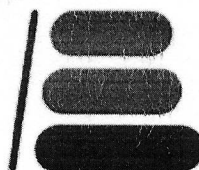


NIT.811.014.879-1



**E.S.P.**

Empresa de Servicios Públicos  
de La Unión S.A. E.S.P

— Más cerca de ti y de tu hogar —

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO  
SEGUNDO SEMESTRE**

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS LA UNIÓN E.S.P**

**CESAR AUGUSTO GOMEZ NARANJO**

**Gerente**

Empresa de Servicios Públicos  
de La Unión S.A. E.S.P

2024

*Empresa de Servicios Públicos de La Unión S.A. E.S.P*



604 556 16 50



Calle 10 N°.10-36



[www.launionsaesp.com](http://www.launionsaesp.com)



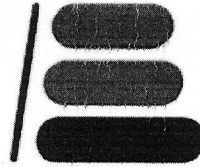
[esp@launion-antioquia.gov.co](mailto:esp@launion-antioquia.gov.co)



[@launionesp](https://www.instagram.com/launionesp)



Empresa de Servicios  
Públicos de La Unión



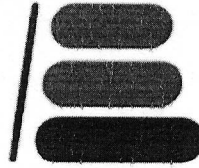
En La Empresa de Servicios Públicos de La Unión S.A E.S.P, conforme a lo estipulado en la Ley 1474 de 2004, se realiza semestralmente la evaluación Independiente al Sistema de Control Interno – SCI. Esta evaluación está enmarcada en la séptima dimensión “Política de Control Interno” establecida y actualizada en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, bajo la estructura del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, en un esquema de cinco (5) componentes:

1. Ambiente de Control,
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

De acuerdo a lo anterior, para el segundo semestre de 2024 se realizó la Evaluación al sistema de Control Interno en donde se analizaron los 5 componentes anteriores y se obtuvo un porcentaje de cumplimiento del 97%. Se evidenció un aumento respecto al primer semestre de 2024 en el cual se obtuvo un porcentaje de cumplimiento del 95%.


El aumento de un 2% se debe a que, a la fecha de evaluación, se han implementado mejoras. Es de anotar que aún se evidencian algunas falencias que deben ser corregidas en pro del mejoramiento de la empresa, algunas de estas falencias son:

- ✓ Se evidencia que la Empresa cuenta con una gran falencia en materia Documental. A continuación se mencionan las desactualizaciones en materia documental:
  - La política de gestión documental
  - Plan de mejora de Gestión Documental
  - El Programa de Gestión Documental – PGD
  - El Plan Institucional de Archivos, etc.
- ✓ Formalizar la política de denuncia anónima e interna con el fin de realizar un monitoreo continuo.



- ✓ Establecer un proceso formal que permita mejorar la comunicación interna en la Empresa

Se recomienda prestar especial atención al tema Documental de la empresa, con el fin de tener debidamente actualizados los documentos antes mencionados y fortalecer este tema en la empresa. Para los demás aspectos, se espera que sean implementados en el segundo semestre del presente año.



**CESAR AUGUSTO GOMEZ NARANJO**  
Gerente

*Elaboró: Adriana Osorio – Contratista MIPG*

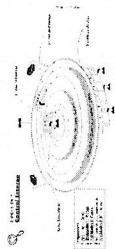
*Aprobó: Cesar Augusto Gomez Naranjo - Gerente*

Empresa de Servicios Públicos  
de La Unión S.A. E.S.P.

## Estado del sistema de Control Interno de la entidad

97%

Nombre de la Entidad:  
Período Evaluado:



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):	SI	LOS COMPONENTES SE ENCUENTRAN OPERANDO EFECTIVAMENTE. ESTOS COMPONENTES ESTÁN ARTICULADOS E INTEGRADOS, CADA DECISIÓN AFECTA DE MANERA COMPLETA A TODOS LOS COMPONENTES Y SE CUMPLE CON SU PRESUNCIÓN.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	SE CUMPLE Y ALCANZA DE MANERA ACEPTABLE LOS OBJETIVOS EVALUADOS, AUNQUE EXISTEN ALGUNOS ASPECTOS DE MEJORA.
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 LAS TRES LINEAS DE DEFENSA SUGERIDAS POR EL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN- MIPG ENMARCADOS DE ACUERDO A LA FUNCIÓN PÚBLICA. NO SE CUENTA CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO PERO SE EJECUTA SU PROCESO LIDERADO DESDE LA ALTA DIRECCIÓN.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	99%	La entidad se encuentra en cumplimiento con las políticas y procedimientos sugeridos por el Sistema de Control Interno. En cuanto al autocontrol e integridad en la empresa se encuentra en óptimas condiciones, se cuenta con los riesgos y controles definidos en la entidad. <i>Se debe evaluar el impacto que genera el PIC.</i>	92%	La empresa está operando eficientemente con el componente, realizando los seguimientos a cada una de sus políticas y procedimientos sin presentar riesgo. Aún hay aspectos por mejorar	7%
Evaluación de riesgos	SI	100%	Se evidencia la definición y medición de los objetivos institucionales y se cuenta con la política de administración de riesgos formulada y actualizada, el plan anticorrupción fue socializado y se aplica de manera integral en la entidad. Se realizan seguimientos constantes a las políticas.	100%	La empresa está operando eficientemente con el componente, realizando los seguimientos a cada una de sus políticas y procedimientos sin presentar riesgo.	0%
Actividades de control	SI	100%	Se implementa el plan de tecnologías. Los controles definidos han sido efectivos y se aplican correctamente, no se ha evidenciado materialización de riesgo alguno. Se están realizando los seguimientos correspondientes.	100%	La empresa está operando eficientemente con el componente, realizando los seguimientos a cada una de sus políticas y procedimientos sin presentar riesgo.	0%
Información y comunicación	SI	89%	Los procesos son socializados a los funcionarios y se asignan responsabilidades de acuerdo al área. Se formuló la política de transparencia y acceso a la información pública de la empresa. <i>Establecer un proceso formal que permita la comunicación interna con el fin de mejorar los procesos dentro de la empresa. Se debe actualizar la política de gestión documental. Mejorar la caracterización de usuarios</i>	86%	La empresa está operando eficientemente con el componente, realizando los seguimientos a cada una de sus políticas y procedimientos sin presentar riesgo. Aún hay aspectos por mejorar	3%
Monitoreo	SI	96%	Es necesario documentar el procedimiento de monitoreo continuo y evaluaciones periódicas en las cuales se basan las actividades de mejora diseñadas. Se realizan seguimientos trimestrales a las políticas, procedimientos y POR presentadas por los usuarios para desarrollar actividades correctivas y de mejora.	96%	La empresa está operando eficientemente con el componente, realizando los seguimientos a cada una de sus políticas y procedimientos sin presentar riesgo. Aún hay aspectos por mejorar	0%