

Nombre de la Entidad:	FUNDACION EPM
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE DEL AÑO 2025
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	87%

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):	Sí	Los componentes del Sistema de Control Interno en la Fundación EPM operan de manera integrada, aportando al cumplimiento del propósito y objetivos organizacionales y gestión de riesgos. La implementación del Modelo se realiza a través de la priorización de acciones en los diferentes componentes considerando el principio de realidad institucional. Se recomienda continuar con la implementación de las acciones priorizadas por componente y con el fortalecimiento de los mecanismos de comunicación con los diferentes órganos de Gobierno y Control.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Sí	El sistema de control interno es efectivo, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Fundación y ofreciendo oportunidades para la mejora continua de los procesos, programas y/o proyectos y del sistema de control interno. Se recomienda continuar con la implementación de acciones priorizadas en los componentes que no cuentan con actividades diseñadas para cubrir los requerimientos o en los que el control no opera como está diseñado o presenta debilidades en su ejecución.
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):	Sí	La Fundación EPM cuenta con la política de Líneas de Defensa, durante el segundo semestre del año 2025 continuó con la implementación del modelo de líneas de defensa a través de la priorización de acciones con la segunda y primera línea de defensa, aportando al cumplimiento del propósito y objetivos trazados. La Auditoría Interna actuó como tercera línea realizando evaluaciones de aseguramiento y consulta independiente, impulsando la implementación de planes de mejora en asuntos de gobierno, riesgo.

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	Sí	85%	<p>Fortalezas relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Análisis e inicio de implementación de Directivas del Grupo EPM, bajo el esquema de Gobierno Corporativo.</li> <li>• Cumplimiento al programa definido por el comité de ética para el año 2025.</li> <li>• Se continua con la evaluación de gestión del desempeño y formulación e implementación de los planes de desarrollo,</li> <li>• Implementación de la política de oportunidades internas, base en materia de sucesión.</li> <li>• Avance en la estrategia de disminución de vacaciones acumuladas del personal.</li> <li>• Implementación de la Política de oportunidades internas al personal, provisionó el 30% de las vacantes.</li> <li>• Actualización de la ficha del proceso de Gestión Humana e indicadores.</li> <li>• Avances en la revisión e implementación del proceso de cumplimiento (ficha proceso y mapa de riesgos), conflicto de interés (actualización anual por parte de los colaboradores), bases de datos (ficha proceso y mapa de riesgos), Programa de Transparencia y Ética</li> </ul>	83%	<p>Fortalezas relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Avanza el cumplimiento al programa del año 2025 del Comité de ética con estrategia de conversatorios y dilemas éticos y "ruta ética" a través de Comfama Pro, aplicación de la encuesta de clima ético del Grupo.</li> <li>• Avanza la revisión e implementación del proceso de cumplimiento, conflicto de interés, bases de datos y Programa de Transparencia y Ética Empresarial.</li> <li>• Avanza el proceso de Direccionamiento estratégico institucional con asesoría de una firma externa, se presenta la primera fase de componente estratégico en las diferentes instancias de Gobierno y dirección.</li> <li>• Avanza la implementación del sistema de gestión del desempeño y formulación de los planes de desarrollo.</li> <li>• Diseño y presentación de la política de oportunidades internas, la base en materia de sucesión.</li> <li>• Disminución de vacaciones acumuladas del personal, contribuyendo a disminución de riesgos asociados.</li> <li>• Avanza la implementación del mecanismo de registro de eventos por parte de las diferentes dependencias.</li> </ul>	2%

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>Empresarial y fortalecimiento actividades de conflicto de intereses, gestión y presentación de informes a instancias de Gobierno y Control.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se culminó el proceso de Direccionamiento estratégico institucional con asesoría de una firma externa, y fue aprobado por el Consejo Directivo dentro del marco del Plan de Empresa.</li> <li>• Avanza la implementación del mecanismo de registro de eventos por parte de las diferentes dependencias.</li> <li>• Seguimiento al PAAC con implementación del 98.6%. Y definición de líneas de acción para el del año 2026.</li> <li>• Seguimiento al Plan Anual de Auditoría Interna por el Comité de Auditoría y el Consejo Directivo.</li> <li>• Reuniones periódicas de los Comités de: Auditoría, Gestión y Desempeño, Coordinador Control Interno, archivo, ética, Comité de Dirección y contrataciones.</li> <li>• Análisis trimestral de la información financiera, presupuestal y de gestión por parte de los órganos de Gobierno y control.</li> <li>• Avanza el fortalecimiento en la divulgación a través de todos los canales de la línea de contacto transparente.</li> </ul> <p>Aspectos susceptibles de mejorar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• En la gestión estratégica del talento humano continuar con la consolidación de la política integral, el plan anual de vacantes, formalización y actualización del procedimiento de selección, definición del procedimiento de retiro de personal, plan de capacitaciones e implementación de reportes de todos los procesos.</li> <li>• Aprobar la actualización de la Política de Prestaciones Adicionales a las legalmente obligatorias.</li> <li>• Concluir el análisis de la aplicabilidad o no del SIGEP, considerando el nuevo criterio.</li> <li>• Actualizar la matriz de posiciones críticas.</li> <li>• Análisis y definición de las iniciativas en materia de sucesión del personal y plan respaldo, matriz de incompatibilidades y control de excepciones en los casos de segregación de funciones.</li> <li>• Implementar mecanismos de consolidación de la información de evaluación de los contratistas y la presentación de reportes.</li> <li>• Definir estrategias para el desafío de cubrir las vacantes generadas por crecimiento interno del personal.</li> <li>• Destinar recursos para la consolidación del plan estratégico de capacitaciones y gestión de alianzas.</li> <li>• Análisis del tema de continuidad de negocio y estrategias para su implementación.</li> <li>• Definir mecanismos que permitan la trazabilidad en la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada o reservada a nivel operativo.</li> <li>• Concluir el proceso de aprobación de la arquitectura empresarial en las dimensiones de organización y proceso, por las instancias correspondientes de Gobierno y dirección.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se realiza seguimiento al PAAC con avance satisfactorio a la fecha y se publica en mayo de 2025.</li> <li>• Se realiza seguimiento al Plan Anual de Auditoría Interna por el Comité de Auditoría.</li> <li>• Reuniones periódicas de los Comités de: Auditoría, Gestión y Desempeño, Coordinador Control Interno, archivo, ética, Comité de Dirección y contrataciones.</li> <li>• Se realiza análisis trimestral de información financiera, presupuestal y de gestión por parte de los órganos de Gobierno y control.</li> <li>• Avanza el fortalecimiento en la divulgación a través de todos los canales de la línea de contacto transparente.</li> </ul> <p>Aspectos susceptibles de mejorar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Culminar el fortalecimiento integral del proceso de conflictos de interés.</li> <li>• Integrar en el modelo de líneas de defensa, los reportes críticos según inventario realizado.</li> <li>• En la gestión estratégica del talento humano, continuar con la consolidación de la política integral, el plan anual de vacantes, actualización del procedimiento de selección, definir el procedimiento de retiro de personal e implementación de reportes de todo el proceso.</li> <li>• Definir concepto sobre la aplicabilidad del SIGEP.</li> <li>• Actualización de la matriz de posiciones críticas.</li> <li>• Revisar iniciativa en materia de sucesión del personal.</li> <li>• Implementar mecanismos de consolidación de la información de evaluación de contratistas y la presentación de reportes.</li> <li>• Definir mecanismos que permitan la trazabilidad en la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada o reservada a nivel operativo.</li> <li>• Continuar con las acciones en materia de gestión de Riesgos, en relación con: <ul style="list-style-type: none"> <li>- La definición del apetito de riesgo.</li> <li>- La centralización sobre los riesgos aceptados</li> <li>- La revisión de los riesgos y controles por efecto de cambios en cualquier nivel organizacional sobre los mapas de riesgos.</li> <li>- Modelo de las líneas de defensa: definir temas críticos y relevantes, tipo de decisiones, riesgos y controles relacionados y escalamiento de decisiones.</li> <li>- Culminar la actualización metodológica incluyendo los lineamientos en materia de diseño y efectividad de los controles en toda la institución.</li> </ul> </li> </ul>	

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><b>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Culminar el fortalecimiento integral del proceso de conflictos de interés.</li> <li>• Integrar en el modelo de líneas de defensa, los reportes críticos de acuerdo con el inventario realizado.</li> <li>• Analizar alternativas para sistematizar el proceso GIR.</li> <li>• Continuar con las acciones en materia de Gestión de Riesgos, relacionadas con: definición del apetito de riesgo; centralización y monitoreo sobre la gestión de los riesgos aceptados; la revisión de los riesgos y controles por efecto de cambios en cualquier nivel organizacional sobre los mapas de riesgos; modelo de las líneas de defensa: asuntos críticos y relevantes, tipo de decisiones, riesgos y controles relacionados y escalamiento de decisiones; culminar la actualización metodológica incluyendo los lineamientos en materia de diseño y efectividad de los controles en toda la institución.</li> </ul>			
Evaluación de riesgos	Sí	85%	<p>Fortalezas relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Plan de acción articulado con objetivos institucionales y operativos, los retos y las iniciativas, alineado con el Grupo EPM.</li> <li>• Actualización, aprobación y publicación del mapa del mapa de riesgos de fraude, corrupción y soborno y mapa de empresa institucional. Y socialización con las instancias de Gobierno y Control.</li> <li>• Continúa fortaleciéndose la consolidación y reporte información a la alta dirección por parte de la línea de defensas, para la toma de decisiones.</li> <li>• Implementación del sistema para la evaluación de desempeño y formulación de los planes de desarrollo.</li> <li>• Implementación del plan de trabajo sobre gestión integral de riesgos y su seguimiento.</li> <li>• Mapas de riesgo nivel empresa, de los de los procesos priorizados, proyectos y contratos.</li> <li>• Seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora y centralización en el sistema de información AVANZA.</li> <li>• Reporte, consolidación y análisis de los eventos de riesgo materializados y sus impactos.</li> <li>• Matriz de accesos a los sistemas de información de acuerdo con los roles definidos.</li> </ul> <p>Aspectos susceptibles de mejorar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Actualización del análisis de posiciones críticas.</li> <li>• Continuar con revisión de competencias de acuerdo con las Directivas de Núcleo y gestión de cambios en los sistemas de información de gestión del desempeño, propendiendo por su unificación.</li> <li>• Actualización oportuna de mapas de riesgo, por cambios en todos los niveles de gestión y centralización de riesgos aceptados.</li> <li>• Concluir la actualización metodológica incluyendo los lineamientos en materia de diseño y efectividad de los controles y realizar el inventario y diseño completo de controles en la institución.</li> </ul>	85%		0%

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>controles y realizar el inventario y diseño completo de controles en la institución.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Consolidar la información de riesgos y generar informes para los diferentes órganos de Gobierno y Control, sobre:           <ul style="list-style-type: none"> <li>Riesgos aceptados</li> <li>Riesgos asociados a actividades tercerizadas u otras figuras externas.</li> <li>Resultado del monitoreo y sobre los riesgos altos y extremos.</li> <li>Ánalisis de uso y alcances de matrices por el nivel de gestión y matrices como la de tercerización, e informes a presentar.</li> <li>Ánalisis integrales e institucionales sobre los eventos de riesgo materializados y sus impactos.</li> </ul> </li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Consolidar la información de riesgos y generar informes para los diferentes órganos de Gobierno y Control, sobre:           <ul style="list-style-type: none"> <li>Riesgos aceptados</li> <li>Riesgos asociados a actividades tercerizadas u otras figuras externas.</li> <li>Resultado del monitoreo sobre riesgos altos y extremos.</li> <li>Ánalisis integrales e institucionales sobre los eventos de riesgo materializados y sus impactos.</li> </ul> </li> </ul>	
Actividades de control	Sí	83%	<p>Fortalezas relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Consolidación y presentación del informe de registro de eventos de riesgos a las diferentes instancias de Gobierno y control.</li> <li>Revisión y seguimiento sobre los procesos de gestión de la seguridad y mantenimiento de tecnologías, a través de indicadores sobre las actividades realizadas por los proveedores de servicios de tecnología.</li> <li>Continua en el diseño de controles de acuerdo con la priorización definida desde Planeación.</li> <li>Monitoreo a los riesgos de acuerdo con lo definido en la política de administración de riesgo.</li> <li>Avance en la implementación del PETI, según actividades priorizadas y en las acciones resultantes de Auditoría interna a la seguridad de la información, proyecto centinela y autoevaluaciones.</li> <li>Implementación de las matrices de roles y usuarios con acceso al sistema de información ERP.</li> <li>Aplicación de mejores prácticas del Grupo EPM para el diseño de sistemas de gestión, que se integran a la estructura de control de la entidad.</li> <li>La ejecución y seguimiento de los controles son responsabilidad de cada proceso y son verificados por la segunda línea de defensa.</li> </ul> <p>Aspectos susceptibles de mejorar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Actualización metodológica homologada GIR incluyendo lineamientos en materia de diseño y efectividad de los controles e inventario de controles.</li> <li>Concluir la caracterización y/o actualización de los macroprocesos y procesos derivados del Direccionamiento estratégico en curso.</li> <li>Consolidar la matriz de segregación de funciones y la trazabilidad del control de excepciones.</li> <li>Trazabilidad de las situaciones donde no es posible separar las funciones y definición de actividades de control alternativas para las excepciones o riesgos identificados.</li> </ul>	83%	<p>Fortalezas relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Continuidad en las actividades de control sobre los procesos de gestión de la seguridad y mantenimiento de tecnologías y revisión de controles de terceros.</li> <li>Continua la implementación de pilotos para el diseño de controles.</li> <li>Monitoreo a los riesgos de acuerdo con lo definido en la política de administración de riesgo.</li> <li>Avance en la implementación del PETI de acuerdo con las actividades priorizadas.</li> <li>Avance en las acciones resultantes de Auditoría interna a la seguridad de la información, proyecto centinela y autoevaluaciones.</li> <li>Implementación de indicadores y seguimientos sobre las actividades realizadas por los proveedores de servicios de tecnología.</li> <li>Implementación de las matrices de roles y usuarios con acceso al sistema de información.</li> <li>Aplicación de modelos del Grupo EPM como mejor práctica para el diseño de sistemas de gestión, que se integran a la estructura de control de la entidad.</li> <li>La ejecución y seguimiento de los controles son responsabilidad de cada proceso, con una gestión de verificación centralizada en la Dirección Administrativa y Financiera, lo que facilita su documentación, actualización y seguimiento.</li> </ul> <p>Aspectos susceptibles de mejorar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Culminar la actualización metodológica homologada incluyendo lineamientos en materia de diseño y efectividad de los controles e inventario de controles.</li> <li>Caracterizar y estructurar los procesos a partir de los macroprocesos y revisar el mapa de procesos teniendo en cuenta los cambios derivados del Direccionamiento estratégico en curso.</li> <li>Consolidar la matriz de segregación de funciones y la trazabilidad del control de excepciones.</li> </ul>	x%

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><b>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Análisis de alternativas sistematizadas para la optimización, centralización e integrar la información de riesgos, excepciones, registro de eventos y controles.</li> <li>• Continuar con la implementación del plan de acción del autodiagnóstico de seguridad y privacidad de la información y PETI.</li> <li>• Continuar con el fortalecimiento de las actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas y la información y su trazabilidad.</li> <li>• Aprobar y actualizar el procedimiento de selección.</li> <li>• Implementación del Mapa de Aseguramiento institucional.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documentar las situaciones donde no es posible separar las funciones, definiendo actividades de control alternativas para los riesgos identificados.</li> <li>• Concluir el análisis de alternativas para la optimización de la herramienta para centralizar e integrar la información de riesgos, excepciones, registro de eventos y controles.</li> <li>• Continuar con la implementación del plan de acción del autodiagnóstico de seguridad y privacidad de la información y PETI.</li> <li>• Actualizar y aprobar el procedimiento de selección.</li> <li>• Continuar fortaleciendo las actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas y la información y su trazabilidad.</li> </ul>	
Información y comunicación	Sí	86%	<p>Fortalezas relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Avance y/o culminación en la implementación de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Diagnóstico de Cultura Organizacional y marca.</li> <li>- PETI y la transformación digital.</li> <li>- Programa de gestión documental (priorización).</li> <li>- Revisión y complementos de la migración del sitio web institucional.</li> </ul> </li> <li>• Continuar con la revisión, evaluación, estabilización completa e integración de los sistemas de información de la entidad ERP, SAIA, Novasoft, ALRA, entre otros.</li> <li>• Divulgación por diversos canales de información, la línea para la denuncia anónima o confidencial y correo de control fiscal liderado por Auditoría Interna.</li> <li>• Actualización en la definición y alcance de los Grupos de valor de la institución.</li> <li>• Continuidad del fortalecimiento de los medios de comunicación internos y externos (redes sociales).</li> <li>• Seguimiento, evaluación y/o actualización de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Manual de comunicación externa</li> <li>- Medios y canales internos y/o externos (digital).</li> <li>- Resultados de usabilidad de canales y medios</li> <li>- Unificación de la comunicación gráfica institucional</li> </ul> </li> <li>• Se amplió la implementación de tableros de control en Power BI sobre proyectos.</li> </ul> <p>Aspectos susceptibles de mejorar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Apropiar recursos para fortalecer el componente comunicacional con WhatsApp Business, herramienta de envíos masivos, herramientas de monitoreo de impacto en medios de comunicación externo.</li> <li>• Análisis y redefinición de la evaluación de satisfacción/percepción por parte de los usuarios o grupos de valor.</li> <li>• Completitud y caracterización integral de los usuarios y/o grupos de valor, estableciendo los mecanismos de actualización, su seguimiento y reportes.</li> <li>• Definir mecanismos, periodicidad para la evaluación de canales externos, revisión integral, informes e instancias de presentación.</li> </ul>	86%	<p>Fortalezas relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Avance en implementación de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Diagnóstico de Cultura Organizacional y marca.</li> <li>- PETI y la transformación digital.</li> <li>- Programa de gestión documental, según priorización.</li> </ul> </li> <li>• Continuidad en la implementación de actualización del aplicativo Novasoft para administración del personal e integración con ERP.</li> <li>• Revisión y complementos de la migración del sitio web institucional.</li> <li>• Fortalecimiento de los medios de comunicación internos y externos (redes sociales).</li> <li>• Divulgación de canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial.</li> <li>• Seguimiento y evaluación de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Los medios y canales internos y/o externos.</li> <li>- Resultados de usabilidad y satisfacción de canales y medios.</li> </ul> </li> <li>• Implementación de tableros de control en Power BI.</li> </ul> <p>Aspectos susceptibles de mejorar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Análisis y redefinición de la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor.</li> <li>• Completitud y caracterización formal de los usuarios y/o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente; estableciendo los mecanismos de actualización, su seguimiento y reportes.</li> <li>• Definir mecanismos y periodicidad para la evaluación de canales externos, su efectividad y revisión de los cambios y comportamiento y presentación de reportes.</li> <li>• Revisión y/o actualizar de toda la normativa interna del proceso de comunicaciones.</li> <li>• Revisión y consolidación del inventario de medio de información interna y externa.</li> <li>• Concluir la evaluación, estabilización completa e integración de los sistemas de información de la entidad ERP, SAIA, Novasoft, ALRA, entre otros.</li> </ul>	0%

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><b>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Continuar con la actualización de la normativa interna del proceso de comunicaciones.</li> <li>Ánalisis de pertinencia y alcances de los medios de información interna y externa (inventario).</li> <li>Concluir la actualización del aplicativo Novasoft para administración del personal e integración con ERP.</li> <li>Implementar los resultados de los análisis y acciones sobre arquitectura de TI y el Gobierno de TI.</li> <li>Continuar con el fortalecimiento de la capacidad de almacenamiento y memoria institucional para mitigar riesgos de pérdida de información.</li> <li>Implementar las acciones y planes de trabajo derivadas de los diagnósticos de Cultura Organizacional y Marca.</li> <li>Ánalisis e implementación de Directivas de Gobierno Corporativo en temas de información y comunicación.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Concluir el análisis y acciones sobre temas de arquitectura de TI y el Gobierno de TI.</li> <li>Continuar con el fortalecimiento de la capacidad de almacenamiento y memoria institucional para mitigar riesgos de pérdida de información.</li> <li>Implementar las acciones y planes de trabajo derivadas de los diagnósticos de Cultura Organizacional y Marca.</li> </ul>	
Monitoreo	Sí	93%	<p>Fortalezas relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La evaluación independiente por parte del Revisor Fiscal de la entidad.</li> <li>Reporte de las deficiencias de control a las diferentes instancias de gestión, gobierno y control para la toma de decisiones.</li> <li>Los órganos de Gobierno y Control realizan seguimiento y recomendaciones sobre: <ul style="list-style-type: none"> <li>La información presentada por la segunda línea de defensa y otras partes interesadas para mejorar el Sistema de Control Interno.</li> <li>Las acciones correctivas sobre el Sistema de Control Interno y su cumplimiento.</li> <li>Avances de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento.</li> <li>Reportes claves financieros, PQRSDF, temas cumplimiento, Gestión Integral de Riesgos, Planes de Mejoramiento, registro de eventos.</li> </ul> </li> <li>El Comité de Auditoría hace seguimiento al avance y cumplimiento del plan de trabajo de auditoría interna, gestión integral de riesgos, Revisor Fiscal, cumplimiento y temas de Gobierno, Riesgo y Control.</li> <li>La Alta Dirección conoce, evalúa e implementa acciones sobre los resultados de las evaluaciones del Auditor Interno, Revisor Fiscal y/o de los entes de control externo o incidentes.</li> <li>La Auditoría Interna realiza evaluaciones o consultorías de forma independientes, según Plan de Auditoría y evalúa el diseño, operación y efectividad de los controles.</li> <li>Implementación del Sistema de Evaluación de Impacto y Seguimiento a la Gestión (SEISG).</li> </ul> <p>Aspectos susceptibles de mejorar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ánalisis de aplicabilidad de la evaluación de percepción por parte de los grupos de valor y acciones a implementar.</li> </ul>	93%	<p>Fortalezas relacionadas con:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El Revisor Fiscal realiza la evaluación independiente externa sobre la razonabilidad de las cifras y sobre el estado del control interno de la entidad.</li> <li>Las deficiencias de control son reportadas a las diferentes instancias de gestión y gobierno para la toma de decisiones.</li> <li>Los órganos de Gobierno y Control realizan seguimiento sobre: <ul style="list-style-type: none"> <li>Las acciones correctivas sobre el Sistema de Control Interno y su cumplimiento.</li> <li>El Comité de Auditoría: sobre el avance y cumplimiento del plan de trabajo de auditoría interna, gestión integral de riesgos y Revisor Fiscal.</li> <li>La Alta dirección: conoce, evalúa y recomienda sobre los resultados de las evaluaciones del Auditor Interno y/o de los entes de control externo o incidentes.</li> </ul> </li> <li>La Auditoría Interna hace evaluaciones independientes y/o consultorías, acorde al Plan aprobado, evaluando el diseño, operación y efectividad de los controles.</li> <li>Se evalúa la información presentada por la segunda línea de defensa, PQRSDF, así como de otras partes interesadas para mejorar el Sistema de Control Interno.</li> <li>Se verifican los avances y el cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento y auditoría Interna verifica su eficacia.</li> <li>Implementación de la Guía del Sistema de Evaluación de Impacto y Seguimiento a la Gestión (SEISG).</li> <li>Inventario de reportes claves, identificación de responsables, incluyendo a quién reportar las deficiencias de control interno identificadas.</li> </ul> <p>Aspectos susceptibles de mejorar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Revisión de la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor y acciones sobre las posibles acciones de mejora a implementar.</li> </ul>	0%

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><b>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Considerar evaluaciones independientes externas sobre temáticas sensibles y/o especializadas como calidad del agua, bases de datos (habeas data), marca y derechos, modelo pedagógico, entre otros.</li> <li>Retomar y formalizar los resultados del Inventario de reportes claves.</li> <li>Continuar con el fortalecimiento del proceso de protección de datos personales y LA/FT.</li> <li>Continuar con el fortalecimiento del seguimiento específico sobre las acciones de tipo correctivo y la presentación de informes a los órganos de Gobierno y Control.</li> <li>Ánalisis del alcance y clasificación de los procesos y/o servicios tercerizados, según su nivel de riesgo, matrices asociadas a tercerización, responsables, y reportes.</li> <li>Continuar con la implementación de estrategias de formación y divulgación sobre la gestión de la información crítica, clasificada y reservada, reportes claves, niveles de escalamiento y reporte de las deficiencias de control interno como resultado del seguimiento o monitoreo continuo o de los procesos de autogestión de acuerdo con el modelo de líneas de defensa.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Considerar evaluaciones independientes externas sobre temáticas sensibles como Calidad del Agua, bases de datos (habeas data), marca y derechos, modelo pedagógico, entre otros.</li> <li>Fortalecer el seguimiento sobre el proceso de protección de datos personales.</li> <li>Inventario de información crítica y reportes de acuerdo con el modelo de las líneas de defensa.</li> <li>Fortalecer el seguimiento específico sobre las acciones de tipo correctivo y la presentación de estos informes a los órganos de Gobierno y Control.</li> <li>Analizar el alcance y clasificación de los procesos y/o servicios tercerizados, según su nivel de riesgo dejando la trazabilidad a dicha acción.</li> <li>Continuar con el fortalecimiento de la cultura de atención oportuna de las acciones establecidas en los planes de mejora por parte de los procesos.</li> <li>Implementar las estrategias de formación y divulgación sobre la gestión de la información crítica, reportes claves, niveles de escalamiento y reporte de las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo o los procesos de autogestión de acuerdo con el modelo de líneas de defensa.</li> </ul>	

Administración: **Lina Victoria Hoyos Jaramillo**  
 Directora Ejecutiva



Jefe de Auditoría Interna: **AIDA ZULIMA ESCOBAR CORREA**  
 Responsable de la evaluación  
 Medellín, 30 de enero de 2026