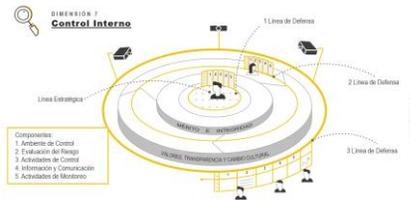


Nombre de la Entidad:	EPM Inversiones
Periodo Evaluado:	1 de julio 2020 al 31 de diciembre de 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

62%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>En proceso</p>	<p>EPM Inversiones S.A. es una sociedad anónima, de economía mixta. Su función principal es la inversión de capital en otras entidades del grupo EPM, por esta razón se considera un vehículo de inversión. Es importante mencionar, que esta empresa no presta servicios públicos ni de atención al ciudadano. Por mandato del Acuerdo de Gobierno entre empresas del Grupo EPM que derivó responsabilidades en el Acta de Transacción CT-2013-002297 suscrita con EPM, cuyo objeto es "determinar el marco dentro del cual EPM ejecutará todas las actividades necesarias para el funcionamiento de las obligaciones que demande la sociedad EPM Inversiones". En relación con lo anterior, el Sistema de Control Interno se ejecuta y se alinea, de acuerdo con las características de la Organización y de la Casa Matriz.</p> <p>Este sistema ha sido cambiante por efectos de situaciones del entorno empresarial como: ajustes en estructura, cambios en procesos, incorporación de nuevas tecnologías, nuevas reglamentaciones, planteamientos estratégicos y nuevos retos empresariales, lo que implica un proceso de mejora permanente, tales como la revisión y actualización del Acta de Transacción, la sensibilización a las áreas de soporte de EPM para dar a conocer la gestión de EPM Inversiones, consolidación de los informes recibidos por entes externos con el fin de concluir sobre el impacto del Sistema de Control Interno por parte del auditor.</p> <p>EPM Inversiones tiene grandes fortalezas en aspectos relacionados con el ambiente de control, evaluación de riesgos y actividades de control.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Como todo sistema, es susceptible de mejoramiento, teniendo en cuenta los cambios internos y externos en los diferentes aspectos de la gestión organizacional. Hay elementos por fortalecer, los cuales se vienen atendiendo desde los planes de mejoramiento que ya se encuentran formulados.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>Se aprobó por parte de la Junta Directiva las líneas de defensa y las políticas que en virtud de MIPG deben ser adoptadas por EPM Inversiones de acuerdo a la estructura de la organización.</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
Ambiente de control	Si	65%	Este componente en lo que corresponde a EPM Inversiones, se encuentra funcionando efectivamente aspectos fundamentales como el código de Integridad, la aprobación y seguimiento al plan anual de auditoría, seguimiento desde la Alta Dirección a los Riesgos de corrupción y la actualización al mapa, adopción del esquema de líneas de defensa, seguimiento a los Estados Financieros de la Entidad, así como un seguimiento estricto a los planes de mejoramiento. Sin embargo, en atención a las oportunidades de mejora presentadas en la evaluación del Sistema de Control Interno del primer semestre de 2020, se debe continuar en la ejecución de la acción de modificación al Acta de transacción con EPM, donde se incluyan claridades frente al cobro que se realiza y se detallen las actividades que se prestan con ANS para poder medir la eficiencia de los servicios prestados.	65%	Componente a fortalecer conforme resultados de la evaluación; igualmente asimilado desde el SCI de EPM Matriz, bajo lo establecido en el acuerdo de gobierno (Acta de Transacción CT-2013-002297). Si bien los resultados para este componente presentan debilidades en el SCI de EMP Matriz que no fueron los mejores y que se espera sean atendidos desde allí, para el caso específico de EPM Inversiones, el nivel alcanzado apunta a que su Alta Dirección procure en mejorar al lado de EPM el diseño y funcionamiento de los controles en asuntos como la definición de lineamientos (desde la política de riesgos) para toda la entidad, incluyendo ... otras instancias que afectan la prestación del servicio (Como el aseguramiento de los servicios prestados por el personal de EPM) con un plan de acción que se detalle en el corto plazo; también se observa un compromiso de la Alta Dirección con el seguimiento de las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas a partir de los resultados de los trabajos de las auditorías realizadas (Auditor Interno, Auditor Externo y la Contraloría General de Medellín).	0%
Evaluación de riesgos	Si	56%	Se observa que en EPM Inversiones se realiza y se actualiza periódicamente el mapa de riesgos de Empresa. Así mismo, se hace seguimiento al mapa de riesgos de corrupción. Desde casa matriz, en atención al plan de mejoramiento resultante de su evaluación al Sistema de Control Interno, se debe continuar con la formulación del Proyecto Nuevo Modelo Gestión Integral de Riesgos para el Grupo EPM, así como la solicitud de revisión y ajuste de la Política de Riesgos, con el fin de ajustarla con la evolución del proceso Gestión Integral de Riesgos, el nuevo direccionamiento estratégico, las normatividades vigentes y el actual entorno empresarial.	38%	Este componente no funciona acorde con los eventos de evaluación que dispuso el DAFP en su herramienta. Los aspectos relevantes, se enmarcan en la evaluación de los objetivos estratégicos y en el seguimiento de riesgos por cambio en el entorno. Este componente presenta un reto en cuanto a sus oportunidades de mejora, las cuales se resumen en: la política de riesgos con alcance hasta terceros, la consolidación clave de la gestión del riesgo como segunda línea, análisis de resultados basados en los informes de la segunda línea, definición de procesos susceptibles de actos de corrupción, monitoreo de los riesgos de corrupción por la Alta Dirección, evaluación de diseño y ejecución de controles por la Alta Dirección, análisis de Impacto en el Sistema de Control Interno por cambios organizacionales. Como se aprecia, la implementación de la segunda línea de defensa y la articulación de la línea estratégica con el Sistema de Control Interno, juegan un papel fundamental.	18%
Actividades de control	Si	54%	En este componente, se destaca la aprobación por parte de la Junta Directiva de la Política y los lineamientos de Seguridad de la Información y la Ciberseguridad. Mejoras en el sitio web cumpliendo con las políticas de ciberseguridad, implementación de controles de la seguridad de la información y avance en el Proyecto Centinela. En casa matriz se deben fortalecer los siguientes temas de impacto en EPM Inversiones de acuerdo con el contrato de mandato: evaluación de la actualización de los procesos, procedimientos entre otros, evaluación del diseño de controles frente a la gestión del riesgo, verificación de ejecución de los controles por los responsables desde la segunda línea de defensa.	54%	En EPM Inversiones se presenta como una fortaleza el hecho de que la Alta Dirección cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios (TI de EPM), para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan, en razón a los trabajos de aseguramiento con enfoque en TI socializados a su Junta Directiva; Sin embargo, se evidenció la necesidad de que esta trabaje más en el análisis y verificación que se da en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, buscando articularse con EPM Matriz, en la adopción de medidas correctivas y en la revisión de aquellas políticas y procedimientos que se deriven de la aplicación del Acta de Transacción, estableciendo claramente las responsabilidades sobre la ejecución de necesidades específicas que se requieran para el cumplimiento de su objeto social, como en el caso de la verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados desde EPM.	0%

<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>71%</p>	<p>Este componente es el mejor establecido en Casa Matriz , toda vez que cuenta con la existencia de mecanismos para la comunicación interna, políticas para implementar una comunicación interna efectiva, mecanismos para la comunicación externa, canales externos de comunicación, evaluación de la efectividad de la comunicación externa, caracterización de los grupos de interés y una evaluación periódica de percepción. Sin embargo, desde EPM Inversiones en atención a fortalecer este componente a través del plan de mejoramiento formulado para la evaluación realizada al Sistema de Control Interno en el primer semestre del año 2020, se deben realizar los talleres con los enlaces de las áreas de soporte de EPM que interactúan con EPM Inversiones, con el fin de que conozcan y entiendan las actividades de funcionamiento y gestión de este vehículo de inversión.</p>	<p>71%</p>	<p>Si bien este componente representó la mejor calificación del Sistema de Control Interno en EPM (Que asegura para EPM Inversiones el compromiso de la Alta Dirección frente al acuerdo de gobierno suscrito mediante Acta de Transacción CT-2013-002297), se deberá aprovechar esta fortaleza para diseñar conjuntamente con la Alta dirección de EPM Inversiones, una estrategia encaminada a fortalecer el desarrollo e implementación de controles que faciliten la comunicación interna (encaminada a los funcionarios de EPM trabajando para EPM Inversiones bajo el Acta de Transacción), que incluya políticas y procedimientos que permitan dar a conocer los objetivos y estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución.</p>	<p>0%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>64%</p>	<p>Como resultado de la evaluación de este componente en casa Matriz, se identifica que es un componente que funciona correctamente, con oportunidades de mejora relacionadas con las nuevas definiciones e implementación de las Líneas de Defensa. Se destaca en EPM Inversiones las evaluaciones independientes y periódicas, el seguimiento a los planes de mejoramiento y la efectividad de los mismos y el reporte a la Alta dirección de las deficiencias de control. Las oportunidades de mejora relevantes están relacionadas con la consolidación de los informes de entes externos y conclusión sobre el impacto en el Sistema de Control Interno por parte del auditor de la Entidad.</p>	<p>64%</p>	<p>La calificación destaca para EPM Inversiones que su Alta Dirección (Línea Estratégica), tiene conocimiento y gestiona las deficiencias de control interno que son reportadas en cada uno de los trabajos de aseguramiento adelantados por parte del auditor (Tercera línea de defensa), dejando en cabeza de EPM Matriz la responsabilidad por la Primera y Segunda Líneas de Defensa (En razón al Acta de Transacción) y que para este componente se encuentra funcionando correctamente, no obstante, con las nuevas definiciones de Líneas de Defensa, hace que su desempeño no se refleje aún para EPM Inversiones, dado a que en EPM se encuentra en implementación y socialización de dichas líneas. No obstante, se espera que se trabaje articuladamente con EPM en los diferentes informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) para que se consoliden y se pueda concluir sobre el impacto de estos trabajos en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción a seguir. Sin embargo, se espera que se trabaje articuladamente con EPM en los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) para que se consoliden y se pueda concluir sobre el impacto de estos trabajos en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción; además de que se gestione con el auditor, el cierre de aquellas acciones que aún aparecen abiertas en el aplicativo respectivo.</p>	<p>0%</p>