamientos del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) y las disposiciones del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), busca medir las competencias, el cumplimiento de objetivos y el aporte de los servidores públicos a los fines institucionales.	Oportunidad de Mejora
			C	Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P ha formalizado, mediante acto administrativo, el Manual de Funciones y Competencias Laborales y la planta de personal, estableciendo las bases para una gestión organizacional clara y estructurada. En paralelo, la Oficina de Control Interno ha sido implementada como un pilar estratégico para supervisar y monitorear los procesos institucionales, asegurando su alineación con los principios de transparencia, legalidad y eficiencia.	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

3		Los líderes de los programas, proyectos, o procesos de la entidad junto con sus equipos de trabajo:	D	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	En el marco de su compromiso con la mejora continua y la gestión eficiente, Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P, a través de la Oficina de Control Interno, ha iniciado un proceso para identificar y gestionar los riesgos asociados a las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC), considerando las capacidades e infraestructura tecnológica actuales de la entidad.	Mantenimiento del Control
			A	Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P ha establecido un cronograma estructurado para la presentación oportuna de reportes a las entidades de control, asegurando el cumplimiento de los plazos establecidos por la normativa vigente. La entidad realiza un seguimiento riguroso a la oportunidad y calidad de los reportes enviados a la Contraloría General del Cauca (a través de los sistemas SIA Contraloría y SIA Observa), la Contaduría General de la Nación (mediante el sistema CHIP), el Sistema Único de Información (SUI) de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, y la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).	Mantenimiento del Control
			B	Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	No	Actualmente, Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P no cuenta con una matriz de riesgos formalizada que identifique, evalúe y gestione de manera integral los riesgos internos y externos que podrían afectar sus operaciones. La ausencia de este instrumento limita la capacidad de la entidad para anticipar y mitigar proactivamente los impactos potenciales, así como para implementar medidas preventivas que fortalezcan la gestión institucional.	Deficiencia del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

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:	C	Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	En proceso	En el marco del proceso de seguimiento y evaluación llevado a cabo, se constató la implementación de un documento que identifica de manera sistemática las posibles situaciones que podrían impactar negativamente el cumplimiento de los objetivos institucionales de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P.	Oportunidad de Mejora
			A	Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Actualmente, el gerente de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P sostiene reuniones periódicas con los servidores públicos para abordar los factores que afectan el desarrollo de las actividades institucionales, con el objetivo de identificar y proponer soluciones efectivas. Estas sesiones se enmarcan en un instrumento que orienta la gestión proactiva de situaciones que puedan comprometer los objetivos de la entidad.	Mantenimiento del Control
			B	Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos	En proceso	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P dispone de una robusta infraestructura informática que incluye un dominio propio para su página web institucional, un sistema de correo electrónico oficial y una presencia activa en redes sociales mediante su página de Facebook. Adicionalmente, la entidad cuenta con las credenciales y usuarios necesarios para la presentación oportuna de reportes a los diferentes entes de control, que regulan a la entidad	Oportunidad de Mejora
			C	Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora	Si	Los seguimientos de procesos, en línea con el plan anual de auditoría, buscan la detección temprana de riesgos que comprometan el funcionamiento de la entidad, previniendo hallazgos de los organismos de control	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

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	Las reuniones con la Junta Directiva y los accionistas se llevan a cabo periódicamente, de acuerdo con el cronograma estipulado 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	En proceso	Hasta el momento, no se han detectado deficiencias en los procesos, ni se observaron planes o proyectos que aborden el control de riesgos o problemas futuros	Oportunidad de Mejora
			C	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	La oficina de control interno fue implementada en la vigencia 2024 para cumplir con los términos legales que obligan a las autoridades correspondientes a diseñar y aplicar métodos y procedimientos acordes a sus funciones	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	Si	La oficina de control interno ejercerá sus funciones mediante auditorías internas, buscando identificar deficiencias en la entidad y solicitar planes de mejora proactivos, antes de que los entes gubernamentales emitan sus hallazgos.	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

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, indique si se cuenta con:		la información y las comunicaciones.			
			E	Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P. opera proactivamente con una planeación anual que le permite evaluar sus procesos de forma constante e identificar las fallas que los afectan	Mantenimiento del Control
			A	Responsables de la información institucional	Si	La Gerencia de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P, en conjunto con los servidores públicos, ejerce sus funciones conforme a los roles y responsabilidades establecidos en el Manual de Funciones y Competencias Laborales, formalizado mediante acto administrativo.	Mantenimiento del Control
			B	Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P mantiene un compromiso constante con la transparencia mediante la publicación periódica y accesible de información relevante en su página web institucional.	Mantenimiento del Control
			C	Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P reafirma su compromiso con la transparencia y la participación ciudadana al garantizar el acceso a información relevante a través de diversos canales de comunicación. A continuación, se presenta un directorio actualizado de las páginas web de organismos gubernamentales y de control, la página web institucional, así como información sobre la emisora local, buzones, oficina de comunicaciones, iniciativas de trabajo social y la Asociación de Usuarios, con el objetivo de fortalecer la interacción con la comunidad de Piamonte, Cauca.	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

			D	Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	En proceso	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P ha establecido canales y mecanismos de comunicación claros y efectivos con sus grupos de valor, asegurando una interacción fluida con la comunidad, los entes de control y otras partes interesadas. La entidad cuenta con lineamientos precisos para el manejo de información reservada, garantizando su confidencialidad y cumplimiento de las normativas vigentes.	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	La página web institucional de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P se encuentra en óptimas condiciones, diseñada para garantizar una navegabilidad fluida y accesible para los ciudadanos de Piamonte, Cauca.	Mantenimiento del Control
			F	Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	En proceso	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P mantiene su página web institucional actualizada, garantizando la disponibilidad de información relevante en cumplimiento de los lineamientos legales establecidos	Oportunidad de Mejora
			G	Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P garantiza la plena funcionalidad de su infraestructura tecnológica, que incluye redes, servidores y página web institucional, asegurando un desempeño óptimo para la gestión de información y la interacción con la comunidad.	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

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	ha consolidado la implementación de sus procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación, conforme al Manual de Procesos y Procedimientos formalizado mediante la Resolución N° 012 del 12 de septiembre de 2021.	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	Mediante la Resolución N° 007 del 18 de enero de 2024, Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P formalizó la creación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Este organismo, establecido en cumplimiento de los lineamientos del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) y las disposiciones del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), tiene como propósito liderar, supervisar y coordinar las acciones necesarias para fortalecer el sistema de control interno de la entidad.	Mantenimiento del Control
			C	Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	En proceso	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P ha implementado ajustes a sus procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación, incorporando Planes de Mejoramiento diseñados para corregir deficiencias identificadas y optimizar el desempeño institucional.	Oportunidad de Mejora
			D	Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	La Gerencia y la Oficina de Control Interno de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P llevan a cabo un seguimiento riguroso de los procesos institucionales mediante auditorías internas y la implementación de Planes de Mejoramiento suscritos en respuesta a las observaciones de los entes de control.	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

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	En cumplimiento de las normativas vigentes, el Presidente de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P es el único accionista y quien hace de alcalde del Municipio de Piamonte, Departamento del Cauca, forma parte del Comité Municipal de Auditoría, encargado de supervisar la gestión de los recursos públicos y garantizar la transparencia en la 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	Las auditorías internas y los procesos de seguimiento y evaluación realizados por la Oficina de Control Interno de Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P generan recomendaciones estratégicas orientadas a corregir deficiencias, mitigar riesgos y fortalecer la gestión institucional.	Oportunidad de Mejora
			B	Controlar los puntos críticos en los procesos.	En proceso	Actualmente, la entidad está en proceso de una matriz de riesgos formalizada que identifique y contemple los puntos de control específicos para cada proceso, lo que podría limitar la capacidad de anticipar y gestionar factores que afecten el cumplimiento de las metas institucionales.	Oportunidad de Mejora
			C	Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos)	En proceso	Al comienzo de cada período, Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P formula planes estratégicos y acciones específicas diseñadas para garantizar el cumplimiento de las metas institucionales.	Oportunidad de Mejora



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

			D	Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	Las acciones planificadas se ejecutan conforme a su diseño original, con un enfoque en cumplir los objetivos establecidos.	Mantenimiento del Control
			E	No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos)	Si	Empresas Públicas de Piamonte A.A.A S.A.S E.S.P trabaja de manera constante en pro de la mejora continua, identificando y resolviendo oportunamente los problemas que surjan en sus procesos. Este enfoque proactivo, respaldado por los lineamientos del DAFP y el MECI, busca mitigar impactos negativos y fortalecer la capacidad de la entidad para cumplir con sus objetivos institucionales, asegurando una prestación de servicios públicos eficiente, transparente y orientada al bienestar de la comunidad de Piamonte, Cauca.	Mantenimiento del Control



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

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 líneas 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 deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.		0%			
Ítem	FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL %	NIVEL DE CUMPLIMIENTO O 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 líneas de defensa.	100%	96%
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 líneas de defensa.	100%	
3		Existen Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
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 líneas de defensa.	100%	
5		Existe un 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 líneas de defensa.	100%	
6		Se halla la documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

		principales que permitan conocer el estado de su gestión				
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 líneas 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 líneas de defensa.	100%	
9		La Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
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 líneas 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 líneas 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 líneas 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%	70%
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)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
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 líneas 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 líneas de defensa.	100%	



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

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 líneas 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	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
8		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
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 líneas 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%	80%
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	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
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 líneas 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	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

5		Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
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 líneas 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 líneas 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 líneas 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 líneas 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 líneas 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%	75%
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 líneas 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%	



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

4		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
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 líneas 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.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
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 líneas 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 líneas de defensa.	100%	



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

Nombre de la Entidad:

EMPRESAS PUBLICAS DE PIAMONTE A.A.A S.A.S E.S.P

Periodo Evaluado:

02 DE ENERO A 30 DE JUNIO DEL 2025

Estado del sistema de
Control Interno de la
entidad

81%

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.



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

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 está cumpliendo los requerimientos?

Nivel de Cumplimiento o componente

Estado actual:
Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente

AMBIENTE DE CONTROL

Si

96%

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 evaluación, se infiere que no existe el compromiso de la Gerencia, así como el de los líderes de los diferentes procesos para 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 Auditorías 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.



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

**EVALUCION
DEL RIESGO**

Si

70%

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 próximo 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

80%

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 Información 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.



EMPRESAS PÚBLICAS DE PIAMONTE AAA S.A.S E.S.P.

NIT 901439755-6

SISTEMA CONTROL INTERNO

ACTIVIDADES
DE
MONITOREO

Si

75%

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 implantado 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, identificando los procesos y responsables de la información y los canales de transmisión de los mismos.

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