

Rionegro, 13 de julio 2022

Ingeniero
EDGAR SERNA GALLO
Gerente General

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S
No presenta
Fch. Rad: 13/07/2022 11:13:37
Rad. Nro: 00023

ASUNTO: Informe Semestral del Sistema de Control Interno.

Dando cumplimiento a al artículo 156 del decreto 2106 de 2019 y los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, me permito presentar los resultados de la Evaluación del Estado del Sistema de Control Interno del periodo comprendido entre el 1 de enero a 30 de junio de 2022.

1. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO:

OBJETIVOS:

- Identificar el estado de cada uno de los componentes del Sistema de Control, así como las principales debilidades y fortalezas.
- Identificar oportunidades de mejora para la implementación, mantenimiento y mejora continua del Sistema de Control Interno.

MARCO NORMATIVO:

Ley 87 de 1993
Ley 1474 de 2011
Decreto 1499 de 2017
Decreto 648 de 2017
Decreto 2106 de 2019
Manual Operativo Sistema de Gestión Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

2. METODOLOGIA: Se realizó un análisis de la información suministrada por los responsables de las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión de acuerdo con los criterios establecidos por la Función Pública por cada uno de los componentes así:

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda el Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



Tabla 1. Requerimientos por Componente

Componente	Número de Requerimientos	Proporción
Ambiente de Control	24	30%
Evaluación de Riesgos	17	21%
Actividades de Control	12	15%
Información y Comunicación	14	17%
Actividades de Monitoreo	14	17%
Total	81	100%

Fuente: Formato DAFP

Para realizar el análisis de resultados, se verificó el cumplimiento que presenta cada componente a través del formato establecido por la Función Pública, frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y su efectividad en relación con la estructura del Sistema de Control Interno.

Los criterios establecidos por la Función Pública para la evaluación son los siguientes:

Columna	Descripción
<u>Lineamiento X:</u>	Esta columna define los lineamientos generales para cada uno de los componentes del MECI y se asocian los temas específicos que se deben analizar en cada uno.
DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	En esta columna se deben asociar la (las) dimensión (es), así como la (s) política (s) de gestión y desempeño que permiten el desarrollo del tema en la entidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.
Evaluación "si se encuentra Presente" Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentra documentado y su fuente de consulta. De acuerdo con lo identificado como resultado de la evaluación del requerimiento, seleccione de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con las siguientes definiciones: 1 - No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. 2 - Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas 3 - Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento. Nota: Entendase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), propósito (objetivo), Como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecución) y cuenta con evidencia (documentación).

Fuente: Departamento Administrativo de la Función Pública

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda el Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



En total el puntaje fue de **44%** discriminado por cada componente arrojando los siguientes resultados:

Componente Ambiente de Control. Puntaje 33%

Fortalezas:

- Se Aprobó y socializó el código de integridad.
- Se han realizado campañas de socialización del código de integridad.
- Se realizó la autoevaluación de Conflictos de Interés y se aprobó la estrategia de conflicto de intereses.
- Se actualizó el PINAR.

Debilidades:

- Se deben diseñar actividades de control para verificar el cumplimiento del Código de Integridad y la interiorización de los valores.
- No se cuenta con una línea de denuncias interna sobre situaciones irregulares o actos de corrupción.
- No se realizan evaluaciones sobre el retiro del personal.
- No se tiene el PGD ni el PETI

Componente Evaluación del Riesgo puntaje 29%

Fortalezas:

- Se viene trabajando en la política de administración de riesgos.
- Control Interno dentro de sus auditorias evalúa los riesgos del proceso.

Debilidades:

- No se tiene mapa de riesgos ni sus controles.
- No se tiene lineamientos respecto al análisis de los riesgos, relacionados con las actividades tercerizadas u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio.
- No se cuenta con un documento que defina las líneas de defensa.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda el Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



Componente Actividades de Control puntaje 33%

Fortalezas:

Se cuenta con el manual de funciones

Debilidades:

- No se encontró evidencia sobre los resultados de la evaluación de la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso que realiza la segunda línea de defensa.
- No se tiene documentadas las líneas de defensa.
- No se cuentan todos los procesos con sus procedimientos.

Componente Información y Comunicación puntaje 46%

Fortalezas:

- Se ha fortalecido la supervisión de los contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión, se realizó capacitación a los supervisores.

Debilidades:

- Se debe realizar actividades de control para la actualización del inventario de información relevante (interno/externa).
- No se evalúa la satisfacción de los clientes.
- No se cuenta con la caracterización de los grupos de interés.

Componente Actividades de Monitoreo puntaje 75%

Fortalezas:

- Se presentó y aprobó el Plan Anual de Auditoría Interna 2022.
- Se realiza seguimiento al Plan Anual de auditorías, el cual se viene cumpliendo.
- Se han realizado reuniones de comité de Coordinación de Control Interno

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda el Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



Debilidades.

- No existen actividades de control diseñadas para la verificación del avance y cumplimiento de las acciones, incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones por parte de la segunda línea de defensa.
- No se evalúa la efectividad de las comunicaciones internas de la Entidad.

RECOMENDACIONES GENERALES:

1. Se debe diseñar y aprobar el mapa de riesgos de la Entidad
2. Es importante que se apruebe la política de administración de riesgos
3. Se deben diseñar los planes de mejoramiento derivados de los resultados del MIPG
4. Se debe definir y documentar el esquema de líneas de defensa, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG a nivel Entidad.
5. Fortalecer el seguimiento de los planes de mejoramiento tanto internos como de entidades de control por parte de los líderes y gestores de los procesos, con el fin de fortalecer la mejora continua.

Cordialmente,

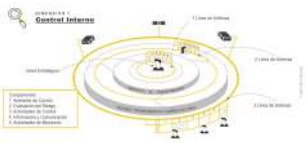


ANA PATRICIA PINEDA RAMIREZ
Jefe de Control Interno.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda el Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE
Período Evaluado:	1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	44%
---	-----

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	Una vez realizado el análisis se puede determinar que los componentes del MECI funcionan y se articulan con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión se viene trabajando para la mejora continua. La Entidad cuenta con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión los objetivos estratégicos institucionales definidos en el Decrecionamiento Estratégico, con el Plan de Acción Integrado de la vigencia, en el cual se determina por cada proceso a que objetivo estratégico le apunta y este plan a su vez cuenta con estrategias/proyectos a desarrollar, los cuales definen el objetivo al que se encuentran relacionados.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Entidad cuenta con el Código de Integridad el cual ha permitido la interiorización de los valores , se cuenta con el Plan Estratégico del Talento humano el cual a la fecha no se le ha realizado seguimiento y medición , mantener la mejora continua se deben fortalecer las debilidades del sistema y definir las líneas de defensa, se definió la política de conflicto de intereses.
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):	No	Para el periodo analizado no se ha aprobado las líneas de defensa del sistema de control interno. El Modelo se encuentra en construcción y adecuación para el funcionamiento aunque existen puntos para fortalecer y aplicar la mejora continua

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	No	33%	Fortalezas: se realizan actividades de socialización e interiorización de los valores , se cuenta con el plan estratégico del Talento Humano, se aprobó la política de conflicto de intereses Debilidades: No se cuenta con la política de administración de riesgos. No se tiene actividades de control diseñadas para evaluar el retiro del personal. Recomendaciones: Se debe crear al interior de la Entidad la Línea de Denuncias tanto interna como externamente. Se deben documentar las líneas de defensa de acuerdo con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión. se debe aprobar la política de administración de riesgos, se debe diseñar el mapa de riesgos.	92%	Considerando que el ambiente de control se define como el conjunto de políticas, normas, procesos, procedimientos y estructuras, base del sistema de control interno de una compañía. Este	-59%
Evaluación de riesgos	No	29%	Fortalezas: Se viene trabajando con el fin de implementar el mapa de riesgos, se cuenta con el proyecto de Política de administración de riesgos. Debilidades: No se cuenta con mapa de riesgos no se tienen establecidas las tres líneas de defensa de acuerdo con el Modelo Integrado de Planeación y gestión. No se ha aprobado. La política de administración de riesgo. Recomendaciones: Incluir dentro del mapa de riesgos las tres líneas de defensa, Diseñar actividades de control para evaluar la estructura del control a partir de los cambios en los procesos y procedimientos. Se deben revisar y diseñar actividades de control para relacionar o vincular el Plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos no contiene lineamientos r para el análisis de riesgos relacionados con la tercerización u otras figuras externas que afecten la prestación de servicio.	65%	Todas las organizaciones con independencia de tamaño, estructura, naturaleza o sector en el que operen, se enfrentan a riesgos. El riesgo se define como la posibilidad de que un evento ocurra y afecte negativamente la consecución de los objetivos del negocio. El riesgo puede afectar la capacidad de la empresa para tener éxito, competir dentro de su sector, mantener solidez financiera y una reputación positiva, y estándares altos de calidad. En	-36%
Actividades de control	No	33%	Fortalezas: Se cuenta con el manual de funciones. Debilidades: No se cuenta con la política de administración de riesgos Recomendaciones: Documentar las situaciones donde no es posible la segregación de funciones , elaborar matrices de roles y responsabilidades de acuerdo con las tres líneas de defensa siguiendo los principios de segregación de funciones. Se debe realizar una evaluación de los proveedores de tecnología ya que solo se realiza el informe de supervisión.	60%	Las actividades de control son acciones o medidas administrativas que se documentan en políticas y procedimientos, estas deben ser divulgadas e interiorizadas por todo el personal de la organización para garantizar que se lleven acabo las instrucciones de la Dirección y de esta forma mitigar riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos del negocio. Las actividades de control se ejecutan transversalmente en todos los niveles de la organización así como en todos los procesos de negocio; tanto los core como los de apoyo, abarcan un número	-27%
Información y comunicación	No	46%	Fortalezas: se tiene el inventario de activos de información. Debilidades: no existe control sobre la actualización del inventario de información relevante tanto interna como externa. Recomendaciones: Se debe fortalecer las actividades de control para evaluar la efectividad de los mecanismos de comunicación internos y externos. Se debe implementar y socializar la línea de denuncias.	86%	La información es requerida por la organización para el cumplimiento de sus responsabilidades de control interno y asegurar el logro de sus objetivos. La administración debe obtener, generar y utilizar información importante y de calidad, tanto de fuentes internas como externas para el buen funcionamiento del Sistema de Control Interno. La comunicación, por su parte, es un proceso continuo de generar, compartir y obtener la información. La comunicación interna es el medio a través del cual la información se presenta a toda la	-40%
Monitoreo	Si	75%	Fortalezas: Se aprueba el plan de auditorías anual por parte del comité de Coordinación de Control interno, se realiza seguimiento al cumplimiento del Plan de auditorías. Debilidades: Se debe realizar un mayor control sobre las autoevaluaciones por parte de la segunda línea de defensa a las acciones incluidas en los planes de mejoramiento tanto internos como de organismos externos Recomendaciones: Realizar seguimiento a las acciones planteadas en los planes de mejoramiento por parte de la segunda línea de defensa	65%	Todo sistema de control interno debe ser evaluado de manera continua e independiente para asegurar que se esté ejecutando de manera efectiva y que el mismo contribuya a la consecución de los objetivos estratégicos de la organización. Por lo anterior es un imperativo para la organización hacer la respectiva supervisión a cada uno de los componentes del sistema, así como a los principios que conforman cada uno de estos y	10%

