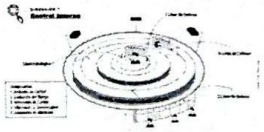
Nombre de la Entidad:	EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES UNIMOS S.A. E.S.P. NIT 900292948-3
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE: Julio - Diciembre de 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	69%

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	De acuerdo con los resultados arrojados según el seguimiento al sistema de control interno para el segundo semestre del año 2024, se puede determinar que todos los componentes se encuentran operando de manera integrada, sin dejar de reconocer que en ciertos componentes se debe emprender acciones de mejora para su implementación. Esto teniendo en cuenta que el AMBIENTE DE CONTROL obtuvo un porcentaje en su funcionamiento, representado en un 62%, seguido de la EVALUACIÓN DE RIESGOS con 69%, ACTIVIDADES DE CONTROL con 69%, INFORAMCIÓN Y COMUNICACIÓN con un porcentaje del 75% y ACTIVIDADES DE MONITOREO con 71% . Aunque todos los componentes han mostrado estabilidad o mejoras, la falta de incremento en evaluación de riesgos e información y comunicación sugiere que aún hay áreas que deben fortalecerse para lograr una integración más efectiva.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno en UNIMOS Empresa de Telecomunicaciones de Ipiales S.A E.S.P es EFECTIVO, sin embargo requiere ser fortalecido, lo cual permita una mejor implementación, para ello es fundamental activar las líneas de defensa a fin de contribuir con la mejora en la gestión de riesgos, incrementar la eficiencia operativa, asegurar el cumplimiento normativo, y reforzar la confianza de los ciudadanos en la gestión pública de la entidad. El aumento del promedio general de 68.6 a 69.4 indica que el sistema está cumpliendo su función y fortaleciendo la gestión institucional. Sin embargo, aún existen oportunidades de mejora en el ambiente de control y la integración de los diferentes componentes.
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 entidad tiene adoptada la estructura de líneas de defensa, como sistema de aseguramiento en los procedimientos. Sin embargo, se exhorta a los líderes de lo procesos a continuar con el fortalecimiento de la misma. La estabilidad en evaluación de riesgos y la mejora en monitoreo sugieren que existen mecanismos de control que permiten la identificación y mitigación de riesgos. No obstante, se recomienda reforzar la primera línea de defensa (procesos operativos) y fortalecer la cultura organizacional para garantizar una gestión más robusta.

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	Si	62%	**Fortalezas:** 1. Existe un leve avance en la cultura organizacional. 2. Se evidencia la existencia de principios y valores institucionales que fortalecen la ética pública. 3. La dirección y los responsables han demostrado interés en mejorar el ambiente de control. 4. Se han implementado acciones para reforzar la responsabilidad y el compromiso de los colaboradores. **Debilidades:** 1. Se requiere mayor apropiación de los valores y principios institucionales en todos los niveles de la entidad. 2. Persisten oportunidades de mejora en la supervisión y liderazgo de la segunda línea de defensa. 3. La no gestión en algunos procesos puede afectar la adopción de buenas prácticas de control, por tanto puede afectar el índice de desempeño institucional.	61%	**Fortalezas:** 1. Integración, compromiso y liderazgo por parte de la Alta Dirección, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité Institucional de Gestión y Desempeño. 2. Desde la Alta Dirección en coordinación con la Oficina de Talento Humano se vienen implementado capacitaciones en temas esenciales para el desarrollo de las funciones en su puesto de trabajo. 3. Existe articulación en el desarrollo de las dimensiones de Direccionamiento Estratégico y Planeación, Gestión con Valores para Resultados y Talento Humano, permitiendo el funcionamiento eficaz , con una planeación estratégica y el avance en el desempeño óptimo en la entidad. 4. La entidad ha avanzado en la ejecución de los planes institucionales. 5. La entidad promueve de manera efectiva la actualización y diligenciamiento de la Declaración de Bienes y Rentas de la vigencia inmediatamente anterior. **Debilidades:** 1. El Comité Institucional de Control Interno no ha sesionado regularmente durante el periodo de análisis, por ello se tiene planificado retomar estas reuniones para el segundo semestre de la vigencia en curso. 2. Falencia en la implementación de las Dimensiones y Políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, las Líneas de Defensa y el monitoreo y evaluación permanente de los riesgos de la entidad	1%

Powered by CamScanner

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	69%	**Fortalezas:** 1. El resultado en este componente refleja la estabilidad en la identificación y gestión de riesgos. 2. Existen metodologías establecidas para el análisis y monitoreo de riesgos que la entidad se encuentra en proceso de adopción. 3. Se han identificado y documentado los riesgos de corrupción para la entidad. 4. Hay conciencia institucional sobre la importancia de la gestión del riesgo en la toma de decisiones. **Debilidades:** 1. Se requiere identificar nuevos riesgos asociados a la corrupción y actualizar la matriz de riesgos de gestión. 2. Se requiere fortalecer la capacitación del personal en identificación y mitigación de riesgos tanto de gesctión como de corrupción. 3. La articulación entre las áreas para evaluar riesgos de manera integral aún tiene oportunidades de mejora. 4. Es necesario reforzar los controles para los riesgos identificados, a fin de eliminarlos o mitigarlos.	69%	**Fortalezas:** 1. La entidad tiene identificados los riesgos de gestión y corrupción como mecanismos de alerta y prevención a fin de evitar su materialización. 2. Se evalúa periódicamente los objetivos institucionales propuestos por la entidad. 3. La entidad cuenta con el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, el cual es acompañado de los seguimientos correspondientes. 4. La gestión del riesgo está fortalecida con el desarrollo de la dimensión de Gestión con valores para resultado. **Debilidades:** 1. Débil monitoreo al mapa de riesgos de gestión y corrupción, analizando las causas de la generación de los riesgos y fortaleciendo los controles más débiles. 2. Débil cumplimiento a las metas y productos descritos en el Plan Anticorrupción, toda vez que no se evidencian avances en las actividades descritas en dicho plan 3. No se cuenta con una actualización del avance en las actividades descritas en el Plan Estratégico Institucional, las cuales van alineadas con las políticas, planes programas y proyectos de cada dependencia.	0%
Actividades de control	Si	69%	**Fortalezas:** 1. Se presenta un leve incremento, lo que refleja avances en la ejecución de controles internos. 2. Existen procedimientos establecidos para mitigar los riesgos operativos y administrativos. 3. Se han implementado mejoras en los procesos de supervisión y cumplimiento normativo. 4. La entidad ha fortalecido mecanismos de control preventivo para minimizar fallos y errores. **Debilidades:** 1. A pesar del leve crecimiento, aún existen brechas en la aplicación de los controles. 2. Se requiere fortalecer la automatización de los controles para mejorar la eficiencia y efectividad. 3. Algunos procesos de control no se ejecutan con la periodicidad necesaria. 4. Es necesario fortalecer la evaluación de la efectividad de los controles aplicados.	68%	**Fortalezas:** 1. La entidad tiene definidas las funciones, responsabilidades, deberes, derechos y obligaciones, lo cual permite que cada funcionario asuma sus roles de manera eficiente. 2. Se realiza verificación y seguimiento de los controles establecidos por la primera línea de defensa, complementando con un análisis de las desviaciones identificadas en el proceso. 3. La entidad en aras de generar mejora continua en el proceso, continúa con el desarrollo de la identificación de los riesgos tecnológicos, con el fin de anticipar, evaluar y mitigar las amenazas que pueden afectar la infraestructura tecnológica, la información y la prestación del servicio. De esta manera, la entidad podrá implementar medidas adecuadas de seguridad, estableciendo respuesta inmediata frente a cualquier amenaza. 4. La entidad tiene identificados los lineamientos para la consecución de los objetivos institucionales, necesarios para orientar, coordinar y evaluar las actividades de la empresa, asegurando que se avance de manera efectiva y eficiente hacia el cumplimiento de su misión y visión. **Debilidades:** 1. Débil actualización en los mapas de riesgos de acuerdo a la restructuración de la planta de personal llevada a cabo en la vigencia 2021, situación que se vuelve necesaria para llevar a cabo una gestión proactiva, permitiéndole a la entidad anticipar y gestionar riesgos de forma oportuna. 2. La entidad presenta debilidad en la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales, protocolos, guías y demás herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. 3. Debilidad en cuanto a la socialización de la política de seguridad de la información y el plan de tratamiento de riesgos de seguridad de la información a cargo de la oficina de operaciones digitales.	1%

Powered by CamScanner

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
Información y comunicación	Si	76%	**Fortalezas:** 1. El resultado en este componente indica un adecuado flujo de información. 2. Existen canales de comunicación internos efectivos para la transmisión de información clave. 3. La información de la entidad está estructurada y disponible para su consulta. 4. Se han fortalecido los mecanismos de comunicación para la socialización de políticas y normativas. **Debilidades:** 1. La falta de mejora sugiere que aún hay oportunidades de optimización en la difusión de información clave. 2. Se debe asegurar que la comunicación sea bidireccional y que exista retroalimentación efectiva. 3. Persisten oportunidades para mejorar la accesibilidad a la información en todos los niveles de la entidad. 4. Se debe garantizar que la información transmitida sea utilizada de manera efectiva para la toma de decisiones.	75%	**Fortalezas:** 1. La entidad cuenta con canales externos definidos en los procesos de comunicación institucional, entre ellos página web institucional, correos institucionales oficiales y redes sociales. 2. La entidad en cumplimiento con la Ley realiza informe semestral de las PQRS, el cual es tenido en cuenta por la alta dirección para la implementación de acciones de mejora. 3. La entidad cuenta con la oficina de atención al usuario, con el fin de ejercer un canal directo de comunicación entre la ciudadanía y la empresa UNIMOS S.A. E.S.P 4. Existen lineamientos emanados por el Comité Institucional de coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y desempeño respecto a la comunicación de información importante para el desarrollo del sistema de control interno y la satisfacción de necesidades de nuestros usuarios. 5. La entidad tiene identificado los criterios y orientaciones a los cuales se les debe establecer actividades que permitan generar una mejora continua en el sistema de control interno. **Debilidades:** 1. La entidad presente debilidad en las medidas de seguimiento al cumplimiento de las actividades asignadas en Comités Gerenciales y demás comités realizados por la entidad. 2. Debilidad en el proceso para gestionar la aprobación de las tablas de retención documental por parte del Comité de Gestión Institucional para ser enviadas al Comité Interno de Archivo de la Gobernación de Nariño. 3. Débil control en el manejo de gestión de la información y documentación entrante a través de los diversos canales de comunicación, con el fin de realizar la trazabilidad evitando de esta manera el vencimiento de términos.	1%
Monitoreo	Si	71%	**Fortalezas:** 1. El leve incremento en este componente refleja un fortalecimiento en las actividades de supervisión y evaluación. 2. Existen mecanismos de seguimiento que permiten identificar oportunidades de mejora. 3. Se han realizado esfuerzos por fortalecer la supervisión y evaluación de los procesos internos. 4. Se observa compromiso institucional en la identificación de desviaciones y ajustes correctivos. **Debilidades:** 1. La mejora es mínima, lo que sugiere que aún hay deficiencias en la efectividad del monitoreo. 2. Es necesario fortalecer la integración del monitoreo con la gestión de riesgos y el ambiente de control.	70%	**Fortalezas:** 1. El resultado de las auditorías internas genera planes de mejoramiento como herramienta de control para subsanar las desviaciones identificadas en el proceso. 2. La oficina de control interno realiza seguimientos y evaluaciones independientes y de manera periódica, lo cual contribuye a la mejora del sistema de control interno. 3. Mediante el sistema de autoevaluación, la entidad tiene identificados los lineamientos a los cuales se les debe establecer acciones de mejora que permitan tener un mayor avance dentro de la mejora continua en el sistema de control interno. **Debilidades:** 1. Debilidad en la implementación de procedimientos de monitoreo por parte de la 2 línea de defensa y la línea estratégica	1%

JACKELINE ARELLANO PAGUAY
Asesorea de Control Interno

Powered by CamScanner