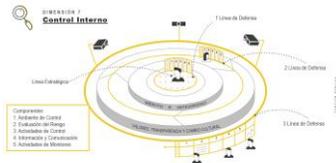


Nombre de la Entidad:	EPM Inversiones SA
Periodo Evaluado:	1 de julio al 31 de diciembre 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

70%

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):	En proceso	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. Si bien es cierto que este vehículo de inversión actúa bajo un contrato de mandato, se observa que los elementos que son ejecutados por EPM Inversiones se realizan de manera adecuada y las deficiencias de control que se identifican son subsanadas con la formulación y ejecución de los planes de mejoramiento. Lo anterior se evidencia en el aumento de la calificación general del Sistema de Control Interno, además de los resultados obtenidos por Casa Matriz. Sin embargo, se debe continuar con la ejecución de los planes de mejoramiento, que permitirán aumentar el desempeño del Sistema y corregir elementos tales como: la clasificación de la información que se tiene en EPM Inversiones de acuerdo con las tablas de retención documental existentes, la revisión y actualización del Acta de Transacción y definir el mecanismo normativo para que se cumplan desde EPM, las actividades de monitoreo, seguimiento y reporte periódico de la calidad de la información contable que debe ejecutar la segunda línea de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	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 en 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):	Si	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. Es importante con el fin de continuar fortaleciendo el Sistema de Control Interno, establecer el mecanismo normativo para definir la segunda línea de defensa que realice monitoreo, seguimiento y reporte periódico para la toma de decisiones oportuna frente al control.

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	73%	Este componente que contiene el conjunto de directrices y condiciones mínimas para implementar y fortalecer el Sistema de Control Interno, presenta un aumento del 3%, lo que se debe principalmente a: - Aprobación de la Junta Directiva del Manual de Conducta Empresarial. - Seguimiento y análisis por parte de la Junta Directiva de los Estados Financieros y de información clave para la toma oportuna de decisiones que garantice el cumplimiento de las metas y objetivos. - Aprobación del presupuesto para el año 2022. - Presentación a la Junta Directiva de las proyecciones financieras 2021-2030. Con el fin de seguir fortaleciendo este componente: - Se debe continuar con la ejecución del plan de mejoramiento relacionado con el Acta de Transacción entre la Entidad y EPM. - Definir el mecanismo normativo para que se cumplan desde EPM, las actividades de monitoreo, seguimiento y reporte periódico de la calidad de la información contable que debe ejecutar la segunda línea de defensa.	70%	Se observa un avance del 5% en el nivel de cumplimiento del componente Ambiente de Control, lo que permite concluir que se ha fortalecido las normas, procesos y procedimientos base del Sistema de Control Interno. Dentro de las fortalezas de este componente se tiene: - Seguimiento y análisis por parte de la Junta Directiva de los Estados Financieros y de información clave como los resultados de las diferentes evaluaciones para la toma oportuna de decisiones que garantice el cumplimiento de las metas y objetivos. - La aprobación por parte de la Junta directiva del Manual SAGRILAF, el Manual ROS y el procedimiento de debidas diligencias para EPM Inversiones S.A y el Programa de Transparencia y Ética Empresarial - PTEE, lo que fortalece este componente. Con relación a las líneas de defensa, es importante la definición de la segunda línea de defensa que realice monitoreo, seguimiento y reporte periódico para la toma de decisiones oportuna frente al control. Así como la modificación del acta de transacción con el fin de evaluar los procesos ejecutados por EPM en términos de oportunidad y calidad.	3%

Evaluación de riesgos	No	68%	El proceso de Evaluación de Riesgos, permite a la Entidad identificar, evaluar y gestionar aquellos eventos tanto internos como externos, que impide el logro de los objetivos . Es por lo anterior, que desde casa Matriz se presentó un aumento en este componente, además de los avances obtenidos en EPM Inversiones, donde se destaca el monitoreo, actualización y presentación en Junta Directiva del mapa de riesgos de la Entidad, lo que representa un aumento del 9% de este componente.	59%	Este componente aumentó un 3%, lo cual se debe al monitoreo continuo de los riesgos de empresa y de corrupción por parte de la Junta Directiva. Desde Casa Matriz fue aprobado por la Alta Dirección el Proyecto Diseño e Implementación del Nuevo Modelo de Gestión Integral de Riesgos para el Grupo EPM el cual ya se encuentra en ejecución	9%
Actividades de control	Si	58%	Aunque este componente no presenta ningún avance, se destaca que desde Casa Matriz se realizó la revisión de la Política de Gestión Integral de Riesgos que aplica para todo el Grupo Empresarial y soporta este componente que lo busca es contribuir al desarrollo de las directrices impartidas por la alta dirección para el logro de los objetivos. Por lo anterior, es importante definir el responsable de la actualización normativa aplicable a la Entidad.	58%	Continuando en el fortalecimiento de este componente, se observa que en los resultados obtenidos se aumentó un 4%. Lo anterior debido a que desde casa Matriz se realizó la medición realizada al nivel de madurez de los procesos en EPM. Se llama la atención en garantizar que se cumpla con las reglas asociadas al proceso Operación del Servicio de TI.	0%
Información y comunicación	Si	79%	La información sirve para conocer el estado de los controles, así como el avance de gestión de la Entidad, y en este componente se observa un avance del 4%. Principalmente se debe a que se realizó la sensibilización y entendimiento de las actividades que se realizan por las dependencias que intervienen en los procesos asociados para la gestión de este vehículo de inversión. Sin embargo, se debe realizar un inventario de la información revelante (Interna/Externa) así como el mecanismo de actualización y sus aristas, de acuerdo con la Ley 1712 de 2014. Es importante definir la responsabilidad de la actualización de la normatividad aplicable al vehículo de inversión y generar las alertas.	75%	Este componente continúa siendo el más fortalecido en Casa Matriz, toda vez que es un proceso continuo de generar, compartir y obtener información, que permite el buen funcionamiento del Sistema de Control Interno, cumpliendo con los objetivos empresariales y de desempeño organizacional, a través de diferentes canales internos y externos, que cuentan con mecanismos para evaluar su efectividad. De igual manera, se tienen identificados y caracterizados los grupos de Interés para un apropiado relacionamiento y en EPM Inversiones se encuentra definida la administración de la información con niveles de autoridad y responsabilidad. Sin embargo, con el fin de fortalecer este componente, desde EPM Inversiones se debe realizar un inventario de la información revelante (Interna/Externa) así como el mecanismo de actualización. Así mismo, se debe continuar con la ejecución de la acción relacionada con la sensibilización y entendimiento de las actividades que se realizan por las dependencias que intervienen en los procesos asociados para la gestión de este vehículo de inversión.	4%
Monitoreo	Si	71%	El componente de monitoreo, busca que la Entidad haga seguimiento oportuno al estado de la gestión de los riesgos y los controles, a través de la autoevaluación y evaluación independiente. Al evaluar este componente se obtuvo un avance del 3% y se debe a la presentación de la ejecución del plan de auditoría lo que permite el reporte a la línea estratégica y la toma de decisiones de manera oportuna.	68%	De acuerdo con las actividades propias del componente, se continúa con el cierre del ciclo de verificación realizando seguimiento de las acciones preventivas, correctivas y de mejora, que se ejecutan para solucionar los hallazgos identificados, lo que permite un avance del 4% en el componente. Así mismo, el plan anual de auditoría es aprobado por Junta Directiva. De igual manera, se realiza seguimiento y análisis de información clave como los resultados de las diferentes evaluaciones internas y externas para la toma oportuna de decisiones que garantice el cumplimiento de las metas y objetivos de la Entidad.	3%
<p>Luz Miriam Vega Cortes Gerencia Auditoría Soporte</p>						