



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

FORMATO
INFORME DE LEY O SGUIMIENTO

PROCESO:
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN

CÓDIGO: F-ESG-08

VERSIÓN: 3

FECHA: 10-01-2022

PÁGINA: 1 DE 12

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA

EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PRIMER SEMESTRE 2026

DUITAMA, BOYACÁ

EVALUACION AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CON CORTE AL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2026

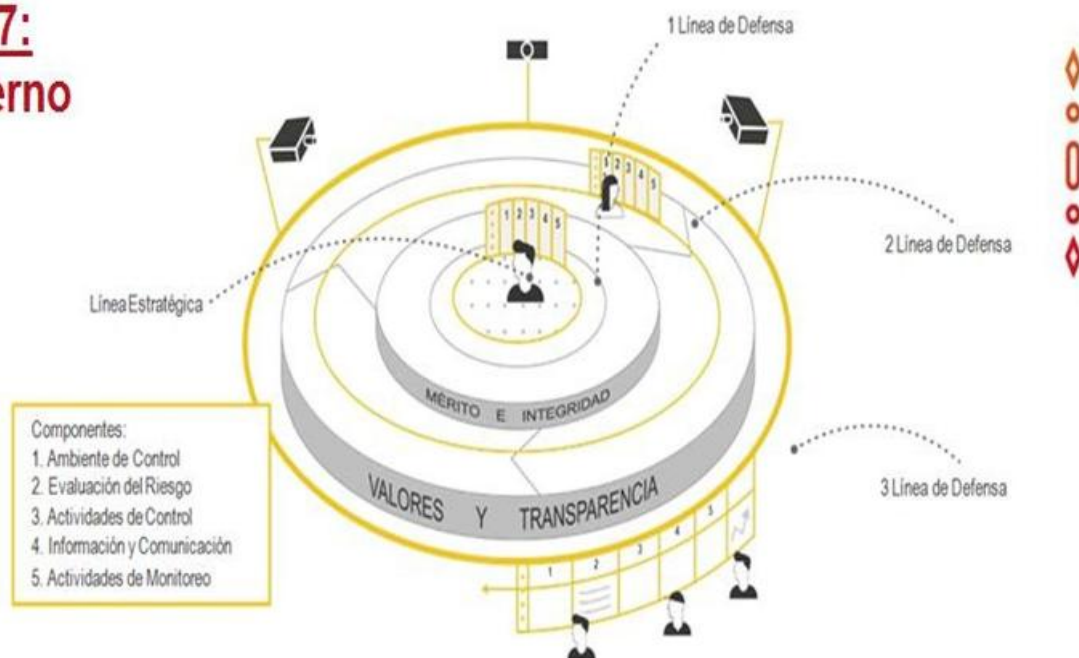
ORIGEN: CONTROL INTERNO DE GESTION

DESTINO: CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

• DESCRIPCION GENERAL DEL PROCESO

El presente Informe de la Oficina de Control Interno de Gestión de EMPODUITAMA S.A. E.S.P., resume las actividades realizadas durante el año 2026, dichas actividades se han adelantado dentro del marco normativo y que abarcan los cinco roles asignados por Ley y, los cuales están detallados en el Plan Anual de Auditoría de las vigencias 2023, 2024, 2025 y 2026. Igualmente, en algunos casos para una mayor ilustración se realizan comparaciones y paralelos con resultados de diferentes vigencias.

Dimensión 7: **Control Interno**



El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG promueve el mejoramiento continuo, razón por la cual éste debe establecer acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como los mecanismos para su prevención y evaluación. El Control Interno de Gestión es la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones de Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG cumplan su propósito.

Por lo anterior, y en cumplimiento de la misión, visión y objetivos estratégicos, enmarcados dentro del Sistema de Gestión de Calidad – SGC, la cultura de servicio a la ciudadanía, nuestra razón de ser y, del servicio público, al estar inmersa en los principios de eficiencia y eficacia, se espera que con la articulación coordinada de los 16 procesos Institucionales:

- ✓ **Gestión Gerencial**
- ✓ **Gestión de Comunicaciones**
- ✓ **Planeación Organización y Mejora Continua**
- ✓ **Gestión Prestación del Servicio**
- ✓ **Gestión Comercial**
- ✓ **Gestión de PQR's**
- ✓ **Gestión de las TIC**
- ✓ **Gestión Humana**
- ✓ **Gestión de Bienes**
- ✓ **Gestión Contractual,**
- ✓ **Gestión Jurídica**
- ✓ **Gestión Documental**
- ✓ **Gestión Control Calidad del Agua – Laboratorio**
- ✓ **Gestión de recursos Físicos y Financieros,**
- ✓ **Gestión Control Interno Disciplinario**
- ✓ **Proceso Evaluación y Seguimiento a la Gestión**

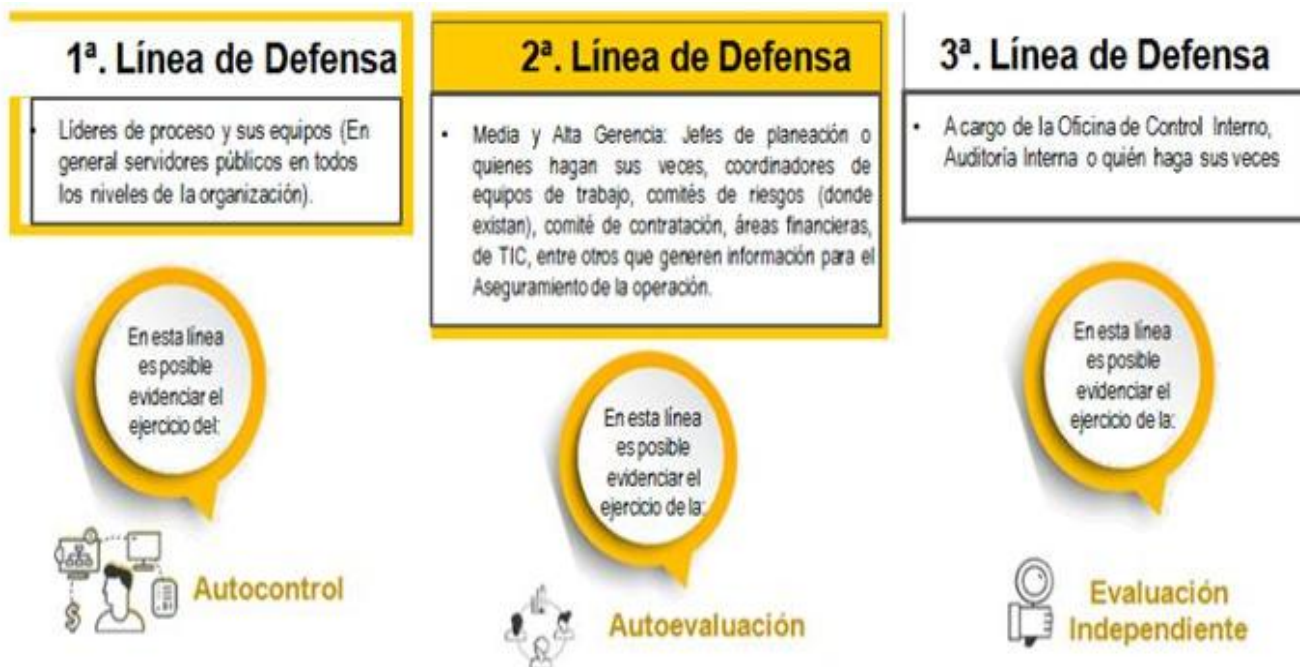
Engranados dentro del Mapa de Procesos en:

1. Estratégicos 3
2. Misionales 3
3. Apoyo 9
4. Evaluación 1

Para facilitar la gestión sistémica, armónica y articulada a través de la integración de la normatividad vigente en materia de gestión y desempeño, con manuales, instructivos, procedimientos y formatos que deben ser actualizados habitualmente para fortalecer el talento humano, agilizar las operaciones, fomentar el desarrollo de una cultura organizacional sólida y promover la participación ciudadana, entre otros.



La operatividad de las líneas de defensa, responsables de lograr el Autocontrol, la Auto evaluación, Auto regulación, Auto Gestión y la Evaluación independiente parte desde cada uno de los contratistas, trabajadores, funcionarios y líderes de los procesos, Jefe de la Oficina de Planeación, se consolida con las decisiones tomadas en los Comités Institucionales, y en el actuar de la Oficina Control Interno de Gestión y se fortalece con la respuesta que la Alta Dirección (Gerencia, Junta Directiva) proporciona, quienes son en ultimas responsables del cumplimiento de cada línea.



EVALUACION GENERAL SOBRE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Los resultados obtenidos de conformidad con el seguimiento al Sistema de Control Interno, cuyos componentes están operando de manera integrada, sin dejar de reconocer que se debe continuar con los esfuerzos necesarios para mejorar su fortalecimiento desde el Autocontrol, la Autogestión, Autoformación y la Auto regulación. Teniendo presente que el ambiente de Control lo generamos entre todos los miembros de la Entidad, para que sea mas eficiente, eficaz y coherente, expresado en porcentaje, tenemos El General en un 78.02%. En su orden por componentes tenemos: 1. Componente Ambiente de Control, obtuvo un porcentaje de 96%. 2. Componente Evaluación del Riesgo con el 70%. 3. Componente Actividades de Control con el 80%. 4. Componente Información y Comunicación presento un 64%. 5. Componente de Monitoreo el 80%.

		Los resultados globales, que integran la evaluación de las tres líneas de defensa (Autocontrol, Autoevaluación y Evaluación Independiente), evidencian que las dinámicas de control inherentes a cada proceso, bajo el liderazgo de los directivos, subgerentes y jefes de área, deben continuar fortaleciéndose mediante un proceso de mejoramiento continuo. En este sentido, es necesario mantener el compromiso institucional y desarrollar acciones orientadas al fortalecimiento de los controles y al incremento de los niveles de desempeño en cada uno de los componentes evaluados. En consecuencia, se deberán implementar acciones de mejora que permitan consolidar la efectividad del Sistema de Control Interno de EMPODUITAMA S.A. E.S.P., garantizando su funcionamiento conforme a los principios, lineamientos y estándares establecidos para una gestión institucional eficiente y eficaz.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de EMPODUITAMA S.A. E.S.P., desde la Gerencia y en cabeza del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno debe continuar difundiendo la cultura del Autocontrol en todas las áreas y a todos los niveles organizacionales, con actividades y tareas constantes, permanentes, mediante el esquema de las líneas de defensa, lo cual permitirá unos mayores avances y mejores resultados del Sistema de Control Interno, porque el Control es de todos y no de una sola dependencia. Es fundamental continuar trabajando con cada uno de los líderes de los diferentes procesos (Misionales - Operativas - De Apoyo), para lograr una verdadera coherencia de trabajo en equipo donde la cadena de Valor Público de Control sea una premisa desde los insumos y los procesos para lograr eficiencia en la ejecución, hasta los productos, los resultados o efectos y los impactos para lograr cambios efectivos en las condiciones que nos permitan mejorar la vida de nuestra población objeto.
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	EMPODUITAMA S.A. E.S.P., continuara con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno mediante actividades integradas en todas sus líneas de defensas. Desde la Gerencia, el Comité Institucional de Control Interno y, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, se viene con la disposición y el compromiso de fortalecer el Sistema de Control Interno, esperando que se comparta esta decisión cada día más en cada uno de las Areas de la Entidad. Los Líderes de los Procesos suscriben los planes de mejora a que haya lugar y de conformidad con las Auditorías realizadas. En este punto se requiere un apoyo (persona) permanente a la Oficina de Control Interno de Gestión para coadyuvar en la realización de las Auditorías programadas y eventuales que se requieran.



Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	96%	FORTALEZAS: * El componente Ambiente de Control evidencia un alto grado de implementación, dado que la entidad dispone de los principales instrumentos administrativos y de gestión que permiten orientar el funcionamiento del Sistema de Control Interno. Se destaca la existencia del acto administrativo mediante el cual fue adoptado el MECI, así como la expedición de la Resolución No. 167 de 2026, mediante la cual se adopta el Código de Integridad, fortaleciendo la cultura ética, la transparencia y el compromiso institucional de los servidores públicos y colaboradores. * Se observa además que la entidad cuenta con los doce (12) planes institucionales aprobados, publicados y objeto de seguimiento permanente mediante indicadores, informes de avance y comités de seguimiento, lo que demuestra una adecuada planeación institucional y un proceso continuo de evaluación de su cumplimiento. * El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, evalúa todos los procesos de conformidad con Plan Anual de Auditoria basado en riesgos vigente, en armonía con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y articulado al Sistema de Gestión de Calidad

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	FORMATO INFORME DE LEY O SGUIMIENTO	
	CÓDIGO: F-ESG-08	VERSIÓN: 3
	FECHA: 10-01-2022	PÁGINA: 7 DE 12

		- SGC (en continua actualización), de tal forma que ambos complementen el Modelo Integral de Planeación y Gestión - MIPG. y todos logren engranar verdaderamente el esquema de las líneas de defensa * En materia de talento humano, se encuentran definidos y documentados los procesos de vinculación, inducción, capacitación, bienestar, evaluación y desvinculación del personal, soportados mediante listas de chequeo, expedientes, actos administrativos y formatos institucionales, garantizando el cumplimiento de la normatividad aplicable. Igualmente, los procesos y procedimientos institucionales se encuentran documentados en el Sistema de Gestión de Calidad (ALMERA), facilitando la estandarización de las actividades y la trazabilidad de la gestión. * La entidad también evidencia el desarrollo de mecanismos de participación ciudadana mediante ejercicios de rendición de cuentas, publicaciones en la página web institucional, transmisiones en línea e instrumentos de consulta ciudadana, fortaleciendo la transparencia y el acceso a la información pública. DEBILIDADES: * Aunque el componente presenta un importante nivel de desarrollo, se identifican aspectos susceptibles de fortalecimiento. El principal corresponde a que el acto administrativo de adopción del MECI data del año 2006 y aún no ha sido actualizado para armonizarlo con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), la normatividad vigente y la actual estructura administrativa de la empresa. * Igualmente, la estructura organizacional se encuentra en proceso de revisión debido al análisis de una posible reorganización institucional, situación que genera incertidumbre respecto de la distribución definitiva de funciones, responsabilidades y niveles de autoridad. * Por otra parte, aunque existe un formato institucional para la evaluación del desempeño, este no se aplica de manera integral a todos los servidores debido a la naturaleza jurídica de los empleos existentes en la empresa, limitando la evaluación objetiva del desempeño institucional y la generación de planes de mejoramiento individual.
--	--	---

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
EVALUCION DEL RIESGO	Si	70%	FORTALEZAS: * La entidad evidencia avances importantes en la implementación del componente de Evaluación del Riesgo mediante la adopción de la Política de Administración del Riesgo y la existencia de instrumentos como la Matriz de Riesgos Institucional, el Mapa de Riesgos de Corrupción y la Matriz de Riesgos de Tecnologías de la Información. * Se observa además que la Oficina de Control Interno realiza seguimiento permanente mediante auditorías, informes semestrales, seguimiento a los planes institucionales y planes de mejoramiento, suministrando información periódica a la Alta Dirección para la toma de decisiones. * Se cuenta con una buena infraestructura tecnológica dentro de la cual se cuenta con software Administrativos, Técnicos y Operativos, cuya eficiencia y, eficacia depende en gran medida del apropiamiento en conocimientos que cada líder responsable del área logre. * La existencia de informes de auditoría, matrices de seguimiento, tableros de control e indicadores constituye una base importante para consolidar un sistema de administración del riesgo basado en información objetiva y verificable. DEBILIDADES: * Las principales debilidades del componente corresponden a la falta de actualización de la Matriz de Riesgos Institucional y del Mapa de Riesgos de Corrupción, los cuales continúan elaborados para la vigencia 2025, situación que limita la identificación de nuevos riesgos derivados de los cambios internos y externos de la organización. * Se evidencia igualmente que el seguimiento a los riesgos y la implementación de acciones preventivas aún presentan un nivel de madurez intermedio, ya que buena parte de las acciones se desarrollan como respuesta a auditorías o requerimientos de organismos de control y no como resultado de un monitoreo permanente por parte de los líderes de proceso. * Asimismo, los espacios de análisis y evaluación de riesgos requieren mayor fortalecimiento, de manera que permitan una gestión más preventiva, dinámica y articulada con la planeación institucional. * Dentro del Sistema de Gestión de Calidad - SGC se debe actualizar, integrar y complementar el proceso de PQRSD'C, desde la solicitud hasta su respuesta y solución efectiva, dejando claramente establecidas las competencias por funciones y por normatividad de las Areas Comercial, Técnica y Operativa, Jurídica y demás áreas e incluyendo un eficiente y eficaz control con alertas, monitorio, seguimiento y evaluación. * Fortalecer la cultura del Autocontrol, la Auto regulación, Autogestión y Autonormatización a todos los niveles, con el objetivo de disminución del riesgo en cuanto a la primera y segunda línea de defensa (Todos, Gerencia, Lideres y Oficinas de Planeación y Control Interno de Gestión).

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	80%	FORTALEZAS: * La entidad dispone de instrumentos que permiten controlar los riesgos identificados, tales como las matrices institucionales de riesgos, el Mapa de Riesgos de Corrupción y el Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP), el cual reemplaza el antiguo Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC), en cumplimiento de la normativa vigente. * Se realizan auditorías internas, seguimiento a los planes de mejoramiento y monitoreo mediante indicadores de riesgo y pruebas de contingencia, lo que demuestra la existencia de mecanismos orientados a verificar la efectividad de los controles implementados. * La entidad cuenta con una cultura de Gestión Documental mucho mas afianzada y se trabaja en su fortalecimiento desde las áreas que la originan, su organización y custodia. Igualmente se esta trabajando para realizar transferencias a fondos acumulados * Adicionalmente, existe una adecuada documentación de los controles asociados a la gestión institucional, permitiendo la trazabilidad de las actividades desarrolladas. DEBILIDADES: * Se evidencia que varias de las acciones de tratamiento y mitigación de riesgos aún se encuentran en proceso de implementación y actualización, por lo que algunos controles no alcanzan todavía un nivel adecuado de eficacia. * De igual manera, los planes derivados de auditorías requieren mayor seguimiento hasta verificar plenamente su implementación y efectividad, evitando que las acciones correctivas permanezcan abiertas durante largos periodos. * También se identifica la necesidad de fortalecer la evaluación periódica de los controles implementados, mediante indicadores que permitan medir su efectividad y detectar oportunamente posibles desviaciones.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	64%	FORTALEZAS: * Se evidencia igualmente la existencia de inventarios documentales, tablas de retención documental, activos de información, normograma institucional y demás instrumentos que permiten organizar la información necesaria para el desarrollo de la gestión institucional. * En materia tecnológica, la entidad dispone de inventarios de infraestructura tecnológica, licencias de software y registros de mantenimiento, los cuales constituyen un importante soporte para el funcionamiento institucional. * La entidad elabora y publica los informes de ley en cumplimiento de la normatividad aplicable, evidenciando el desarrollo oportuno de las obligaciones de reporte y divulgación de información. Esta práctica contribuye al fortalecimiento de la transparencia, la rendición de cuentas y el acceso a la información por parte de los grupos de interés, en concordancia con los principios de la gestión pública. DEBILIDADES: * La principal debilidad identificada corresponde a la ausencia de una Política de Seguridad de la Información formalmente adoptada, así como de procedimientos documentados para la clasificación, manejo, confidencialidad y protección de la información institucional. * La implementación y fortalecimiento de los canales de comunicación para la interacción con la ciudadanía se encuentran en proceso, evidenciándose avances en la consolidación de mecanismos como la página web institucional, el sistema de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias (PQRS), las líneas de atención, las redes sociales y los correos electrónicos institucionales. No obstante, es necesario continuar con las acciones orientadas a su fortalecimiento y evaluación, con el fin de garantizar una comunicación más efectiva con la ciudadanía, promover la participación ciudadana y asegurar el seguimiento a la efectividad de los diferentes medios de comunicación institucional. * Adicionalmente, la Matriz de Responsabilidades (RACI) aún se encuentra en construcción, situación que limita la definición clara de responsabilidades respecto de la administración de la información. * También se requiere fortalecer la gestión de activos de información y continuar actualizando la documentación relacionada con la infraestructura tecnológica, garantizando su adecuada administración y protección.

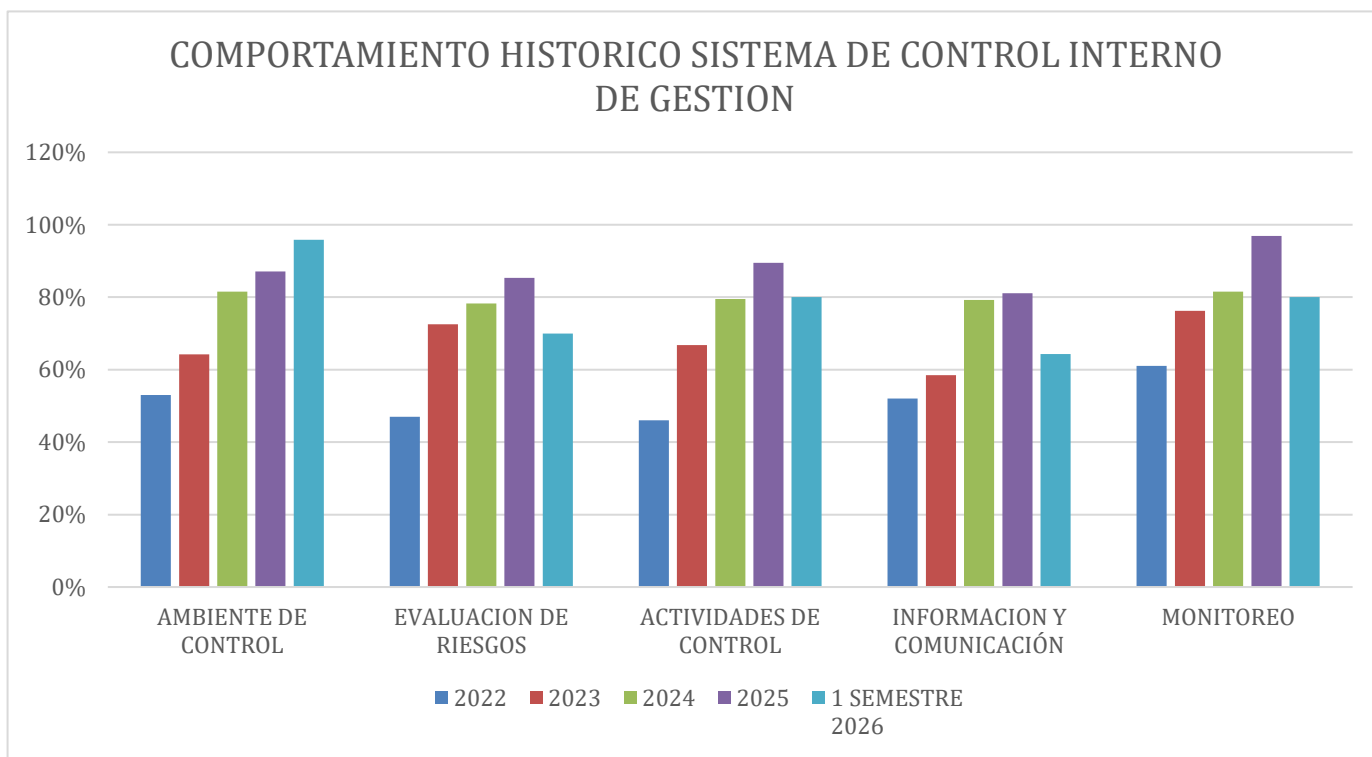
Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	80%	FORTALEZAS: * El componente presenta un adecuado nivel de implementación, evidenciado en la realización periódica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el seguimiento permanente mediante auditorías internas, informes de evaluación independiente, indicadores de gestión y matrices de seguimiento a los planes de mejoramiento. * La participación activa de la entidad en el Comité Municipal de Auditoría fortalece los procesos de articulación con otras entidades y contribuye al intercambio de buenas prácticas en materia de control interno. * Asimismo, se cuenta con evidencias documentales que permiten verificar el cumplimiento de las acciones correctivas implementadas y el seguimiento continuo a los compromisos adquiridos. DEBILIDADES: * Persisten oportunidades de mejora relacionadas con la actualización de los mapas de riesgos, matrices de control y planes de tratamiento, los cuales aún se encuentran en proceso de revisión. * Se requiere fortalecer el monitoreo preventivo de los riesgos mediante indicadores de desempeño que permitan evaluar de manera objetiva la eficacia de los controles implementados antes de que se materialicen eventos que afecten el cumplimiento de los objetivos institucionales. * Igualmente, es necesario consolidar una cultura de autocontrol y mejora continua en todos los niveles de la organización, promoviendo que los líderes de proceso realicen un seguimiento permanente a los riesgos bajo su responsabilidad y adopten oportunamente las acciones preventivas y correctivas necesarias.

Resulta fundamental realizar un análisis comparativo de las diferentes evaluaciones del Sistema de Control Interno de EMPODUITAMA S.A. E.S.P. correspondientes a las últimas vigencias, en la medida en que la efectividad de dicho sistema depende, en gran parte, del nivel de engranaje, articulación y acoplamiento alcanzado con los Líderes de los distintos procesos institucionales.

Asimismo, dicha efectividad está estrechamente relacionada con la armonía, el compromiso y la responsabilidad con que se ejecutan las actividades, acciones y tareas propias de cada proceso, así como con la diligencia y oportunidad en la atención de las observaciones formuladas, la identificación de oportunidades de mejora, la formulación y ejecución de los Planes de Mejoramiento y la aplicación de las recomendaciones y/o sugerencias derivadas de las actividades de seguimiento y evaluación realizadas a cada una de las Áreas de la entidad.

COMPORTAMIENTO HISTORICO SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE GESTION						
No.	COMPONENTE	2022	2023	2024	2025	1 SEMESTRE 2026
1	AMBIENTE DE CONTROL	53%	64%	82%	87%	96%
2	EVALUACION DE RIESGOS	47%	73%	78%	85%	70%
3	ACTIVIDADES DE CONTROL	46%	67%	80%	89%	80%
4	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	52%	59%	79%	81%	64%
5	MONITOREO	61%	76%	82%	97%	80%
Total		52%	68%	80%	88%	78%

En cada vigencia se debe avanzar en la consolidación de cada uno de los componentes del Sistema de Control Interno, como un todo, vinculando en sus funciones y actividades el Autocontrol, la Auto evaluación, Auto regulación a las unidades funcionales, áreas y dependencias hasta la alta Dirección, pasando por los líderes, funcionarios y contratistas, todos trabajando en pro de un objetivo intrínseco,...mejora continua.



Cordialmente,


GIOVANNI ALBERTO HIGUERA LOZANO
JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
EMPODUITAMA S.A. E.S.P.