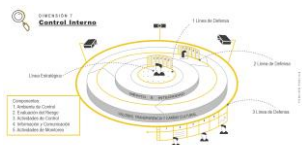


Nombre de la Entidad: EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE ARMENIA LTDA.EDUA

Periodo Evaluado: 01 DE JUNIO DE 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

68%

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	La Empresa de Desarrollo Urbano de Armenia Ltda. a pesar de las condiciones legales y financieras en que se ha encontrado durante el periodo de vigencia aunado a la situación mundial por Covid, desde la gestión con su baja capacidad de recurso humano igualmente ha realizado un esfuerzo importante en lo que respecta a la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y consiguientemente, a la implementación del Modelo Estándar de Control Interno inmerso en la séptima dimensión de este Modelo. Por su parte, se ha evidenciado que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ha operado en esta vigencia, logrando cierto grado de armonización de los requisitos ligados a los componentes del Sistema de Control Interno con la alta dirección de la Entidad, evidenciando, además, compromiso por parte de la misma. Se recomienda fortalecer el conocimiento del Sistema de Control Interno y sus principios, autocontrol, autogestión y autorregulación, por parte de todos los colaboradores sin importar su tipo de vinculación a la Entidad, de igual manera, promover el fortalecimiento del conocimiento en temas relacionados al MIPG y al Sistema de Control Interno, indicando los roles y responsabilidades que se deben cumplir.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En la Entidad se ha evidenciado que el Sistema de Control Interno Institucional, ha permitido la implementación de herramientas de control y seguimiento que a su vez han apuntado al cumplimiento de metas y objetivos institucionales, sin embargo la Entidad presenta con oportunidades de mejora que conllevan a la madurez del sistema al cumplimiento a los requerimientos de los diferentes grupos de interés y de valor.
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):	No	Se evidencia que en la EDUA se ha socializado el modelo de líneas de defensa, sin embargo por la falta de personal las responsabilidades e integrantes de cada una de estas líneas en la Entidad son débiles, sin querer decir que exista un incumplimiento.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	71%	La Entidad cuenta con políticas, directrices y con información documentada, así como de herramientas de control como la adopción del código de integridad, manual de funciones, competencias, organigrama y plataforma estratégica institucional, que permiten tener claridad sobre los aspectos mínimos para la operación de la Entidad a través del modelo de gestión, cuenta con herramientas contenidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión que permiten guiar a los colaboradores de la Entidad al cumplimiento de metas y objetivos. Se evidencia que estas herramientas deben ser socializadas con todos los contratistas y funcionarios, además, de actualizadas cuando se requiera.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	70%	La entidad presenta matrices de riesgo por procesos donde se identificaron riesgos y establecieron controles para su tratamiento, no obstante, se recomienda fortalecer las actividades de apropiación de la cultura de gestión del riesgo y actualizarlos a la situación actual de la entidad
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	50%	La entidad se encuentra en proceso de implementación de procedimientos documentados, manuales y guías, además, de planes estratégicos e institucionales que propenden por el desarrollo de las estrategias, directrices y normatividad aplicable para el cumplimiento de sus metas y objetivos. Se recomienda el fortalecimiento de la aplicación de controles a los diferentes eventos de riesgo identificados, así como el diseño de acciones de mejora a partir de los resultados de actividades de evaluación y seguimiento.

INFORMACION Y COMUNICACIÓN

Si

71%

Se encuentran canales de comunicación con grupos de interés internos y externos, sin embargo, se recomienda la documentación de responsabilidades frente a la comunicación interna y externa a través de políticas y procedimientos internos, o políticas de la dirección.

ACTIVIDADES DE MONITOREO

Si

80%

Se evidenció que la Entidad cuenta con un Programa Anual de Auditoría basada en riesgos, el cual fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, además, ejecuta actividades de auditoría interna y seguimientos a través de la dirección de control interno, se evidenció que se suscriben planes de mejoramiento derivados de auditorías, a los cuales se les realiza seguimiento a su avance y cumplimiento. Se recomienda fortalecer la cultura del mejoramiento continuo, promoviendo la documentación de acciones de mejora por autogestión, formulación de indicadores de gestión por procesos o áreas e identificación de puntos críticos en los procesos.