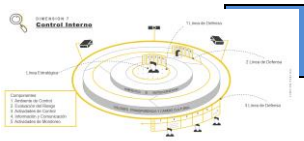
Nombre de la Entidad:	EMPRESA PARA LA SEGURIDAD Y SOLUCIONES URBANAS - ESU
Periodo Evaluado:	Enero 01 a Junio 30 de 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	76%

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	- Es necesario que desde las diferentes áreas y desde la alta dirección se haga un seguimiento y evaluación periódica al plan de acción y al plan estratégico, además de seguir con el fortalecimiento de las diferentes líneas de defensa y su interrelación.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SiNo) (Justifique su respuesta):	Si	- La entidad cuenta con políticas, planes, manuales y procediminetos enfocados en el cumplimiento de los objetivos estratégicos, pero se hace necesario la actualización y revisión detallada de cada uno con el fin de fortalecer el sistema de control interno.
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 (SiNo) (Justifique su respuesta):	Si	- En la política de administración del riesgo la entidad tiene definida las líneas de defensa con sus respectivos responsabilidades y roles.

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	74%	**Fortalezas:** **1.** La entidad reactivó el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. **2.** La entidad cuenta con políticas y mecanismos de detección y prevención del uso inadecuado de la información. **3.** Se ha fortalezido la tercera línea de defensa con la vinculación del Director de Auditoría y el auditor contable y técnico, se está ejecutado el plan anual de auditoría conforme al cronograma aprobado. **Debilidades:** **1.** La entidad ha divulgado el codigo de integridad en las inducciones a los nuevos servidores públicos, pero no a los contratistas. Se sugiere dar a conocer el codigo de integridad, no sólo en las inducciones, sino también por medio de campañas digitales. **2.** Algunos de los temas que debe abordar el comité de gerencia (artículo 4 de la resolución 146 del 20 de agosto de 2020) se han tratado en el comité asesor de contratación. Es necesario reactivar este comité, donde entre otras funciones realice seguimiento al plan de acción y al plan estratégico de la entidad.	69%	**Fortalezas:** 1. La entidad cuenta con el código de integridad, el cual se encuentra publicado en la página web de la entidad y socializado por medio del correo electrónico institucional a todos los empleados y contratistas de la ESU. 2. La entidad cuenta con políticas y mecanismos de detección y prevención del uso inadecuado de la información. **Debilidades:** 1. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, estuvieron inactivos durante el 2023. Es necesario retomar los comités, con el fin de orientar la implementación y operación del modelo integrado de planeación y gestión y el respectivo seguimiento y evaluación. 2. La vacancia del cargo de Director de Auditoría Interna de la entidad obstaculizó el cumplimiento del plan anual de auditorias por falta de un superior jerárquico con independencia que apoyara al equipo de auditoría interna en la presentación y socialización de las auditorías programadas, así como en la toma de decisiones u acciones a seguir.	5%
Evaluación de riesgos	Si	74%	**Fortalezas:** **1.** La entidad cuenta con un sistema de información "Kawak", que permite el monitoreo y evaluación de los riesgos. **Debilidades:** **1.** Se debe evaluar de forma periódica y oportuna los riesgos y la efectividad de los controles, analizando las causas o factores que puedan o pudieron provocar una situación de peligro o incertidumbre para la entidad. Para el primer semestre de 2024 no se evaluaron 7 de los 19 riesgos de corrupción. **2.** La entindad no cuenta con una matriz del riesgo fiscal, se debe estructurar de acuerdo a los lineamientos definidos en la guía para la administración del riesgo versión 6 del DAFP.	68%	**Fortalezas:** 1. La entidad cuenta con un sistema de información "Kawak", que permite el monitoreo y evaluación de los riesgos. 2. La entidad cuenta con un sistema de gestión de calidad y un proceso de recertificación de la norma ISO 9001:2015 efectuado el 15 de mayo de 2023 para la vigencia 2023-2026, por medio del cual se han definido y evaluado los objetivos de los procesos para su seguimiento, medición y articulación con las políticas de administración del riesgo y el control interno de la entidad. **Debilidades:** 1. Se debe evaluar de forma periódica y oportuna los riesgos y la efectividad de los controles, analizando las causas o factores que puedan o pudieron provocar una situación de peligro o incertidumbre para la entidad. 2. Se requiere una revisión general de todos los riesgos de acuerdo a los lineamientos definidos en la guía para la administración del riesgo versión 6 del DAFP. 3. Se hace necesario reactivar el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, para la revisión del cumplimiento de los objetivos estratégicos, de acuerdo a la ejecución del plan de acción anual.	6%
Actividades de control	Si	79%	**Fortalezas:** **1.** La entidad tiene identificado y documentado los controles asociados a los diferentes riesgos de procesos, de corrupción y de seguridad y privacidad de la información. **Debilidades:** **1.** Es necesario que se haga una revisión y actualización de los procesos, procedimientos y políticas de la entidad. **2.** No se está utilizando la opción de registro de la ejecución de los controles en la plataforma Kawak, para el periodo evaluado no se tienen registros.	75%	**Fortalezas:** 1.La entidad tiene identificado y documentado los controles asociados a los diferentes riesgos de procesos, de corrupción y de seguridad y privacidad de la información. **Debilidades:** 1. Es necesario utilizar la opción de registro de la ejecución de los controles en la plataforma Kawak, para el periodo evaluado no se tiene ningún registro. 2. Se debe realizar una revisión de los procesos por parte de la primera y seguna línea, con el fin de identificar aquellos procedimientos donde se dificulta la segregación de funciones e implementar los controles para cubrir los riesgos asociados.	4%
Información y comunicación	Si	79%	**Fortalezas:** **1.** Se tiene una política de seguridad y privacidad de la información, con mecanismos de control de redes corporativas, correo electrónico, control de acceso e integridad de la información. **2.** Se están llevando a cabo los diferentes comités institucionales, según lo establecido por la resolucion 146 de 2020. **Debilidades:** **1.** Es necesario que la información de los expedientes contractuales y las actas de los diferentes comités se publiquen en la plataforma HyperBPM de forma oportuna. **2.** El plan estratégico y los planes de acción deben ser evaluados periodicamente por el comité de gerencia.	75%	**Fortalezas:** 1. Se tiene una política de seguridad y privacidad de la información, con mecanismos de control de redes corporativas, correo electrónico, control de acceso e integridad de la información. **Debilidades:** 1. Los comités de gerencia se deben enfocar más al seguimiento y cumplimiento del plan estratégico de la entidad, a través de la revisión de la ejecución de los planes de acción propuestos desde cada una de las estructuras administrativas y corporativas de la entidad.	4%
Monitoreo	Si	75%	**Fortalezas:** **1.** La reactivación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno permitió la aprobación del plan anual de auditoría, el cual se está ejecutando de acuerdo con el cronograma. **2.** Interacción y capacitación con los entes de control externo. **3.** Existen actividades de monitoreo documentas y ejecutadas. **Debilidades:** **1.** Se tienen planes de mejoramiento producto de auditorías de años anteriores, los cuales aparecen ejecutados al 100%, pero no han sido verificados para su respectivo cierre.	71%	**Fortalezas:** 1. Interacción y capacitación con los entes de control externo. 2. Existen actividades de monitoreo documentas y ejecutadas. **Debilidades:** 1. En el 2023 no hubo seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Auditorías, no se presentaron reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 2. No se presentó informe de evaluación del sistema de control interno para el primer semestre del 2023, la falta de seguimiento al sistema genera que su efectividad disminuya.	4%