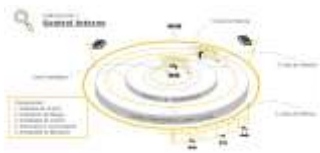


Nombre de la Entidad:	PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S.
Periodo Evaluado:	JULIO - DICIEMBRE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

75%

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	A la fecha del presente informe enero 31 de 2022, y a través de la evaluación independiente de Control Interno, se establece que en PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S. se encuentran operando en un 75% los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno, los componentes cada uno tiene un avance, sin embargo la 2 y 3 línea de defensa debe llevarse a cabo sensibilizaciones, capacitaciones que permitan fortalecer el autocontrol y articular cada una de ellas dentro del desarrollo de cada una de las actividades ejecutadas, de igual forma avanzar en la implementación de acciones para continuar con la mejora de los procesos. De acuerdo con lo anterior es necesario seguir implementando acciones de control que estén enfocadas a cada uno de los elementos de autocontrol que debe poseer cada línea de defensa de Puerta de Oro S.A.S.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El sistema de control interno demuestra efectividad actualmente, pero requiere implementar acciones de mejora que permita fortalecer la cultura de planeación y medición, que hasta de igual forma aplicar los procedimientos tal como están documentados o realizar una revisión desde el nuevo modelo se actualicen de tal manera que representen mayor agilidad y practicidad.
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	Las líneas de defensas de Puerta de Oro se encuentran establecidas en la Política para la Administración del Riesgo de la entidad, no obstante se debe mantener la revisión, actualización y formalización de los roles de cada línea de defensa a través de los documentos del Sistema de Gestión y la matriz de riesgo de la empresa.

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	70%	Se tiene con la documentación de los elementos con los cuales se da cumplimiento a los lineamientos del componente Ambiente de Control, sin embargo, es necesaria mantener actualizada e interiorizada por parte de los líderes. Es importante continuar con la implementación de acciones de mejora de los procesos y de las políticas del Modelo integrado de planeación y gestión MIPG.	66%	*Se inició la implementación de las políticas y procedimientos diseñados durante el 2020. * se requiere fortalecer y mejorar los procesos internos, encaminados al autocontrol. *El seguimiento realizado por la dirección a cada uno de los procesos permite el mejoramiento y fortalecimiento de estos. * se requiere actualización permanente y mayor socialización de los componentes del MIPG, interiorización y aplicación por parte de todos los líderes y colaboradores dejando de ella la evidencia correspondiente de su ejecución o aplicación. *Se implementaron acciones para la elaboración del plan de capacitación para la siguiente vigencia. *Se cuenta con mapa de riesgo actualizado permitiendo evaluar los controles en los procesos de la entidad.	4%
Evaluación de riesgos	Si	75%	En los controles definidos para los riesgos se recomienda que los líderes de procesos realicen un monitoreo continuo acerca de la efectividad. La 2 línea de defensa utilizar los ajustes a cada una de las observaciones que surgen mediante las evaluaciones independientes por parte de la 3 línea de defensa para actualizar los riesgos de los procesos. Se requiere socializar a los líderes de los procesos, para fortalecer su capacidad de identificación, valoración y tratamiento de los riesgos, mejorar la cultura de prevención y mantener actualizada la matriz de riesgo de la empresa.	71%	* Se cuenta con una política de riesgo que define cada una de las líneas de defensa de la empresa. * Debilidad en la planificación de los cambios internos que puedan afectar el funcionamiento de la entidad. * Mejorar la identificación y control de los eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales y de los proyectos. * Seguir fortaleciendo e interiorizando la política a los líderes de los procesos, para fortalecer su capacidad de identificación, valoración y tratamiento de los riesgos; mejorar la cultura de administración basada en la prevención.	4%
Actividades de control	Si	77%	Durante el segundo semestre del 2021, se llevaron a cabo actividades de control a cada proceso, detectando riesgo potenciales como resultado del ejercicio, se registraron actividades de control relacionados con el seguimiento y ejecución del plan de auditorías realizadas desde la Oficina de Control Interno de gestión, entre ellos a procesos críticos como son Contratación, SGSST y Control interno contable.	69%	* Definir los roles y usuarios para los sistemas de información con los que cuenta la empresa. * Diseñar actividades de control sobre la infraestructura tecnológica de la empresa. * Se debe hacer revisión de las políticas, manuales, procedimientos de la empresa, con el fin de garantizar que cada uno de estos elementos se encuentre actualizado frente a la operación de los procesos. * Seguir mejorando continuamente los procesos internos.	8%
Información y comunicación	Si	68%	Aunque por el tamaño de la entidad puede facilitar el proceso de comunicación, no se dispone de canales adecuados, definir los mecanismos de comunicación que permitan formalizar las comunicaciones entre las áreas, así mismo a través de implementación de aplicativos y programas que sistematizan las diferentes actividades tendientes a la gestión de la empresa, para la mejora de cada uno de los procesos adoptados. Es importante adelantar el proceso de clasificación de la información de acuerdo con los niveles de seguridad y mejorar los controles relacionados con integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información. Se mantienen los resultados presentados durante el primer semestre, por lo tanto, para las acciones del primer semestre del 2022 se deben contemplar avance en la mejora de las comunicaciones internas.	68%	* Debilidad en la comunicación tanto interna como externa. * Establecer mecanismo para comunicar los cambios en cada uno de los niveles de la entidad. * Diseñar un mecanismo que permita evaluar las comunicaciones y el nivel de satisfacción del cliente externo que permita una retroalimentación que con lleve a la mejora. * Procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso fluya de acuerdo con las necesidades específicas de cada grupo de interés (interno y externo). * Continuar actividades que permitan verificar que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa.	0%
Monitoreo	Si	84%	Las tres líneas de defensa durante el año 2021 han definido parámetros que permiten el monitoreo constante de cada una de las actividades de la Entidad, la 1 línea de defensa por medio del desarrollo de los comités semanales de presidencia, la segunda línea de defensa ha diseñado herramientas de monitoreo para el seguimiento y la 3 línea de defensa realiza constantemente evaluaciones y seguimiento por medio de la ejecución del programa de auditoría y de los comités de seguimientos. Definir metas para la evaluación de los procesos y el mejoramiento de los mismos.	82%	* Fortalecer en el monitoreo por parte de la segunda línea de defensa (supervisores de contratos), en la ejecución de contratos de prestación de servicios. * La evaluación permanente al estado del SCI implica el seguimiento al conjunto de dimensiones del Modelo, de tal manera que la autoevaluación y la evaluación independiente se convierten en la base para emprender acciones para subsanar las deficiencias detectadas y encaminarse en la mejora continua. * Fortalezca el monitoreo constante de la línea estratégica a cada uno de los procesos de la empresa.	2%