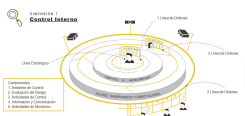


Nombre de la Entidad:	ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE BUENAVENTURA
Periodo Evaluado:	PERIODO: ENERO A JUNIO DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

72%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Tomando como base el seguimiento adelantado por parte de la Oficina de Control Interno al Sistema de Control Interno de la entidad, se evidenció que el Establecimiento Público Ambiental, para el periodo comprendido entre el 01 de julio y el 31 de diciembre de 2021 ha adelantado actividades enmarcadas para cada uno de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno MECI, las cuales se encuentran asociadas a las 5 dimensiones del autodiagnóstico y las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. De igual manera la entidad debe dar cumplimiento a los compromisos planteados en los planes de acción resultante del autodiagnóstico de el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, y así lograr que los componentes operen juntos y de manera integrada, alineados con los objetivos estratégicos de la entidad. Cabe resaltar que la Oficina de Control Interno ha formulado en todos sus informes de auditorías, seguimientos, evaluaciones y las respectivas recomendaciones, para la mejora continua del Sistema de Control Interno al interno de la entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno aun no es efectivo en el Establecimiento Público Ambiental, ya que no cuenta con todas las herramientas necesarias que permiten un adecuado control a los procesos, procedimientos, políticas, manuales, instructivos, documentos técnicos, metodologías y planes, sin embargo, se espera que una vez consolidado y armonizado con la implementación que se lleva a cabo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG-, la entidad logre la efectividad del Sistema de Control Interno y permita la toma de decisiones oportuna frente a los controles establecidos.
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	El Establecimiento Público Ambiental tiene definido de manera general el esquema de las líneas de defensa las cuales fueron socializadas en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Por medio de los informes presentados por la Oficina de Control Interno se brinda información a la Alta Dirección para la toma de decisiones, de igual forma se esta trabajando con la Oficina Asesora de Planeación el esquema de manera más específico de tal manera que se establezcan claramente los roles y responsables de cada una de las líneas.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	75%	FORTALEZAS: El EPA hace uso del PETI el cual cuenta con mecanismo de detección del uso inadecuado de la información. El EPA asigna gran importancia al control de los riesgos, los cuales se encuentran debidamente identificados y categorizados. La OC evalúa periódicamente la gestión referente a la planeación estratégica de acuerdo a los parámetros establecidos. Ya se adoptó el Código de Integridad. DEBILIDADES: No se tiene establecido un mecanismo para manejo de conflicto de interés. Fortalecer la estrategia referente al retiro de personal ya que es indispensable que se ejecute puesto que está establecido dentro del plan estratégico de talento humano	56%	FORTALEZA: En el periodo a evaluar (julio a diciembre de 2022) Se evidencia un ambiente de control efectivo que se fomenta en la entidad a través de los principios, valores y conductas asociadas al Ambiente de Control. La Entidad cuenta con un Plan Institucional de Capacitación. La entidad evalúa la planeación estratégica, considerando además frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento. DEBILIDADES: El Establecimiento Público Ambiental durante el semestre objeto de seguimiento no realizó evaluaciones a las acciones transversales de integridad. El Establecimiento Público Ambiental no ha expedido su fecha de Código de Integridad, tal como lo establece la función pública. En la entidad no se cuenta con un mecanismo para el manejo de conflicto de interés. En el EPA no se cuenta con una línea de denuncia interna.	19%
Evaluación de riesgos	Si	74%	FORTALEZAS: Se han adelantado los diferentes documentos para la gestión y administración del riesgo enmarcados en la política de MIPG. El EPA Buenaventura apoyándose en las líneas de defensa segrega funciones de control con el fin de mitigar el riesgo. No se logró evidenciar la materialización de algún riesgo definido dentro de la política de riesgo. Periódicamente se hace actualización y seguimiento al mapa de riesgos. DEBILIDADES: En el periodo objeto de evaluación no se encuentra publicada en la página de acuerdo a la Ley de Transparencia el mapa de riesgos de la entidad.	53%	FORTALEZA: La Alta Dirección cuenta con herramientas útiles para la toma de decisiones y medición de objetivos como son los informes de seguimiento, las auditorías internas. DEBILIDADES: Existen deficiencias en los procesos de control de riesgos pese a que se realiza la gestión del monitoreo del control interno y externo.	21%
Actividades de control	Si	67%	FORTALEZAS: El desarrollo e implementación de actividades de control, que contribuye a la reducción de riesgos hasta llevarlos a un nivel aceptable para la consecución de los objetivos estratégicos. Se cuenta con seguimiento de riesgos de gestión y corrupción. Se tiene en cuenta la normalidad oportuna y se aplica a los procesos y procedimientos. Las líneas de defensa proporcionan aseguramiento en la gestión y promueve la materialización de riesgos. DEBILIDADES: En el periodo objeto de evaluación, no se encuentra publicada en la página de acuerdo a la Ley de Transparencia el mapa de riesgos de la entidad, programa trabajo, manual y virtual "Epa te cuenta", talleres plasma y redes sociales. Se cuenta con el proceso de gestión documental. DEBILIDADES: No se cuenta con un mecanismo para realizar las denuncias anónimas o confidenciales. Fortalecer la comunicación con los diferentes grupos de valor de la entidad. Fortalecer la aplicación de los procedimientos de comunicación externa. En la página de la entidad se encuentra información desactualizada	50%	FORTALEZA: Dentro de sus políticas de control de riesgos, el EPA tiene estipulada la segregación de funciones con el fin de reducir o mitigar los riesgos. El EPA establece control en el manejo de la información tecnológica ya que, de acuerdo a su nivel dentro de la organización, se establece permiso o se restringe el acceso a la información. De acuerdo con el plan de auditorías cada año se realiza auditoría interna cada proceso de contratación de bienes y servicios. DEBILIDADES: En este semestre objeto de estudio, no se publicó en la página de la Ley de Transparencia el Plan de Anticorrupción y Honorarios al Ciudadano, de acuerdo a lo establecido a la Ley de Transparencia	17%
Información y comunicación	Si	64%	FORTALEZAS: La entidad cuenta con la colaboración de todos los empleados en la aplicación de las políticas y directivas de aplicación propuestas, cumpliendo con el objetivo de política de seguridad que es proteger los archivos de información de la organización en contra de las amenazas y vulnerabilidades internas y externas. Se cuenta con un proceso de dirección estratégica que contiene una serie de procedimientos, a través de los cuales se da a conocer los objetivos y metas estratégicas a todo el personal. La entidad cuenta con diferentes canales de comunicación externa, entre otros: la página web de la entidad, programa trabajo, manual y virtual "Epa te cuenta", talleres plasma y redes sociales. Se cuenta con el proceso de gestión documental. DEBILIDADES: No se cuenta con un mecanismo para realizar las denuncias anónimas o confidenciales. Fortalecer la comunicación con los diferentes grupos de valor de la entidad. Fortalecer la aplicación de los procedimientos de comunicación externa. En la página de la entidad se encuentra información desactualizada	61%	FORTALEZA: La entidad cuenta con diferentes canales de comunicación tanto interno como externo. Se cuenta con una estrategia de comunicaciones que establece los lineamientos relacionados con la administración de la información. Se cuenta con el proceso de gestión documental. DEBILIDADES: Existen algunas falencias en la divulgación de la información externa. No existe un canal de información interna que permita presentar denuncias anónimas o confidenciales	3%
Monitoreo	Si	82%	FORTALEZAS: La Oficina de control interno hace seguimiento periódico a los planes de mejoramiento lo cual incluye el control sobre las acciones preventivas, correctivas, contingencias y responsabilidades. Se realiza seguimiento semestralmente a las PQRSD. La OC en cumplimiento al plan anual de auditorías interna informa a los miembros del Comité Institucional, los cuales son una herramienta eficaz para la toma de decisiones. DEBILIDADES: En el proceso de contratación no se ha adoptado el proceso de supervisión de los servicios tercerizados El mapa de riesgos no fue actualizado con base en la política de riesgos del EPA.	68%	FORTALEZA: Se hace seguimiento a los planes de mejoramiento. Se realiza semestralmente seguimiento a la atención a las PQRSD allegadas a la entidad. DEBILIDADES: El proceso de contratación no se ha adoptado el proceso de supervisión de los servicios tercerizados.	14%