

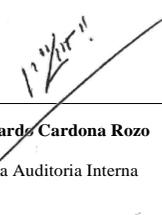
Nombre de la entidad:	ESSA
Periodo evaluado:	2021 - 02
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	95.2%

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	En Proceso	Producto de la valoración del sistema de control interno de ESSA, se puede determinar que los componentes se encuentran operando de manera integrada. Se encuentra en proceso de fortalecimiento algunos aspectos como seguridad de la información y ciberseguridad, así como la formalización del modelo de las tres líneas.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	Sí	De acuerdo al resultado de evaluación por componentes que establece el modelo, se considera que el sistema de control interno de ESSA es razonablemente efectivo para el logro de los objetivos.
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?	Sí	La organización cuenta con una institucionalidad jerárquica de control y toma de decisiones frente al control interno, que ha venido evolucionando y que se fortalece con las buenas prácticas emanadas del Grupo Empresarial. Cuenta con prácticas orientadas al modelo de las tres líneas para facilitar el logro de los objetivos y la mejora continua del sistema de control interno.

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	Sí	96%	Se mantienen fortalezas como: El código de ética homologado a nivel de grupo empresarial EPM, El manejo de conflicto de intereses, Herramientas para el manejo de información relevante, Monitoreo constante a riesgos de corrupción, Definición y evaluación de la política de administración del riesgo, Política de seguimiento y evaluación al desempeño institucional, Supervisión del control interno a todo nivel en la organización que se apoya en el establecimiento estratégico de controles basado en análisis de riesgos mediante una metodología establecida y ejecutado con el personal competente, El reporte a la línea estratégica mediante informes y líneas de reporte formalmente establecidos de aspectos relevantes organizacionalmente reconocidos que apalancan la toma de decisiones. Continúa como oportunidad de mejora la formalización del modelo de tres líneas.	94.00%	Continúan aspectos como: un código de ética homologado a nivel de grupo empresarial que enmarca los valores corporativos y el buen actuar de los trabajadores, un adecuado manejo de conflicto de intereses, una adecuada supervisión del control interno a todo nivel en la jerarquía organizacional que se apoya en el establecimiento estratégico de controles basado en análisis de riesgos mediante una metodología establecida y ejecutado con el personal competente, el reporte a la línea estratégica mediante informes y líneas de reporte formalmente establecidos de aspectos relevantes organizacionalmente reconocidos que apalancan la toma de decisiones. Se identifica como oportunidad de mejora la formalización del modelo de tres líneas y se observa la necesidad de potenciar la retención de talento.	2.00%
Evaluación de riesgos	Sí	100%	Se mantienen fortalezas como: La configuración del plan estratégico con los objetivos empresariales sobre los cuales se pueden identificar y analizar los riesgos, los cuales son evaluados periódicamente por la dirección. Adicionalmente, a partir de la política y la metodología de riesgos homologada a nivel de Grupo Empresarial, se facilita la determinación del tratamiento a los mismos.	100.00%	Continúa la definición de objetivos empresariales claramente definidos sobre los cuales se pueden identificar y analizar los riesgos. Adicionalmente, a partir de la política y la metodología de riesgos homologada a nivel de Grupo Empresarial, se facilita la determinación del tratamiento a los mismos.	0.00%
Actividades de control	Sí	88%	Se mantienen fortalezas como: Actividades de control basadas en la evaluación de riesgos, en aspectos como: La adecuada segregación de funciones, la tecnología que soporta el logro de los objetivos organizacionales apoyándose en el despliegue de políticas y procedimientos que fortalecen el control interno. Se continúa en la implementación de controles para fortalecer la seguridad de la información y la ciberseguridad con el uso de nuevas tecnologías, en el contexto del desarrollo de proyectos orientados en estos dos ejes de la seguridad tecnológica y continúa como oportunidad de mejora la formalización del modelo de tres líneas, para el fortalecimiento de las actividades de control de primera y segunda línea.	88.00%	Continúan actividades de control basadas en la evaluación de riesgos, en aspectos como: La adecuada segregación de funciones, la tecnología que soporta el logro de los objetivos organizacionales apoyándose en el despliegue de políticas y procedimientos que fortalecen el control interno. Se continúa en la implementación de controles para fortalecer la seguridad de la información y la ciberseguridad con el uso de nuevas tecnologías, en el contexto del desarrollo de proyectos orientados en estos dos ejes de la seguridad tecnológica.	0.00%
Info y Comunicación	Sí	96%	Se mantienen fortalezas como: La gestión a las comunicaciones que parte de una identificación apropiada de los datos relevantes identificada desde sus fuentes, que se transforma en información que apoya la toma de decisiones; de igual forma se cuenta con medios de comunicación interna y externa pertinentes, facilitando las líneas de comunicación. Los controles para el	96.00%	Continúa una gestión adecuada de las comunicaciones que parte de una identificación apropiada de los datos relevantes identificada desde sus fuentes, que se transforma en información que apoya la toma de decisiones; de igual forma se cuenta con medios de comunicación interna y externa pertinentes, facilitando las líneas	0.00%

			fortalecimiento sobre los atributos de seguridad en aplicaciones del negocio, se encuentra aún en fase de pruebas.	de comunicación. Se implementaron controles para el fortalecimiento sobre los atributos de seguridad, los cuales se encuentra en fases de pruebas.	
Actividades de Monitoreo	Sí	96%	Se mantiene fortalezas como: La realización de evaluaciones continuas e independientes, que son comunicados de manera que permiten identificar puntos de mejora que se atienden con planes de mejoramiento propendiendo por el fortalecimiento del sistema de control interno. Se continúa en la formalización del modelo de tres líneas.	Continúa la realización de evaluaciones continuas e independientes, que son comunicados de manera que permiten identificar puntos de mejora que se atienden con planes de mejoramiento propendiendo por el fortalecimiento del sistema de control interno. Se continúa en la formalización del modelo de tres líneas.	0.00%

  
 Iván Eduardo Cardona Roza  
 Jefe Área Auditoría Interna