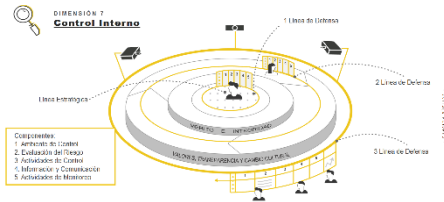


Nombre de la Entidad:	Empresas Públicas de Medellín E.S.P.
Periodo Evaluado:	01 de enero de 2021 al 30 junio 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

66%

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. 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. 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 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. 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 en ejecución.</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. Es importante con el fin de continuar fortaleciendo el Sistema de Control Interno, incluir en el acta de transacción suscrita con EPM; la definición de la segunda línea de defensa que realice monitoreo, seguimiento y reporte periódico para la toma de decisiones oportuna frente al control.</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	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 SAGRILAFT, 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.	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.	5%
Evaluación de riesgos	Si	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.	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.	3%
Actividades de control	Si	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.	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.	4%
Información y comunicación	Si	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 relevante (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.	71%	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.	4%
Monitoreo	Si	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.	64%	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.	4%