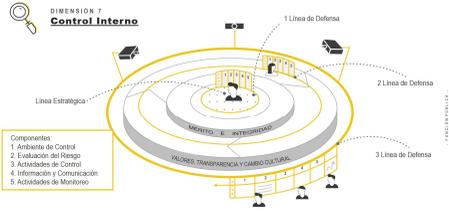


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE RECURSO TECNOLOGIS ER ESP SA – ER ESP
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2021



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	La empresa cuenta con 15 procesos normalizados los cuales están operando de manera sistemática pero hace falta articularlos con los demás sistemas que funcionan en la empresa, así como ajustarlos con base a las autoevaluaciones realizadas o si no se tienen se deben realizar para mejorar su operación del día a día o según su periodicidad de cumplimiento de las actividades. Importante que los resultados que no se encuentra y por lo tanto no esta funcionando se hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno es efectivo pues al evaluarlo el promedio de sus componentes cumplen con el 68% en su funcionamiento. Estos son los mejores calificados Evaluación del riesgo 74%, Monitoreo y supervisión con el 82%.
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	La empresa cuenta con sus líneas definidas según el organigrama vigente. Igualmente se cuenta con el comité intitucional de gestión y desempeño definido con sus respectivas funciones a cumplir por cada uno de los responsables.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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%	<p>Fortalezas: Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada que puedan implicar riesgos para la entidad, Actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa, Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo considerando su aplicación en la entidad, La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación teniendo en cuenta los objetivos establecidos, Evaluación de la planeación estratégica considera alertas frente a posibles incumplimientos, Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal, Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo, Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, La Alta Dirección analiza la información de reportes financieros, La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría, La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno.</p> <p>Debilidad: Mecanismos para el manejo de conflictos de interés, Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad, Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.</p>	48%	<p>Fortalezas: creacion o actualizacion del comite institucional de coordinacion de control interno, la Alta Direccion frente a la politica de administracion del riesgo define los niveles de aceptacion, Evaluacion de la planeacion estrategica, acorde con la estructura del esquema de las lineas de defensa sena definido estandares de reporte, la Alta Direccion analiza informacion asociada con los reportes financieros, la entidad aprueba y heca seguimiento al plan anual de auditorias, la entidad analiza los informes presentados por la oficina de control interno.</p> <p>Debilidad: aplicacion del codigo de integridad, manejo en el conflicto de intereses, mecanismos frente deteccion y prevencion del uso innadecuado de la información, evaluaciones de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgo de corrupcion, viabilidad para una línea de denuncias internas sobre situaciones irregulares, Documentacion de las lineas de defensa, lineas de defensa en temas clave para la toma de decisiones, definicion y evaluacion de la politica del riesgo, evluacion de la politica estrategia del talento humano, Actividades realionadas con el ingreso de personal, evaluaciones relacionadas con la permanencia del personal, evaluaciones de las actividades realacionades con el retiro de personal, evaluacion de los productos y servicios en cuales participan los contratistas de apoyo, informacion de la 2da y 3ra linea de defensa se toman decisiones a tiempo, se evalua la estructura de control a partir de los cambios en proceso, procedimientos u otros.</p>	20%

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
Evaluación de riesgos	Si	74%	<p>Fortalezas: La Entidad cuenta con mecanismos para relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos, Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo el alcance define lineamientos para toda la entidad, La Oficina de Planeación como 2a línea de defensa consolidan información para la gestión del riesgo, A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa la Alta Dirección analiza sus resultados, Cuando se detectan materializaciones de riesgo se definen las acciones en relación a la revisión y actualización, La Alta Dirección con el análisis del entorno interno y externo define los procesos, programas o proyectos susceptibles de posibles actos de corrupción, Para el desarrollo de las actividades de control la entidad considera la división de las funciones que se encuentren segregadas en diferentes personas, Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo se monitorean los factores internos y externos, La Alta Dirección evalúa fallas en los controles para definir las de acciones apropiados para su mejora.</p> <p>Debilidad: La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la ley 1474 de 2011 artículo 76.</p>	54%	<p>Fortalezas: Cuenta con mecanismos para vincular el plan estratégico con los obj. Estratégicos y operativos, tiene en cuenta la estructura de la admin del riesgo, cuando se detecta materialización del riesgo se define su revisión y actualuacion, la Alta Direccion con el analisis define los suceptibles posibles actos de corrupcion, para el desarrollo de las actividades de control se considera la adecuada division de las funciones.</p> <p>Debilidad: No se evidencia informes de autocontrol de los riesgo, la Alta Direccion evalua periodicamente los objetivos para asegurar que estos continuan siendo apropiados, la oficina de planeacion como 2a linea de defensa consolida informacion clave frente a la gestion del riesgo, a partir de la informacion consolidada y reporada por la 2a linea de defensa la Alta Direccion analiza sus resultados considera si se han presentado materizalicion de riesgos, se lleva acabo seguimiento a las acciones definidas para resolver materizalaciones de riesgos detectadas.la Alta Direccion monitorea los riesgos de corrupcion con la periodicidad establecida en la politica de admin del riesgo, Acorde con la establecido en la politica de admin del riesgo se monitorean los factores externos e internos definidos para la entidad a fin de definir cambios en el entorno, la Alta Direccion monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia, la Alta Direccion evalua las fallas en los controles para definir cursos de accion apropiados para su mejora basados en los informes de la 2a y 3a linea de defensa.</p>	20%
Actividades de control	Si	63%	<p>Foralezas: Para el desarrollo de la actividades de ctrl la entidad considera la adecuada division de las funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo, se cuenta con información de la 3a línea de defensa como evaluador independiente en relacion con los controles implementados por el proveedor de servicios para relacionar que los riesgos relacionados se mitigan, se evalua la actualizacion de los procesos procedimientos politicas instructivos manuales para garantizar la aplicacion adecuada de las principales actividades de ctrl, se evalua la adecuacion de los controles a las especificaciones de cada proceso considerando cambios en regulaciones estructuras interna u otros aspectos que determinen el cambio.</p> <p>Debilidad: Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.</p>	46%	<p>Foralezas: Para el desarrollo de la actividades de ctrl la entidad considera la adecuada division de las funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo, se cuenta con información de la 3a línea de defensa como evaluador independiente en relacion con los controles implementados por el proveedor de servicios para relacionar que los riesgos relacionados se mitigan, se evalua la actualizacion de los procesos procedimientos politicas instructivos manuales para garantizar la aplicacion adecuada de las principales actividades de ctrl, se evalua la adecuacion de los controles a las especificaciones de cada proceso considerando cambios en regulaciones estructuras interna u otros aspectos que determinen el cambio.</p> <p>Debilidad: se han identificado y documentado las situaciones especificas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones con el fin de definir actividades de ctrl alternativas para cubrir los riesgos identificados, el diseño de otros sistemas de gestion se integran de forma adecuada a la estructura de ctrl de la entidad, la entidad establece activiades de ctrl relevantes sobre la sinfraestructuras tecnologicas los procesos de gestion de seguridad y sobre los procesos de adquisicion desarrollo y mto de tecnologia, para los proveedores de tecnologia se selecciona y desarrolla actividades de ctrl internas sobre actividades realizadas por el proveedor de servicios, se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregacion de funciones, el diseño de controles se evalua frente a la gestion del riesgo, monitoreo a los riesgos acorde con la politica de admin del riesgo establecida para la entidad, verifiacion de que los responsables esten ejecutando ctrl tal como han sido diseñados.</p>	17%
Información y comunicación	Si	54%	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con el inventario de información relevante y con un mecanismo que permita su actualización, La entidad implementa controles que facilitan la comunicación externa incluyendo políticas y procedimientos, La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación.</p> <p>Debilidad: La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos para la captura y procesamiento de información para la consecución de metas y objetivos, La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares.</p>	45%	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación asociados con el tipo de información a divulgar y estos son reconocidos a todo nivel de la organización.</p> <p>Debilidad: La entidad ha diseñado sist. De información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de infromacion definidos, la entidad cuenta con el inventario de informacion relevante, y cuenta con un mecanismo que permita su actualizacion, la entidad considera un ambito amplio de fuentes de datos para capturar y procesamiento posterior de la informacion clave para la consecucion de metas y obj., la entidad ha desarrollado e implementado actividades de ctrl sobre la integridad confidencialidad y disponibilidad de los datos e infomracion definidos como relevantes, para la comunicacion interna la Alta Direccion tiene mecanismos que permitan dar a conocer los obj's y metas estrategicas de manera tal que todo el personal entienda su papel en consecucion, la entidad cuenta con canales de informacion internos para la denuncia anonima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos especificos para su manejo de manera tal generen la confianza para manejarlos, la entidad desarrolla o implementa ctrols que facilitan la comunicacion externa la cual incluye politicas y procedimientos - incluye contrtistas proveedores de servicios tercerizados, la entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periodicamente la efectividad de los canales de comunicacion con partes externas asi como su contenidos de tal forma que se puedan mejorar, la entidad analiza periodicamente la caracterizacion de usuarios o grupos de valor a fin de actualizarla a fin de que sea pertinente.</p>	9%

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
Monitoreo	Si	82%	<p>Fortaleza: El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el plan anual de auditorías presentado por el jefe de control interno y hace seguimiento a sus ejecuciones, la Oficina de CI realiza evaluaciones independientes periódicas que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos, frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control de vigilancia certificadores u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones, a partir de la info de las evaluaciones independientes se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de CI de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos a fin de determinar la acción para su mejora, Los informes recibidos de entes externos se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, la entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo, se evalúa la información suministrada por los usuarios (PQRD) así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de CI de la entidad, evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea).</p> <p>Debilidad: La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones para concluir acerca de la efectividad del Sistema de CI.</p>	77%	<p>Fortaleza: El comité Institucional de Coord. de Ctról Interno aprueba anualmente el plan anual de auditorías presentado por el jefe de CI y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecuciones, la Oficina de CI realiza evaluaciones independientes periódicas que le permite evaluar el diseño y operación de los ctroles. establecidos y definir su efectividad para evitar materialización de riesgos, frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de ctrol de vigilancia certificadores u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones, a partir de la info de las evaluaciones independientes se evalúan para determinar su efecto en el Sist. de CI de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos a fin de determinar la acción para su mejora, la entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de CI como resultado del monitoreo continuo, se evalúa la información suministrada por los usuarios (PQRD) así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de CI de la entidad, evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea).</p> <p>Debilidad: La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones para concluir acerca de la efectividad del Sist. de CI, acorde con las líneas de defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones, la Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de CI y si se han cumplido en el tiempo establecido, los procesos o servicios tercerizados son evaluados acorde con su nivel de riesgos, verificación del avance y cumplimiento de las acciones en los planes de mejoramiento producto de las autoevalua. (2ª Línea), las deficiencias de CI son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior para tomar la acciones correspondientes.</p>	5%