



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

84%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de AAPSA ESP : Están funcionando los componentes de manera integrada dentro del SGI y (MECI) acorde a los 20 procesos institucionales segundo semestre 2023, alineados con la política interna y normalidad vigente y permitiendo lograr los objetivos y metas propuestas.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de AAPSA ESP : Es efectivo el SGI para los objetivos evaluados, haciendo énfasis en la efectividad de cada indicador, basado en el modelo MECI (COSO), normas del SGC, logrando su control y seguimiento a través de las líneas de defensa, se debe resaltar la madurez en la gestión organizacional en los procesos internos institucionales, posicionando a la empresa de servicios públicos a la vanguardia frente al mercado. El sistema de control interno genera seguridad razonable de efectividad aplicando normas de Auditoría Internacional recomendadas por el Instituto de Auditores, alineadas al SGC 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	El Sistema de Control Interno de AAPSA ESP : La empresa no está obligada al cumplimiento de la circular Externa No 100-004 de 2021 por ser de economía mixta, Sin embargo, a pesar que no nos aplica como metodología, se realizará de forma independiente la aplicación de las líneas de defensa en pro del fortalecimiento de los procesos internos, aplicando la ley 87 del 93 y el sistema COSO.

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	81%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Autocontrol y empoderamiento de los jefes de proceso, en apoyo a la socialización y acompañamiento en la Política de Integridad, manejo de conflictos de interés, personal de trabajadores y contratistas, bajo los lineamientos de la División Talento Humano y equipo de profesionales.</li> <li>-Empoderamiento de la Alta Gerencia, en el apoyo continuo de los diferentes comités estratégicos con cada jefe de proceso, en la búsqueda de la mejora continua y cumplimiento de objetivos institucionales.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Revisión y actualización y mayor gestión en el manual de funciones operativas y de competencias para los funcionarios, teniendo en cuenta que hace 2 años se realizó el proyecto y no continuo. Por falta de recursos.</li> <li>-Dar cumplimiento en la evolución de curva de aprendizaje de los nuevos trabajadores y los contratistas de la empresa mediante estrategias efectivas de sus competencias.</li> <li>-Gestión de implementación de la línea 018000 en pro de la mejora continua del servicio y satisfacción del suscriptor y usuario.</li> <li>-Rotación y difuncionalidad permanente de personal de trabajadores de los diferentes procesos, generando atrasos en su ejecución y falta de entrenamiento y continuidad del mismo.</li> </ul>	61%	Al concluir el periodo evaluado del 2023 se evidencia empoderamiento y sinergia desde la alta gerencia en la gestión institucional con el apoyo de los jefes de proceso se logra la realización de sus planes de acción, a pesar de ser un año atípico por el tema electoral y cambio de gobierno regional generando limitaciones en la contratación y asignación de recursos, que han permitido generar un mejor análisis de costo-beneficio de los procesos, en pro del logro de los objetivos institucionales, se requiere apoyo a control de Gestión con OPS.	20%
Evaluación de riesgos	Si	75%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Planeación estratégica, frente a la facturación como servicio tercerizado.</li> <li>-No se evidencia materialización de riesgos anticorrupción en la entidad, se mantienen los riesgos y controles establecidos para la actual vigencia.</li> <li>-Articulación de las NTC con el sistema de planeación estratégica y está a su vez con los planes de acción de los 20 procesos de la entidad bajo la coordinación y seguimiento de la Subgerencia de Planeación y Estudios.</li> <li>-Durante las últimas tres (3) vigencias evaluadas no se evidencia materialización de los riesgos en la entidad, se mantienen los riesgos de la Supervisores, Estratégicos, anticorrupción.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Autogestión de la alta dirección en el seguimiento oportuno de los riesgos a través de la activación del comité de riesgos institucionales.</li> <li>-Falta de capacitación a los trabajadores de apoyo o a quien corresponde, en la importancia del seguimiento y evaluación continua de los riesgos (Estratégicos, Anticorrupción, Supervisores, de Proceso, Corporativos).</li> <li>-Falta de empoderamiento de los jefes de proceso, Subgerencias en la formulación y ejecución de las Acciones de Mejora en formato de calidad, de cada hallazgo formulado en los auditorios internos y del Sistema de Gestión de calidad.</li> <li>-Empresario vulnerable a la influencia de intereses políticos, riesgos de corrupción en las diferentes vigencias.</li> <li>-Insuficiente compromiso de los responsables de proceso en el cumplimiento a la ejecución de los Planes de Mejora pactados con los entes de control.</li> <li>-Alta porcentajes al Medio tecnológico e innovación por parte de trabajadores de la entidad, estabilidad en zona de confort.</li> <li>-Falta actualización de la matriz de riesgos de 15 procesos administrativos y operativos aproximados en la entidad.</li> </ul>	71%	De acuerdo a la trazabilidad y análisis de la evaluación del riesgo por la División Control Interno durante el segundo semestre del 2023, se requiere continuar con la revisión y calificación y en la mejora de la matriz de riesgos institucional, a pesar que No se han materializado riesgos a la fecha y los controles se mantienen como eficientes. A corto plazo, se requiere capacitación en riesgos a los jefes de División y jefes de Sección que se empoderen y realicen su planeación a partir de su análisis, con el fin de unificar criterios de evaluación, generando acciones hacia un mismo objetivo empresarial y minimizando la materialización de los riesgos.	4%
Actividades de control	Si	83%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Autogestión del equipo auditor en el registro de cada una de las actividades realizadas en el Tablero de Registro de Control vigencia 2023, generando confianza, organización y resultados estadísticos a tiempo para la toma de decisiones por gerencia.</li> <li>-Articulación del Sistema de Gestión de la Calidad y demás NTC al proceso Control de Gestión, en pro de la mejora continua en el seguimiento y evaluación de cumplimiento a los indicadores de los planes estratégicos y objetivos institucionales.</li> <li>-Eficiencia y compromiso de la División Sistemas en la planificación de los controles e indicadores del (PEI) con enfoque a los riesgos informáticos que posiblemente afectaran a la entidad.</li> <li>-Aplicación de líneas de defensa al interior de la empresa.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Rotación y difuncionalidad continua de personal de trabajadores y contratistas en los diferentes procesos de la entidad, generando retroceso en actividades administrativas, operativas, desgaste en capacitación y entrenamiento.</li> <li>-Falta de autogestión de jefes de proceso y del apoyo administrativo en el cumplimiento de los planes de mejoramiento con entes controladores, actualización y capacitación o auditorios de control de gestión.</li> <li>-Trabajadores de planta de la entidad certificados como auditores internos en NTC son opáticos en participar en los auditorios del SGC por falta de experiencia en los procesos internos.</li> <li>-Autogestión por la alta gerencia del proyecto Actualización del manual de funciones de planta de personal, proyecto que está en custodia del jefe Sección Contabilidad.</li> </ul>	67%	Integridad en los sistemas de gestión, mediante el acoplamiento del sistema calidad SGC, sistema de control interno MECI y sistema de Gestión administrativo y Financiero Sinap, Kelsa, planes de acción (PSR), plan de auditoría formulado a partir de los riesgos, generando confianza en las líneas de defensa y en el cumplimiento de indicadores de proceso y de los planes estratégicos formulados durante la vigencia 2023, con el apoyo amónico en la gestión de la alta gerencia y los responsables de los equipos operativos y administrativos se han logrado la integridad de la información institucional lo que nos ha permitido contar con información oportuna en la toma de decisiones.	16%
Información y comunicación	Si	89%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Eficiencia y Fortalecimiento en las diferentes medios de comunicación e información de la entidad, como lo es página web, Facebook, Twitter, Instagram entre otros.</li> <li>- Gestión oportuna de las Líneas de defensa en la comunicación externa e interna, debidamente identificadas bajo las políticas y procedimientos internos.</li> <li>- La entidad cuenta con un excelente equipo de profesionales en comunicación e información alineados al plan de comunicaciones institucional.</li> <li>- Se cuenta con un excelente Plan estratégico de tecnologías de la información basado a la vanguardia de la mejora continua en pro del cumplimiento oportuno de los objetivos de la empresa, Administrativos y operativos, se realizan auditorios de seguimiento a PC y paginas Web respectivamente.</li> <li>- Trazabilidad de la información desde el ingreso a la empresa hasta la salida, con el apoyo de la Herramienta SINAP, en los 19 procesos de la empresa.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generar estrategias digitales en la generación de estadísticas en tiempo real de los usuarios o visitantes de las redes sociales y pagina web de la entidad.</li> <li>- Evaluación de cumplimiento de los proveedores externos en la información y comunicación de la publicidad de la entidad.</li> <li>- Articulación en red de la planta palce y Sección Atención ubicado en el Sector del Tablazo, con la parte administrativa ubicado en zona centro de la ciudad.</li> <li>- Mayor control y manejo de la información en PC de las diferentes Divisiones de la empresa, delegar un responsable de planta y apoyo de contratista de orden de servicio.</li> <li>- Falta de seguimiento oportuno al cumplimiento contractual con prestaciones de servicio a externos, dirigidas a la información y comunicación en los diferentes medios de comunicación radial y televisivo.</li> </ul>	59%	El componente de información y comunicación se encuentra desarrollándose y funcionando acorde a las políticas internas y plan de comunicaciones formulado, como eje transversal alineado con el sistema de gestión de la calidad, MecI y sistemas financieros respectivamente y Planes estratégicos formulados, se evidencia las mejoras durante el segundo semestre del 2023 en la protección de la información por la división sistemas, haciendo uso de herramientas digitales y estrategias en redes en la difusión de la información de manera confiable con el usuario interno y externo teniendo un buen desarrollo frente a vigencia anterior.	30%
Monitoreo	Si	84%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-A pesar que la empresa No está obligada a cumplir con la Circular Externa No 100-004 de 2021 por ser de economía mixta y bajo el concepto del 11 de julio del 2022 por el DAFP Radicado No.: 2022500243941 exceptuando del reporte FURAG, se está trabajando sobre el concepto de las tres líneas de defensa en los 20 procesos en pro de la mejora continua y organización empresarial.</li> <li>-Cumplimiento o cabalidad del plan de auditoría vigencia 2023, suscrito con la alta gerencia en el CICC en la vigencia 2023, obtenido un indicador del 90% de gestión en el estado del sistema de control interno de acuerdo a la evaluación al final de la vigencia.</li> <li>-Eficiencia y eficacia en los Planes de Mejoramiento de auditorías externas, dando respuesta a los tiempos suscritos con el ente de control, logrando el cierre de 12 hallazgos de tres (3) planes de mejora con corte al 31 de diciembre del 2023, quedo pendiente el cierre de 12 hallazgos de la auditoría de gestión formulados en diciembre 2023.</li> <li>-Eficacia de la alta gerencia en el II semestre del 2023, frente al seguimiento oportuno de los compromisos y tareas en las diferentes áreas de comités técnicos, comités financieros y de sostenibilidad, comités de desempeño institucional brindando información en tiempo real para la toma de decisiones, tanto Operativas y administrativas.</li> <li>-Evaluación oportuna de los planes estratégicos bajo la coordinación de Planeación y Estudios en el cumplimiento de los indicadores del II semestre vigencia 2023 logrando un nivel avanzado de cumplimiento.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Equipo de trabajo del proceso Control de Gestión en proceso de formación y dos en periodo de preperación, apoyo solamente con un OPS de un Tecnólogo, con contratistas de Prestación de servicios en constante Rotación generando retroceso y atraso en el proceso en la gestión administrativa.</li> <li>-Falta de formación de nuevos Auditores Internos y actualización de los certificados en MECI-MIPG-NTC y riesgos, dando continuidad al Sistema de Gestión de la Calidad en la planeación basada en riesgos.</li> <li>-Autogestión por parte de Talento Humano y de la alta gerencia en el programa de gestión del conocimiento del plan estratégico de Talento Humano, con el fin de Preservar información valiosa e intangible de los trabajadores con experiencia de más de 30 años de servicio.</li> <li>-Retroceso en la aplicación del MIPG y FURAG en la evaluación del sistema de gestión interno, valor agregado y organizativo que nos habia permitido a los procesos operativos los procesos administrativos, generando resultados positivos en la mejora continua.</li> </ul>	69%	Se encuentra presente y funcionando, instrumento que nos permite medimos frente a periodos anteriores, dando cumplimiento o cabalidad al plan de auditoría vigencia 2023, e informes de ley, seguimientos en II y III línea de defensa a plataformas de contratación como colombia compra eficiente, chip de contaduría, chip de la SSPD, Sica Contraloría entre otros haciendo uso de las diferentes técnicas de monitoreo y control aplicadas en la empresa, obteniendo un indicador de Ejecución del PGR por encima del 85% y de evaluación del 89.9% en la gestión interna para la finalización de la vigencia 2023.	15%

<p><b>Gestor:</b> Gerente: Hernando Alfonso Perez Valencia</p>	<p><b>Ejecutor:</b> Henry Diaz Olaya Jefe de División</p>	<p><b>Subgerente de Planeación y Estudios, Representante de la Dirección:</b> Alex Ortega Ceruche</p>	<p><b>Elaboro:</b> Henry Diaz Olaya Jefe División Control Interno</p>
--	---	---	---