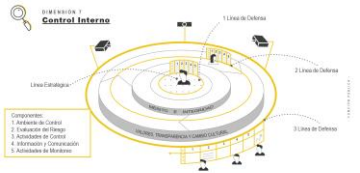


Nombre de la Entidad:	EPM Inversiones S.A
Periodo Evaluado:	1 de enero a 30 de junio 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

68%

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	Entendiendo la importancia del liderazgo del Sistema de Control Interno en EPM, el cual debe promover de forma articulada la efectividad en la estructura de control, mediante la implementación del sistema, y teniendo en cuenta que se definió el Líder articulador de la Dimensión 7, se debe continuar con la definición de los mecanismos necesarios para ejercer esta responsabilidad de manera eficaz, así como la consolidación de las líneas de defensa. Lo que permitirá seguir fortaleciendo el Sistema de Control Interno y avanzar en la formulación, ejecución, monitoreo y seguimiento de los planes de mejoramiento. - Definir y formular la metodología para el diseño de controles, que permita su ejecución y posterior evaluación. - Incluir en la agenda típica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, los temas de cumplimiento de la norma y las evaluaciones al Sistema de Control Interno. Así mismo, se debe establecer los objetivos para la mejora en la calificación de la evaluación del Sistema de Control Interno. - Definir el mecanismo para el seguimiento, revisión y reporte de los mapas de riesgos, incluyendo los de corrupción por parte de la Alta Dirección. Por último, nuevamente llamar la atención en que el avance de cada uno de los componentes del Sistema de Control Interno, depende de la formulación y ejecución de los planes de mejoramiento.
¿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, como la ejecución del rol del líder articulador de la Dimensión 7.
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 encuentra establecido el esquema de Líneas de Defensa. Sin embargo, se debe continuar con la estructuración de las líneas de reporte y mantenimiento de las líneas de defensa (Estratégica, primera, segunda y tercera línea) con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno en la organización, que permita contribuir colectivamente a la creación y protección del valor.

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	68%	Se encuentra en este componente fortalezas como que continuamente, la Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros. Así mismo, la aprobación del plan anual de auditoría. Además, se realizó la evaluación general a los comités de gobierno establecidos en la Organización. Sin embargo, se observa una disminución en el componente del 3% en la casa matriz, y esto se debe a: - Si bien es cierto, que existe un mecanismo definido para el manejo de Conflicto de Intereses, es importante establecer el procedimiento y que el mismo, sea divulgado y socializado para el conocimiento de la Organización. - No se cuenta con un instrumento de monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. - Atención a las recomendaciones dadas en la evaluación 210534, relacionada con la Línea de Contacto Transparente, realizada por la Gerencia Auditoría Negocios.	67%	El componente tuvo un avance del 1% y el mismo se debe principalmente a: - La definición del líder articulador de la Dimensión 7 en cabeza de la Vicepresidencia Estrategia y Planeación. - Las evaluaciones realizadas por la Gerencia Auditoría Soporte a la Planeación e ingreso del Talento Humano. - La actualización del procedimiento de Manejo de Conflicto de Intereses. Se debe continuar trabajando en: - Evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. - Establecer si se ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales los resultados de gestión de la Línea de Contacto transparente. - Definir los mecanismos para habilitar al responsable de la Dimensión 7. - Comunicar y reafirmar la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (primera línea de defensa) - Definir los mecanismos necesarios para los estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	1%

Evaluación de riesgos	Si	62%	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. Aunque la casa Matriz no presentó aumento en este componente, EPM Inversiones si tuvo un aumento del 9%, donde se destaca el monitoreo, actualización y presentación en Junta Directiva del mapa de riesgos de la Entidad y actualización del mismo.	53%	<p>Este componente tuvo un avance del 9% lo cuál se debe a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Monitoreo de riesgos por parte de la Alta Dirección, revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definiendo su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos. - Los procesos, programas y/o proyectos, se encuentran definidos, son específicos y se realizan de acuerdo con los criterios establecidos al interior de la entidad. - Seguimiento a la formulación de los planes de mejoramiento por diferentes orígenes - Adecuada segregación de funciones en diferentes procesos para reducir el riesgo de acciones fraudulentas. <p>Se debe continuar trabajando en los siguientes temas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Definir cuál es la información clave que se debe consolidar frente a la gestión del riesgo. - Establecer los mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos, y estos a su vez con los objetivos operativos. - Definir un panorama integral, a nivel de Empresa y de Grupo, que contenga la completitud de los riesgos de corrupción identificados y gestionados, con el fin de establecer una periodicidad para el monitoreo y seguimiento. - Alineación de la Guía Metodológica de la Gestión Integral de Riesgos de EPM con la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas que se encuentra incorporada dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). - Análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales. 	9%
Actividades de control	Si	63%	Este componente tuvo un avance del 5%, tiene las siguientes fortalezas: <ul style="list-style-type: none"> - Se cuenta con algunos procesos certificados que se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. - Control en los pliegos de contratación para la adquisición de Software, contribuyendo a la seguridad informática. - Medición del nivel de madurez de procesos en la Organización. Se debe continuar trabajando en: <ul style="list-style-type: none"> - Seguimiento planes de mejoramiento del resultado de la medición del nivel de madurez de procesos. - Continuar con la definición de la metodología para el diseño de controles. 	58%	Continuando en el fortalecimiento de este componente, se observa que en los resultados obtenidos se aumentó un 5%. 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.	5%
Información y comunicación	Si	82%	Este componente continua como el más fortalecido, lo anterior se debe a: <ul style="list-style-type: none"> - La Organización cuenta con fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos. - La Alta Dirección cuenta con mecanismos para dar a conocer los objetivos y metas estratégicos, utilizando los canales más apropiados. - La Organización dispone de canales para facilitar una comunicación interna y externa con los diferentes grupos de interés. Por ejemplo el noticiero CPM, llegando a diferentes públicos. De igual manera, con el fin de cerrar las brechas relacionadas con la Gestión de información en la Organización, se debe continuar con el desarrollo de la implantación del Proyecto IGIP - Instrumentos de Gestión Información Pública.	79%	El avance del 3% de este componente, se debe a lo siguiente: <p>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.</p>	3%
Monitoreo	Si	64%	El componente de monitoreo busca es que la filial haga un seguimiento oportuno al estado de la gestión de riesgos con sus respectivos controles, a través de la evaluación y autoevaluación independiente. Al evaluar este componente tuvo un avance del 0%, lo mantiene estable. <ul style="list-style-type: none"> - La revisión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de acuerdo con lo definido en el Decreto 648 de 2017 del Departamento Administrativo de la Función Pública, así como lo solicitado en la herramienta definida para la evaluación del Sistema de Control Interno. - Continuar con la ejecución de la acción para establecer el procedimiento que consolide y concluya sobre el impacto en el Sistema de Control Interno de los informes recibidos de entes externos. 	64%	<p>Encontramos en este componente un avance del 0%.</p> <p>Entre sus principales fortalezas se encuentra la aprobación y seguimiento por parte de la junta directiva el Plan anual de auditoría y su ejecución por parte de Auditoría interna de la filial junto con el acompañamiento de la Gerencia de Soporte de Auditoría Corporativa. Así mismo la Vicepresidencia de Auditoría Corporativa, realiza dentro de su rol de verificación independiente mediante el uso de herramienta de análisis de datos.</p> <p>Sin embargo, con el fin de fortalecer este componente se llama nuevamente la atención a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Establecer el procedimiento para concluir sobre la efectividad del Sistema de Control Interno por parte de la Alta Dirección, basados en los resultados de las evaluaciones continuas e independientes presentadas en el CICCI. - Definir el mecanismo para emitir una conclusión del efecto en el Sistema de Control Interno y su impacto en el logro de los objetivos, a partir de la información de las evaluaciones independientes, donde se considere las estrategias, objetivos y riesgos de la organización y las expectativas de la Alta dirección, el Consejo y otras partes interesadas. 	0%