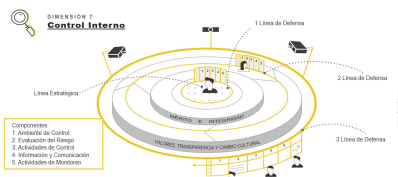


<b>Nombre de la Entidad:</b>	<b>Establecimiento Público Ambiental de Cartagena</b>
<b>Periodo Evaluado:</b>	<b>Julio a Diciembre de 2022</b>



**Estado del sistema de Control Interno de la entidad**

**70%**

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

<p><b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</b></p>	<p>Si</p>	<p>Se observa que en el EPA, los componentes del sistema de control interno están operando, articulados entorno al modelo de operación por procesos, liderado por la Subdirección Administrativa y Financiera, con apoyo de la segunda línea de defensa, la Oficina Asesora de Planeación, quien emite las directrices y lineamientos a seguir en concordancia con MIPG; sin embargo es prioritario tener en cuenta los cambios a nivel directivo que generan el ajuste y modificaciones permanentes, generando riesgos de continuidad debido al cambio y reorganización de los procesos y del personal en cada área, afectando la gestión frente al cumplimiento de los diferentes planes .</p>
<p><b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</b></p>	<p>Si</p>	<p>Debido a que aun se está realizando la actualización de los procesos y procedimientos, el Sistema de Control Interno del Establecimiento Público Ambiental, es parcialmente efectivo, por lo cual se han realizado cambios organizacionales que buscan mejorar el cumplimiento de los objetivos y las metas establecidas por el Establecimiento Público Ambiental de Cartagena.</p>
<p><b>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la</b></p>	<p>Si</p>	<p>Las líneas de defensa se establecieron claramente como parte del Sistema de Control Interno, se recomienda seguir fortaleciendo los espacios y el trabajo en equipo, que con ayuda de actividades de monitoreo permanente, como parte del autocontrol y la autoevaluación, base para la toma de decisiones, en aras de alcanzar hábitos de mejora continua, que permitan al EPA cumplir los objetivos y metas establecidos.</p>

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
------------	---	----------------------------------	--	--	---	-----------------------------

<p style="text-align: center;"><b>Ambiente de control</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>64%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. Se actualizó el código de integridad incluye los mecanismos de manejo de conflicto de interés, y se realizó su socialización en la Jornada de Reinducción institucional.  2. El Comité Institucional Coordinador del Sistema de Control Interno activo y operando frente al avance en esta política, estableciendo como estrategia realizar una serie de reuniones por dependencias a fin de tratar temas relevantes para el EPA.  3. Se socializó, lo relacionado con el establecimiento y la conformación de las líneas de defensa al interior del EPA.  4. Se revisó y aprobó la actualización a la política de riesgos</p> <p>Debilidades: 1. Se mantiene la recomendación relacionada con la revisión y actualización de la plataforma estratégica, Misión, visión, objetivos.  2. Revisar el Manual de Contratación y los formatos de informes de supervisión a fin de mejorar las debilidades observadas en el ejercicio de la supervisión de contratos.  3. Aun esta pendiente la aprobación las TRD, por parte del Comité Distrital de archivo.  4. Se mantiene el hallazgo de auditoría al sistema de gestión de calidad relacionados con el <i>análisis de los datos, tendencias y evaluación de los controles e indicadores</i>.  5. La alta rotación del personal del nivel directivo, genera riesgos por desgaste administrativo, en cuanto a los procesos de gestión del conocimiento  6. Se debe fortalecer los procesos de inducción y reinducción respecto al conocimiento de las líneas de acción del EPA Cartagena</p>	<p style="text-align: center;"><b>60%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno sesionó una (1) vez durante el primer semestre de la vigencia 2022. En esta sesión, se presentaron los resultados de la ejecución del Plan Anual de Auditoría, vigencia 2021, y aprobación del Plan, para la vigencia 2022.  2. En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, se revisaron y aprobaron los planes institucionales establecidos en el Decreto 612 de 2018, se socializaron los resultados del MIPG, FURAG y se han aprobado los procesos, procedimientos y demás documentos para la implementación del Sistema de Gestión de Calidad.  3. La Oficina Asesora de Planeación lidera el plan de mejora para la atención de las recomendaciones de implementación del FURAG.</p> <p>Debilidades: 1. Los elementos de planeación estratégica se encuentra desactualizados, como se observa en la página web institucional para los objetivos de calidad, por ejemplo: "Desarrollar el plan de acción EPA 2021, a través de la implementación de sus proyectos con el fin de contribuir al desarrollo sostenible de la región."  2. Pendiente revisar los resultados 2021 sobre la aplicación y cumplimiento código de integridad.  3. Pendiente revisar y aprobar proyección de actualización a la política de riesgos.  4. Pendiente analizar las encuestas de satisfacción del usuario.  5. Pendiente y en trámite la aprobación las TRD, por parte del Comité de archivo Distrital.  6. Socializar línea anticorrupcionintegridad@epcartagena.gov.co  7. Hallazgo de auditoría al sistema de gestión de calidad en el cual se manifiesta: <i>"Se tienen definidos indicadores de gestión en todos los procesos.</i></p>	<p style="text-align: center;"><b>4%</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Evaluación de riesgos</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>71%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. Actualización de la política de Riesgos  2. Evaluación de los controles  3. Capacitaciones sobre administración y gestión del riesgo</p> <p>Debilidades: 1. Se mantiene la recomendación de revisar, validar y/o actualizar el mapa de riesgos institucional por procesos.  2. Se mantiene la recomendación de fortalecer las actividades de seguimiento y monitoreo de los mapas riesgos, con el apoyo y participativamente de todo el personal frente a su responsabilidad en la evaluación del riesgo.</p>	<p style="text-align: center;"><b>65%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. Actualización Mapa de riesgos de corrupción  2. Se realizó seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, cuyo primer componente incluye una matriz de riesgos de corrupción para toda la Entidad.  3. La Oficina Asesora de Planeación lidera la revisión por proceso de las exposiciones al riesgo a fin de viabilizar la actualización de los mapas de riesgos de gestión.</p> <p>Debilidades: 1. El EPA tiene dos observaciones frente a los riesgos por parte de la revisoría fiscal como parte de la auditoría a MIPG realizada en la vigencia 2021, las cuales indican:</p> <p><i>- En la auditoría se evidenció el Mapa de Riesgos de Corrupción de la entidad, de la vigencia de 2021, divulgado a través del enlace de Transparencia y Acceso a la Información Pública. Sin embargo, a través de la revisión efectuada al mapa de riesgos se señalan las siguientes inconsistencias: No se observaron criterios de valoración del impacto de los riesgos identificados. No se observaron criterios de calificación de controles y valoración al riesgo residual. No se evidenció dentro del mapa de riesgos alguna labor de seguimiento y monitoreo realizado con respecto a las acciones y eventos de riesgos materializados.</i></p> <p><i>- Al examinar las matrices de riesgos por procesos en la entidad, se observaron matrices sin definición de acciones de mitigación para la vigencia de 2021. Por otra parte, en las matrices de riesgos no se evidenció la gestión de seguimiento y monitoreo trimestral.</i></p> <p>2. Hacer seguimiento a los riesgos establecidos en los estudios previos, que</p>	<p style="text-align: center;"><b>6%</b></p>

<p style="text-align: center;"><b>Actividades de control</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>56%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. Se evaluaron los controles en el marco de las auditorias internas y los seguimientos a los riesgos de corrupción y gestión. 2. Con la implementación de la versión web del sistema de correspondencia SIGOB, se recomienda identificar y parametrizar controles automaticos, tendientes a garantizar el uso adecuado de cada módulo, mejorando la oportunidad de las respuestas y la calidad de la información. 3. Implementación de Matrices de seguimiento a los avances, elaborados por la Oficina Asesora de Planeación.</p> <p>Debilidades: 1. Mejorar el diseño de los controles para los procesos respecto al envío y seguimiento de avances. 2. Control sobre los avances de las acciones respecto a las observaciones de la Revisoria Fiscal.</p>	<p style="text-align: center;"><b>56%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. El EPA se encuentra actualizando el sistema de gestión de calidad y su articulación con el MIPG, con personal contratado bajo la supervisión de la Oficina Asesora de Planeación, realizó seguimiento a los riesgos de corrupción y gestión. 2. Plan anual de adquisiciones articulado con el presupuesto y las necesidades expresadas por cada dependencia.</p> <p>Debilidades: 1. Si bien se actualizó el Manual de Funciones y Competencias Laborales, la planta de Personal de la Entidad es insuficiente para el desempeño de las funciones por lo cual se recurre a la contratación de personal por ordenes de prestación de servicios 2. Hallazgos de auditoria al sistema de gestión de calidad en los cuales se manifiesta: - "No se evidencian registros de inducción o reintegración al personal contratado, solo se realiza al personal de carrera y planta." - "La organización no se asegura de controlar la documentación tanto de origen interno como externo." - "La organización no se asegura de mantener la infraestructura necesaria para la operación de sus procesos y lograr la conformidad de los productos y servicios" 3. El EPA tiene observaciones por parte de la revisoria fiscal respecto a la auditoria de "Seguridad de la información", muchas de ellas relacionadas con las TIC'S, auditoria realizada en la vigencia 2021, por ejemplo una indica: "La entidad no cuenta con una matriz de clasificación roles de información según su grado de confidencialidad que indique los permisos y el tipo de administración en el sistema."</p>	<p style="text-align: center;"><b>0%</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Información y comunicación</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>70%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. Actualización de la información en la página Web Institucional y los resultados del Índice de transparencia Institucional "ITA", valorado por la Procuraduría General de la Nación. 2. Se realizó jornada de rendición de cuentas parcial con corte a Octubre de 2022. 3. Se mantienen el SIGOB como medio de comunicación interna y generación de documentos externos: como complemento de comunicación con la comunidad, se utilizan las diferentes herramientas colaborativas y redes sociales institucionales</p> <p>Debilidades: 1. Optimizar el uso adecuado de los módulos de los sistemas de información, que mejoren el reporte de información respecto a su calidad y oportunidad. 2. Se mantiene la observación relacionada con el aseguramiento y control de la documentación interna y externa, a raíz del ataque al sistema de correspondencia del SIGOB.</p>	<p style="text-align: center;"><b>64%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. De manera permanente, se informa a la ciudadanía de las noticias, los temas relevantes, la gestión y las actividades que realiza el EPA Cartagena: página Web, redes sociales como Facebook, Canal de Youtube, Twitter e Instagram. 2. Se realiza el seguimiento de los requerimientos realizados por Entes de Control Externos que le sean informados a la Oficina Asesora de Control Interno. 3. Internamente se utiliza como medio de comunicación los chat institucional y el boletín informativo institucional 4. Se elaboraron los Planes de seguridad y privacidad de la información y el Plan de tratamiento de los riesgos de seguridad y privacidad de la información, para la vigencia 2022.</p> <p>Debilidades: 1. Los entes de control y vigilancia han reportado fallas en la calidad y oportunidad en la entrega de la información reportada, ejemplo de ello se puede observar en los reportes a la Contaduría general de la Nación. 2. Hallazgos de auditoria al sistema de gestión de calidad en los cuales se manifiesta: "La organización no se asegura de controlar la documentación tanto de origen interno como externo." 3. El EPA tiene observaciones por parte de la revisoria fiscal respecto a la auditoria de "Seguridad de la información", entre las relacionadas con la información se tienen: - "Se pudo evidenciar que la entidad no cuenta con sistemas automatizados para realizar copias de seguridad de la información sensible." - Se pudo evidenciar que la entidad no tiene políticas documentada e implementada de copias de seguridad que integre los activos de TI a respaldar, responsables, periodicidad, frecuencia de restauración.</p>	<p style="text-align: center;"><b>6%</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>88%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. Se implementó estrategia para socializar y fortalecer masivamente los conocimientos en temas relacionados con el Sistema de Control Interno, riesgos, controles, delitos contra la administración pública y planes de mejoramiento, en cumplimiento del plan de auditoria vigencia 2022. 2. Desde la Subdirección Administrativa y Financiera, se mejoró el monitoreo y control del presupuesto, su ejecución frente a los ingresos, compromisos y gastos. 3. Se ha motivado, la implementación de herramientas de autocontrol, como las agendas de informes, cuyo fin es mejorar la oportunidad en el cargue y presentación de los informes legalmente establecidos. 3. Aprobación de los planes de auditoria por parte de la Contraloría Distrital de Cartagena.</p> <p>Debilidades: 1. Monitoreo permanente de los avances a los procesos y toma de acciones frente a los resultados. 2. El uso y cálculo de los indicadores establecidos como parte del sistema de gestión de calidad para los procesos definidos en el marco del modelo de operaciones. 3. En el seguimiento y monitoreo a las acciones planteadas en respuesta a los hallazgos, ya que se mantienen abiertos los hallazgos de auditorias, con plazos de ejecución cumplidos, los que hace que se reiteren hallazgos y observaciones internas y externas.</p>	<p style="text-align: center;"><b>88%</b></p>	<p>Fortalezas: 1. El plan de auditoria interno aprobado para la vigencia 2022. 2. Se han presentado oportunamente los informes de Ley que le corresponden a la Oficina Asesora de Control Interno. 3. Se han consolidado, evaluado y enviado oportunamente, los avances del Plan de Mejoramiento que se suscribió con la Contraloría Distrital de Cartagena. 4. Se puso en conocimiento de la alta Dirección y líderes de proceso los resultados de los informes de Ley presentados por la Oficina Asesora de Control interno</p> <p>Debilidades: 1. Hallazgo de auditoria al sistema de gestión de calidad en el cual se manifiesta: "Se tienen definidos indicadores de gestión en todos los procesos, pero no se está realizando análisis de los datos, tendencias y evaluación que permita tomar decisiones en cuanto al comportamiento de los indicadores". 2. Hallazgo de auditoria al sistema de gestión de calidad, que manifiesta: "No se están realizando y redactando correctamente los planes de acción derivados de las no conformidades detectadas" 3. Se mantienen abiertos los hallazgos de auditorias, pese a que se cumplieron los plazos de ejecución. 4. Reiteración de hallazgos y observaciones como resultados de auditorias internas y externas.</p>	<p style="text-align: center;"><b>-1%</b></p>