

INFORME GENERAL

Nombre del informe	Seguimiento al Plan de Mejoramiento derivado de la Evaluación del Nivel de Confianza de la segunda línea de defensa Corte 30 de abril del 2022	1050001-2022-0143
		N° Consecutivo

1. OBJETIVO DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.

Establecer los avances y evaluar la gestión del Plan de Mejoramiento derivado de la Evaluación del Nivel de Confianza de la segunda línea de defensa.

2. ALCANCE DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.

Se realiza una presentación del marco general para la construcción del mapa de aseguramiento y el seguimiento a las acciones derivadas de las recomendaciones dadas a los procesos y los resultados de la evaluación del nivel de confianza de la segunda línea de Defensa.

3. CRITERIOS DEL INFORME DE SEGUIMIENTO

- Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas - DAFP
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)
- Plan Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno y Gestión 2022
- Procedimiento “Mejoramiento Continuo”, código MPCSO202P Versión 4. Políticas Generales y de Operación

4. RESULTADOS DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.

4.1 Marco General para la construcción del Mapa de Aseguramiento de la EAAB - ESP.

Con la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), la Empresa busca hacer más eficiente, ágil y transparente su gestión en procura de resultados que proporcionen mayor valor y confianza a los grupos interés, para ello la gestión del riesgo es fundamental para asegurar los resultados esperados por la entidad, para lo cual es imprescindible el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, mediante el aseguramiento de las principales actividades de carácter transversal que soportan la gestión de la EAAB – ESP.

La Oficina de Control Interno y Gestión y la Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control adelantaron en el 2021 la construcción e implementación del Mapa de Aseguramiento como una herramienta que permitiera orientar el esquema de aseguramiento de las principales actividades de carácter estratégico y transversal que proveen información consolidada y relevante para la toma de decisiones de la alta dirección.

Para la construcción del Mapa de Aseguramiento se desarrollaron las actividades descritas a continuación:

- Se analizó, a partir de los procesos de la Empresa, cada uno de los aspectos claves que requerían aseguramiento (Incluyendo: procedimientos, actividades, programas, proyectos, planes, sistemas de información, sistema único de gestión, entre otros), y que debían ser asegurados por la segunda línea.

- Se realizó un seminario taller dirigido a los responsables y ejecutores del Control Interno y la Gestión del Riesgo en la operación de los procesos y estrategia de la entidad (Línea estratégica y 1ª, 2ª y 3ª Líneas de Defensa).
- Se revisó la normatividad interna y externa en materia de aseguramiento y se construyó la metodología a aplicar, para la elaboración y puesta en marcha del Mapa de Aseguramiento.
- Se realizaron mesas de trabajo con los dueños de proceso y sus equipos de trabajo para identificar los riesgos asociados a los aspectos a asegurar, identificando y analizando los controles para mitigar dichos riesgos.
- Se generó la actualización documental para describir y dejar evidencia del establecimiento de los riesgos y controles asociados con los aspectos claves de la Empresa que requieren de aseguramiento por parte de la segunda línea y definición de quién es el responsable o proveedor de dicho aseguramiento.
- Se actualizó documentación interna para describir y dejar evidencia de los proveedores de aseguramiento interno de segunda línea con los respectivos criterios de evaluación para medir nivel de confianza (objetividad, competencia, herramientas técnicas, impacto en la mejora).
- Se elaboró documento donde se relacionaron los controles de 2ª LD con la descripción de los responsables de ejecutarlos, la periodicidad de su ejecución y reporte, instancia de la Alta Dirección a la que reporta y en caso de desviaciones del control formular planes de mejoramiento respectivo.

Producto de contar con un mapa de aseguramiento se hace necesario que los controles identificados y que presentan debilidades planteen acciones para fortalecerlos, por lo anterior cuatro procesos enmarcados como aseguradores de segunda línea plantearon acciones para mejorar.

4.2 Planes de Mejoramiento.

Los planes de mejoramiento producto de las acciones tomadas por las áreas para fortalecer su aseguramiento como segunda línea de defensa se ejecutan en esta vigencia y a continuación se presentan las acciones por responsable del control:

- Gestión de TIC

Dado que el encargado de la segunda línea no relaciona educación no formal, el proceso plantea un curso no formal relacionado con el control que aplica antes del 31 de agosto de 2022

- Gestión de Comunicaciones

El proceso plantea para fortalecer sus actividades de control remitir las ayudas de memoria y asistencia a las reuniones de capacitación o actualización, realizadas y convocadas por las diferentes áreas de la empresa, en temas como cursos MIPG, cursos en Control Interno, Gestión de Riesgos, Auditoría, normas ISO, esta actividad se desarrollará en el 2022 hasta el 30 de junio.

- Gestión Financiera

El plan de mejoramiento contempla asistir a una capacitación no formal en temas asociados a MIPG, Diplomados, seminarios, talleres, cursos en Control Interno, Gestión de Riesgos, Auditoría, normas ISO, esta actividad se desarrollará en el 2022 con fecha de terminación 31 de diciembre.

- Gestión Humana

El proceso plantea verificar los controles definidos en la ficha de descripción de controles de los procesos Gestión del Talento Humano, Gestión Documental, Gestión del Conocimiento e Innovación y Gestión de Servicios Administrativos, y articular la utilización del procedimiento Mejoramiento Continuo, con fecha de inicio de la actividad febrero del 2022.

4.3 Seguimiento Planes de Mejoramiento.

- Gestión de TIC

La actividad propuesta fue realizada por la Gerencia, se evidencia certificado de inducción y reinducción sobre Procesos y responsabilidades de la Dirección Ingeniería Especializada al director técnico, de fecha 07/04/2022.

- Gestión de Comunicaciones

Se evidencia sensibilización sobre elementos transversales del Sistema Único de Gestión realizada en forma virtual el 11/03/2022, por la Oficina Asesora Imagen Corporativa y Comunicaciones.

- Gestión Financiera

El plan de mejoramiento contempla asistir a una capacitación no formal en temas asociados a MIPG, Diplomados, seminarios, talleres, cursos en Control Interno, Gestión de Riesgos, Auditoría, normas ISO, este proceso no aporó evidencias que permitieran establecer el avance de la actividad para el corte enero – abril de 2022, es decir no se realizó el ejercicio de autocontrol por el responsable, incumpliendo la política 30 del Procedimiento de Mejoramiento Continuo.

- Gestión Humana

El proceso dentro de la verificación de controles adjuntó archivo Excel con seguimiento de los controles 2 LD que ejecutan las Direcciones a su cargo y que a la vez son Proveedores de aseguramiento, sin embargo, para las mesas de trabajo que se tienen proyectadas para junio y julio se verificarán la pertinencia de estos y si continúan como controles de segunda línea o se requieren ajustes.

5. CONCLUSIONES DEL INFORME SEGUIMIENTO

La EAAB – ESP requiere verificar los controles definidos como segunda línea y fortalecer de ser necesario con planes de acción sus controles, que propendan por mantener un alto nivel de confianza en el aseguramiento de la segunda línea.

5.1 FORTALEZAS.

- La atención de los procesos Gestión TIC y Gestión Humana frente a las sugerencias con respecto al fortalecimiento de los controles y las acciones desarrolladas en el primer cuatrimestre del 2022.

5.2 DEBILIDADES.

- El incumplimiento por parte del proceso Gestión Financiera en el ejercicio de autocontrol al Plan de Mejoramiento para los controles de segunda línea de defensa.

5.3. RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA

	RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA	RESPONSABLE
1	El proceso Gestión Financiera debe iniciar las acciones planteadas en su Plan de Mejoramiento de manera prioritaria con el fin de no afectar la valoración del nivel de confianza	Gestión Financiera

6. COMUNICACIONES DE AVANCE.

Durante el seguimiento no se produjeron comunicaciones de avance.

Nombres / Equipo Auditor

Auditor Líder OCIG	María Nohemí Perdomo Ramírez
Auditor	Mongui Gutiérrez Vargas



Firmado por MARÍA NOHEMÍ PERDOMO RAMÍREZ

María Nohemí Perdomo Ramírez
Jefe Oficina de Control Interno y Gestión.

Con Copia: Gerencia Financiera, Oficina de Imagen Corporativa y Comunicaciones, Gerencia Talento Humano, Gerencia de Tecnología y Secretaría General