

Nombre de la Entidad: Período Evaluado:		EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES UNIMOS S.A. E.S.P. NIT 900292948-3		PRIMER SEMESTRE: Enero - Junio de 2025	
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		69%		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 primer semestre del año 2025, 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%, INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN con un porcentaje del 75%, y ACTIVIDADES DE MONITOREO con 70%. Aunque todos los componentes han mostrado estabilidad, 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, permitiendo así una gestión más proactiva y una toma de decisiones informada.			
¿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. Los resultados obtenidos muestran 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 estructura organizacional con una institucionalidad (línea de decisiones) 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 los 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), la segunda línea de defensa debe implementar seguimientos efectivos para fortalecer la cultura organizacional de la entidad, asegurando una gestión de riesgos proactiva y una mejora continua en la operación.			
Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento Componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento Componente en el último año	Estado del componente presentada en el Informe anterior
Ambiente de Control	SI	62%	Fortalezas: - Se observa un liderazgo visible en la promoción de la integridad y los valores éticos, así como un compromiso por parte de la alta dirección para fortalecer la cultura de control interno en la entidad. - Existe un reconocimiento de la importancia de la capacitación y el desarrollo de habilidades del personal. - La entidad cuenta con una estructura clara y un ambiente de trabajo que favorece el control interno. - La estabilidad y la mejora en el monitoreo sugieren la presencia de mecanismos de control que permiten la identificación y mitigación de riesgos. Debilidades: - A pesar de la estabilidad, la falta de un incremento notable en la evaluación de riesgos sugiere que aún hay oportunidades para fortalecer este componente y lograr una integración más efectiva. - Se recomienda reforzar la primera línea de defensa, lo que indica que aún hay áreas donde los controles directos pueden ser más robustos. - La segunda línea de defensa debe implementar seguimientos efectivos para fortalecer la cultura organizacional de la entidad, lo que implica que aún hay trabajo por hacer en la concientización y aplicación de los principios de control interno por parte de todo el personal. - Como la evaluación del componente de control interno se realizó de manera reactiva, como la evaluación de riesgos desde el área de planeación, indica que aún no se ha logrado una integración efectiva y completa de todos los elementos que componen el sistema de control interno.	61%	Fortalezas: - Existe un leve avance en la cultura organizacional. - Se evidencia la existencia de principios y valores institucionales que fortalecen la ética pública. - La dirección y los responsables han demostrado interés en mejorar el ambiente de control. - Se han implementado acciones para reforzar la responsabilidad y el compromiso de los colaboradores. Debilidades: - Se requiere mayor apropiación de los valores y principios institucionales en todos los niveles de la entidad. - Perseverar oportunidades de mejora en la supervisión y liderazgo de la segunda línea de defensa. - La no gestión en algunos procesos puede afectar la adopción de buenas prácticas de control, por tanto puede afectar el índice de desempeño institucional.
					Avance final del componente

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de cumplimiento componente	Estado actual: Eficacia de las debilidades y/o fortalezas	Nivel de cumplimiento componente presentándose en el informe anterior	Estado del componente presentándose en el informe anterior	Avance final del componente
Evaluación de riesgos	SI	69%	Fortalezas: - Existen mecanismos para vincular el plan estratégico con los objetivos estratégicos, y estos a su vez con los objetivos operativos. - Los objetivos de los procesos, programas o proyectos están definidos de manera específica, medible, alcanzable, relevante y delimitada en el tiempo. - La alta dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar su consistencia y pertinencia con la entidad. - La entidad cuenta con una política de administración del riesgo. Debilidades: - Se recomienda la ejecución de los planes, programas y proyectos contemplados en el Plan de Acción, así como la revisión del Plan Estratégico Institucional conforme al Plan de Desarrollo Municipal. - Se recomienda a la oficina de planeación ajustar los indicadores de medición del plan de acción institucional. - Es necesario que la oficina de planeación mida los planes, proyectos y programas del plan de acción mediante indicadores de gestión y evaluación para conocer los resultados. - Se recomienda a la oficina de planeación formular nuevos proyectos alineados con la misión de la entidad, que deben gestionarse a nivel municipal, departamental y nacional. - Se recomienda a la oficina de planeación actualizar la política de Administración del Riesgo según los lineamientos del DAF y la normativa vigente.	69%	Fortalezas: - El resultado en este componente refleja la estabilidad en la identificación y gestión de riesgos. - Existen metodologías establecidas para el análisis y monitoreo de riesgos que la entidad se compromete a mejorar. - Se han identificado y documentado los riesgos de corrupción para la entidad. - Hay conciencia institucional sobre la importancia de la gestión del riesgo en la toma de decisiones. Debilidades: - Se requiere identificar nuevos riesgos asociados a la corrupción y actualizar la matriz de riesgos de gestión. - Se requiere fortalecer la capacitación del personal en identificación y mitigación de riesgos tanto de gestión como de corrupción. - La articulación entre las áreas para evaluar riesgos de manera integral aún tiene oportunidades de mejora. - Es necesario reforzar los controles para los riesgos identificados, a fin de eliminarlos o mitigarlos.	0%
Actividades de control	SI	68%	Fortalezas: - La entidad diseña y aplica actividades de control que contribuyen a reducir los riesgos a niveles aceptables, lo que facilita el cumplimiento de los objetivos estratégicos y de proceso. - Se evidencia la aplicación de políticas operativas a través de procedimientos y otros mecanismos que guían las operaciones. - Existen mecanismos que guían las operaciones de control con la evaluación de riesgos. - Se han aplicado a diferentes niveles y promoviendo la segregación de funciones. - La Oficina de Control Interno (OCI) realiza un seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos de corrupción, verificando su configuración y los controles aplicados, y publicando los resultados en la página institucional. Debilidades: - Durante el periodo evaluado, las líneas de defensa (primera y segunda) no evaluaron la efectividad de los controles frente a cambios en regulaciones, factores internos/externos o variaciones en su diseño y seguimiento. - Se recomienda específicamente a la oficina de planeación realizar el levantamiento del mapa de riesgos de gestión, indicando que este documento crítico podría estar ausente o incompleto. - Aunque se menciona la segregación de funciones en el diseño de los controles, las debilidades generales en la efectividad y el monitoreo de los controles sugieren que esta segregación podría no estar completamente optimizada en la práctica.	68%	Fortalezas: - Se presenta un leve incremento, lo que refleja avances en la ejecución de controles internos. - Existen procedimientos establecidos para mitigar los riesgos operativos y administrativos. - Se han implementado mejoras en los procesos de supervisión y cumplimiento normativo. - La entidad ha fortalecido mecanismos de control preventivo para minimizar faltos y errores. Debilidades: - A pesar del leve crecimiento, aún existen brechas en la aplicación de los controles. - Se requiere fortalecer la automatización de los controles para mejorar la eficiencia y efectividad. - Algunos procesos de control no se ejecutan con la periodicidad necesaria. - Es necesario fortalecer la evaluación de la efectividad de los controles aplicados.	0%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de cumplimiento componente alcanzado en el informe anterior	Estado del componente presentada en el informe anterior	Avance final del componente
Información y comunicación	SI	75%	Fortalezas: 1. La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos, transformándolos en información que satisface los requerimientos, definidos. 2. Se cuenta con un inventario de información relevante (interna y externa) y un mecanismo para su actualización. 3. La entidad dispone de canales de comunicación externos claramente definidos y reconocidos, adaptados al tipo de información a divulgar. Debilidades: 1. Se recomienda al área de sistemas y facturación la actualización permanente del sistema SII para reflejar las novedades y evitar errores en la información. 2. Se requieren mejoras en el seguimiento de los canales de comunicación y su efectividad en términos de respuesta, y se aconseja incluir capacitación en atención al cliente. 3. Se recomienda a la subgerencia comercial, de atención al cliente y técnica mantener actualizada la caracterización de usuarios. 4. Se insta a la oficina de gestión comercial a acotar las recomendaciones del Informe semestral de PQRD para generar mejoras en el proceso.	75%	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. Existen oportunidades para mejorar la accesibilidad o 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.	0%
Monitoreo	SI	70%	Fortalezas: 1. La entidad realiza evaluaciones continuas a través de auditorías internas para verificar la efectividad de los controles internos. 2. Los hallazgos de las auditorías internas son comunicados a las responsables de nivel jerárquico superior para que tomen las acciones correspondientes. 3. Se cuenta con mecanismos establecidos para monitorear y evaluar la efectividad del sistema de control y el logro de los objetivos, incluyendo el análisis del desempeño institucional. 4. Se informa a la alta gerencia y al líder del proceso sobre el estado y el seguimiento de los planes de mejoramiento resultantes de auditorías internas y externas. Debilidades: 1. Se recomienda a la Gerencia evaluar eficazmente las deficiencias de control en las evaluaciones continuas, considerando los cambios en regulaciones, factores internos/externos u otros aspectos que afectan su cumplimiento. 2. Se recomienda a la Gerencia evaluar eficazmente las deficiencias de control en las evaluaciones continuas, considerando los cambios en regulaciones, factores internos/externos u otros aspectos que afectan su cumplimiento. 3. Se recomienda a la Gerencia evaluar eficazmente las deficiencias de control en las evaluaciones continuas, considerando los cambios en regulaciones, factores internos/externos u otros aspectos que afectan su cumplimiento. 4. Se recomienda a la Gerencia evaluar eficazmente las deficiencias de control en las evaluaciones continuas, considerando los cambios en regulaciones, factores internos/externos u otros aspectos que afectan su cumplimiento. 5. Se recomienda a los líderes de procesos ejecutar las acciones de los planes de mejoramiento en los tiempos programados, sugiriendo posibles retrasos o falta de cumplimiento.	70%	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 cuenta con un sistema de monitoreo 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.	0%


JACQUELINE ARELLANO FAGUAY
 Asesora de Control Interno