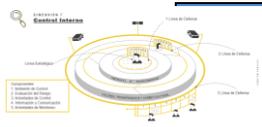


Nombre de la
Período Evaluado:

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS EMSEERCHIA E.S.P

SEGUNDO SEMESTRE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

92%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si es proceso/ No) (Justifique su respuesta):	Si	De conformidad a la nueva estructura del modelo estándar de control interno MECI establecida en el Decreto 943 de 2014 y el Decreto 648 de 2017 el cual modifica e impone nuevas instrucciones a las Oficinas de Control Interno, la empresa comprende los cambios y aplica las disposiciones dadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública, del mismo modo, con la implementación de los nuevos roles de la Oficina de Control Interno, la generación de valor en conjunto con la mitigación de riesgos, buscan asesorar a la Administración de la Empresa para cumplir con sus metas y objetivos de una forma eficiente. Mediante el decreto 1499 del 2017, se articula el sistema de gestión con los sistemas de control interno, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de la entidad. Se tiene definida la política de control interno por la cual se garantiza de manera eficiente la prestación de los servicios mediante el sistema de control interno PHVA (planear, hacer, verificar y actuar), como una herramienta de mejora continua para el logro de sus objetivos y metas propuestas. Se fundamenta en 5 componentes del sistema de control interno los cuales operan de manera integrada: Ambiente de control, Evaluación del riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación y actividades de monitoreo
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La dimensión de Control interno promueve el mejoramiento continuo de las entidades, por lo tanto se establecen acciones, métodos y procedimientos de control. El Control Interno es la clave para asegurar que las demás dimensiones del MIPG cumplan su propósito. Esta dimensión se desarrolla a través del Modelo Estándar de Control Interno MECI, el cual fue actualizado en función de la articulación de los Sistemas de Gestión y de Control Interno. El sistema de control interno de la Empresa de Servicios Públicos de Chía EMSEERCHIA E.S.P. se mantiene y mejora continuamente, respecto a las observaciones realizadas como resultado de las auditorías externas e internas, se suscriben los respectivos planes de mejoramiento que permiten establecer compromisos frente a lo evidenciado en el ejercicio auditor; se realiza permanentemente seguimiento, monitoreo y evaluación a los riesgos de la entidad se generan recomendaciones y sugerencias a los procesos de la entidad que sean necesarios, se participa activamente en los comités de la empresa, se realiza seguimiento a la presentación de informes y requerimientos de los entes de control, entre otras actividades las cuales permiten fortalecer el sistema de control interno para la mejora continua de la empresa.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Empresa de Servicios Públicos EMSEERCHIA E.S.P. mediante Resolución No. 571 de agosto 29 de 2019 define el esquema de líneas de defensa y otras disposiciones relativas al sistema institucional de control interno de la empresa de servicios públicos de Chía, EMSEERCHIA E.S.P Se define la responsabilidad de la implementación, desarrollo y ejecución de las actividades relacionadas con el control interno y propuestas de mejora que hacen parte del sistema institucional de control interno de la empresa, permitiendo la toma de decisiones que conllevan a la mejora continua de la entidad.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	94%	DEBILIDAD Para el periodo enero a junio respecto a las metas del PEI, la empresa definió las metas que hacen parte del PD, posteriormente se realizó la formulación del PEI. Para el segundo semestre se realizó seguimiento al plan de desarrollo y al PEI con corte a septiembre de 2024 donde se evidenció que algunas metas tenían un porcentaje bajo de cumplimiento. Se tiene programado realizar el seguimiento con corte a diciembre de 2024 en enero de 2025. FORTALEZAS La empresa EMSEERCHIA E.S.P. para la vigencia 2024 definió los planes de acción establecidos en el Decreto 612 de 2018, los cuales se encuentran publicados en la página WEB de la empresa, excepto lo referente a: Plan anual de vacantes y plan de previsión de recursos humanos. https://emserchia.gov.co/vorden/mgobno-institucional/plan-anual-de-accion/ Mediante la Resolución 336 del 7/06/2024 se adopta el programa de transparencia y ética pública, el código integridad y código de buen gobierno de EMSEERCHIA E.S.P. Acto administrativo que se encuentra publicado en la página WEB de la entidad. La empresa cuenta con un adecuado ambiente de control, se cuenta con un código de integridad acorde con los valores y principios éticos. Con la conformación de los comités de gestión y desempeño y comité institucional de coordinación de control interno, la definición de las líneas de defensa del MIPG, los cuales contribuyen a que las condiciones del control interno de la entidad sean óptimas.	94%	Ambiente de control: Se debe disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio de Control Interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Para determinar si se cuenta con un adecuado y efectivo ambiente de control	0%
Evaluación de riesgos	Si	91%	DEBILIDADES Realizados los seguimientos a las metas y objetivos propuestos por la entidad descritas en el Plan Estratégico Institucional PEI, plan de desarrollo: La meta de Eliminar tres puntos de vertimiento de aguas residuales sobre la margen occidental del Río Frio, dando cumplimiento a lo establecido en el PSMV y contribuyendo con el cumplimiento de la Sierencia Rio Bogotá, en el primer seguimiento realizado, con corte a septiembre no tuvo avance y respecto al seguimiento con corte a diciembre se está realizando. Respecto a la meta de Construir un tanque de almacenamiento de 10,000 m3 de capacidad para aumentar la disponibilidad hídrica del servicio de acueducto, en el seguimiento realizado con corte a septiembre tenía un porcentaje de avance del 10% siendo para la vigencia el 25%. FORTALEZA Respecto al seguimiento realizado a la ejecución presupuestal con corte junio de 2024, se evidenció una ejecución activa del 57% y pasiva del 56% y con corte a octubre una ejecución activa del 81% y pasiva del 81%. La empresa cuenta con la guía metodológica de gestión del riesgo, matriz y mapa de riesgos. Se realiza periódicamente seguimiento, monitoreo y evaluación de controles a los riesgos de la entidad, en la cual participan los líderes de procesos, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización para evitar la materialización de los mismos. La Empresa de servicios públicos EMSEERCHIA E.S.P. en el Sistema Integrado de Gestión en el proceso evaluación independiente cuenta con la guía metodológica para la gestión del riesgo, la cual fue actualizada en junio de 2021 - versión 4, donde se incluye el objetivo, alcance, definiciones, políticas de operación, desarrollo de la gestión del riesgo, documentos relacionados y control de cambios. Se realizó un trabajo articulado con cada uno de los coordinadores y líderes de proceso en el cual se brindó acompañamiento y asesoría en la identificación, valoración y análisis de los riesgos asociados a los procesos; fueron definidos los planes de manejo y tratamiento de los riesgos para la vigencia 2024, con compromisos y actividades suscritas por los responsables, se realizó seguimiento a los riesgos de la entidad con corte a junio y diciembre de 2024.	91%	DEBILIDADES Realizados los seguimientos a las metas y objetivos propuestos por la entidad descritas en el Plan Estratégico Institucional PEI, plan de desarrollo (se evidenció que la meta "Disminuir el Índice Agua No Contabilizada en 9 puntos, en lo referente a reemplazar el 5% mediciones en todo el municipio, con corte a diciembre de 2023 el avance fue del 14%. Respecto a la meta de realizar "Rearmeamiento de las cuentas de las cuentas de los anticipos o saldos a favor de usuarios (28019001)", la meta de cumplimiento para 2023 era del 75%, con 0% de cumplimiento. FORTALEZA Respecto al seguimiento de la ejecución presupuestal para el periodo con corte a diciembre de 2023, se evidenció una ejecución activa del 88% y pasiva del 99%. La empresa cuenta con la guía metodológica de gestión del riesgo, matriz y mapa de riesgos. Se realiza periódicamente seguimiento, monitoreo y evaluación de controles a los riesgos de la entidad, en la cual participan los líderes de procesos, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización para evitar la materialización de los mismos. La Empresa de servicios públicos EMSEERCHIA E.S.P. en el Sistema Integrado de Gestión en el proceso evaluación independiente cuenta con la guía metodológica para la gestión del riesgo, la cual fue actualizada en junio de 2021 - versión 4, donde se incluye el objetivo, alcance, definiciones, políticas de operación, desarrollo de la gestión del riesgo, documentos relacionados y control de cambios. Se realizó un trabajo articulado con cada uno de los coordinadores y líderes de proceso en el cual se brindó acompañamiento y asesoría en la identificación, valoración y análisis de los riesgos asociados a los procesos; fueron definidos los planes de manejo y tratamiento de los riesgos para la vigencia 2024, con compromisos y actividades suscritas por los responsables, se realizó seguimiento a los riesgos de la entidad con corte diciembre de 2023 y en la actualidad se está realizando el seguimiento y evaluación de controles con corte a junio de 2024.	0%
Actividades de control	Si	96%	DEBILIDADES La Empresa de Servicios Públicos de Chía EMSEERCHIA E.S.P. mediante la Resolución 116 del 27 de febrero de 2018 adoptó el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, y creó el Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la Empresa de Servicios Públicos de Chía - EMSEERCHIA E.S.P., de conformidad a lo previsto en la norma. Sin embargo se requiere realizar fortalecimiento al MIPG y actualización de políticas. FORTALEZAS La entidad define y desarrolla actividades de control a todos los niveles de la organización, las cuales contribuyen a mitigar los riesgos para la consecución de metas y objetivos en la empresa. Con la finalidad de cumplir con la misión y la visión. Cuenta con políticas, procesos, manuales y procedimientos, los cuales se actualizan de acuerdo a la necesidad y facilitan el quehacer diario a todos los funcionarios de la entidad. La evaluación del riesgo tiene un carácter preventivo y se debe convertir en un proceso de planificación de la empresa para contribuir al cumplimiento de metas y objetivos propuestos.	100%	DEBILIDADES NA FORTALEZAS La entidad define y desarrolla actividades de control a todos los niveles de la organización, las cuales contribuyen a mitigar los riesgos para la consecución de metas y objetivos en la empresa. Con la finalidad de cumplir con la misión y la visión. Cuenta con políticas, procesos, manuales y procedimientos, los cuales se actualizan de acuerdo a la necesidad y facilitan el quehacer diario a todos los funcionarios de la entidad. La evaluación del riesgo tiene un carácter preventivo y se debe convertir en un proceso de planificación de la empresa para contribuir al cumplimiento de metas y objetivos propuestos.	-4%

<p>Información y comunicación</p>	<p>SI</p>	<p>82%</p>	<p>DEBILIDADES Respecto al SYSMAN persiste la Falta de soporte en Informes de análisis financieros, se hacen requerimientos de manera continua con la finalidad de mejorar el proceso, de igual manera se debe mejorar los reportes de costos entre otros. Para este periodo se consideró la propuesta para el desarrollo de los módulos mencionados a la plataforma SYSMAN WEB. Se suscribió el contrato de PS-091 de Junio 2024, con un porcentaje de avances en pagos del 5% y a 17 de diciembre con un porcentaje de avance del 69,23%, el contrato tiene fecha de terminación el 28/12/2024. Se requiere que el sistema registre acuerdos de pago sin eliminar información anterior del usuario.</p> <p>FORTALEZAS Se evidenció que se cuenta con el manual del software Sysman para cada uno de los módulos: Administración de documentos, almacén, contabilidad, presupuesto, tesorería, facturación de servicios públicos, nóminas. Para este periodo se consideró la propuesta para el desarrollo de los módulos mencionados a la plataforma SYSMAN WEB, labor que se dio inicio en el mes de Junio, con la finalidad de modernizar los procesos, optimizando cada uno de los módulos. La empresa cuenta con una política de Comunicación pública, en el proceso Gestión de Comunicación e imagen corporativa fortaleciendo la comunicación interna y externa, facilitando el flujo de información y contribuyendo en la organización hacia el cumplimiento de su misión, objetivos, metas para la prestación de un servicio de calidad. Existe una Comunicación efectiva a través de toda la organización. En la Página WEB de la entidad, se implementó el chat en línea para comunicación externa con los usuarios, igualmente cuenta con diferentes Canales de atención al cliente: atención personal en los CAU de la empresa, telefónica, correo electrónico, ventanilla única de atención de correspondencia (dígito), el buzón de sugerencias y se publica información relevante para los usuarios y entes de control garantizando el cumplimiento de la política de transparencia y acceso a la información pública. La empresa para el periodo anterior desarrolló en la página WEB, herramientas de accesibilidad para personas con discapacidad. Se incluyó en la página WEB de la entidad la sección EMERKIDS - dirigida a los niños. Respecto a la actualización de la información de la página WEB de la entidad se requiere que permanentemente se actualice la información por cada una de las áreas. La estructura de la página ha mejorado considerablemente, se desarrolló para este periodo el esquema de publicación de información que sirva como instrumento de gestión, para informar de forma adecuada a la ciudadanía, interesados y usuarios la información de la empresa. La empresa presenta oportunamente la información pública, de manera adecuada y veraz atendiendo las diferentes solicitudes y reportando la información a los entes de control de forma transparente y eficaz, para el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.</p>	<p>DEBILIDADES Según información de algunos funcionarios de la empresa el software sysman cumple en la mayoría con las expectativas de la entidad de acuerdo a la necesidad, sin embargo no se ha logrado el desarrollo de algunas solicitudes realizadas por las áreas comercial y financieros. Persiste la Falta de soporte en Informes de análisis financieros y en costos entre otros. Se requiere que el sistema registre acuerdos de pago sin eliminar información anterior del usuario.</p> <p>Respecto a la actualización de la información de la página WEB de la entidad se requiere que permanentemente se actualice la información por cada una de las áreas. La estructura de la página ha mejorado considerablemente, sin embargo se requiere que se establezca un esquema de publicación de información que sirva como instrumento de gestión, para informar de forma adecuada a la ciudadanía, interesados y usuarios la información de la empresa.</p> <p>FORTALEZAS La empresa cuenta con una política de comunicación pública, en el proceso Gestión de Comunicación e imagen corporativa fortaleciendo la comunicación interna y externa, facilitando el flujo de información y contribuyendo en la organización hacia el cumplimiento de su misión, objetivos, metas para la prestación de un servicio de calidad. Existe una Comunicación efectiva a través de toda la organización. En la Página WEB de la entidad, se implementó el chat en línea para comunicación externa con los usuarios, igualmente cuenta con diferentes Canales de atención al cliente: atención personal en los CAU de la empresa, telefónica, correo electrónico, ventanilla única de atención de correspondencia (dígito), el buzón de sugerencias y se publica información relevante para los usuarios y entes de control garantizando el cumplimiento de la política de transparencia y acceso a la información pública. La empresa para este periodo desarrolló en la página WEB, herramientas de accesibilidad para personas con discapacidad.</p>	<p>0%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>SI</p>	<p>96%</p>	<p>DEBILIDADES Una vez realizado el seguimiento y control a la ejecución, de los planes, programas y proyectos, se debe detectar las desviaciones y generar las acciones de mejoramiento a que haya lugar para el cumplimiento de metas y objetivos propuestos. La planta de personal de la Oficina Asesora de Control Interno solo cuenta con el jefe de la oficina y un profesional Universitario, dadas las diferentes responsabilidades y actividades de la Oficina y las exigencias y requerimientos de los entes de control, se recomienda ampliar la planta de personal, con la finalidad de realizar control y evaluación más detallado en todos los procesos de la entidad.</p> <p>FORTALEZAS Respecto a este componente la empresa realiza actividades diarias en la gestión, realizando evaluaciones periódicas con el propósito de valorar: - La efectividad del control interno en la entidad. - La eficiencia, la eficacia, y efectividad de los procesos - El nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos Lo anterior mediante la realización de Auditorías Internas, seguimiento a los planes de mejoramiento, recomendaciones de carácter preventivo y el seguimiento realizado por los responsables de proceso a los 12 planes institucionales de conformidad al decreto 612 de 2016. El sistema de control interno de la Empresa de Servicios Públicos de Chía EMERCHIA E.S.P. se mantiene y mejora continuamente, respecto a las observaciones realizadas, como resultado de las auditorías externas e internas, se suscriben los respectivos planes de mejoramiento que permiten establecer compromisos frente a lo evidenciado en el ejercicio auditor, acciones que buscan fortalecer el desempeño en la misión y objetivos institucionales.</p>	<p>DEBILIDADES Una vez realizado el seguimiento y control a la ejecución, de los planes, programas y proyectos, se debe detectar las desviaciones y generar las acciones de mejoramiento a que haya lugar para el cumplimiento de metas y objetivos propuestos. La planta de personal de la Oficina Asesora de Control Interno solo cuenta con el jefe de la oficina y un profesional Universitario, dadas las diferentes responsabilidades y actividades de la Oficina y las exigencias y requerimientos de los entes de control, se recomienda ampliar la planta de personal, con la finalidad de realizar control y evaluación más detallado en todos los procesos de la entidad.</p> <p>FORTALEZAS Respecto a este componente la empresa realiza actividades diarias en la gestión, realizando evaluaciones periódicas con el propósito de valorar: - La efectividad del control interno en la entidad. - La eficiencia, la eficacia, y efectividad de los procesos - El nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos Lo anterior mediante la realización de Auditorías Internas, seguimiento a los planes de mejoramiento, recomendaciones de carácter preventivo y el seguimiento realizado por los responsables de proceso a los 12 planes institucionales de conformidad al decreto 612 de 2016. El sistema de control interno de la Empresa de Servicios Públicos de Chía EMERCHIA E.S.P. se mantiene y mejora continuamente, respecto a las observaciones realizadas, como resultado de las auditorías externas e internas, se suscriben los respectivos planes de mejoramiento que permiten establecer compromisos frente a lo evidenciado en el ejercicio auditor, acciones que buscan fortalecer el desempeño en la misión y objetivos institucionales.</p>	<p>0%</p>