

Nombre de la Entidad:	PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S.
Periodo Evaluado:	ENERO-JUNIO 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	78%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando justos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	A la fecha de corte del presente informe de evaluación del sistema de control interno: junio 30 de 2022, y a través de la evaluación independiente, se establece que el Estado del Sistema de Control Interno sigue en proceso de implementación el avance a la fecha es de un 78% obteniendo un crecimiento del 3% en comparación con el segundo semestre del 2021. Con el resultado obtenido se evidencia que existe un Sistema de Control Interno presente y funcionando en Puerta de Oro pero requiere acciones de fortalecimiento y mejora, se debe mantener con la sensibilización en las actividades de control y mitigación del riesgo desde cada línea de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El sistema de control interno se encuentra operando y se ve reflejado en cada uno de los controles de los sistemas de gestión, se requiere la completa implementación de los 5 componentes dentro de la empresa para lograr tener un sistema efectivo y seguir promoviendo la cultura del autocontrol y riesgo en cada una de las líneas de defensa.
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 oficina de control interno de gestión proporciona información como tercera línea de defensa bajo un enfoque basado en riesgo a la segunda y primera línea de defensa, por medio de los resultados obtenidos en los seguimientos independientes y de la ejecución del plan de auditoría interna, asegurando cada uno de los componentes del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y cumplimiento de los requisitos aplicables para la correcta prestación del servicio.

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	78%	El Componente del Ambiente de Control busca asegurar las condiciones mínimas para el ejercicio del Control Interno se logró aumentar en un 8% en el primer semestre del 2022 el nivel de cumplimiento del componente. Se avanza en la implementación del Código de integridad donde se escogieron los promotores éticos de la empresa. Se define para esta vigencia el Plan estratégico de talento humano. Se debe trabajar en la actualización de la plataforma estratégica de la empresa y continuar implementando acciones de mejora desde las diferentes líneas de defensa para alcanzar un cumplimiento del 100% del componente ambiente de control. Se debe apoyar la implementación del plan de capacitaciones del PETH y evaluar el impacto de su ejecución. Analizar si se requiere implementar un mecanismo de denuncia interna e irregularidades o acciones que afecten el Código de integridad.	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.	8%
Evaluación de riesgos	SI	76%	Se evalúa el compromiso de las líneas de defensas en la implementación de lo establecido en la política de riesgo de Puerta de Oro. Se debe fortalecer la identificación de riesgos potenciales para mantener actualizada la matriz de riesgo y mejorar los controles.	75%	En los controles definidos para los riesgos se recomendó 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 dependientes 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.	1%
Actividades de control	SI	81%	Este componente tuvo un crecimiento del 4% comparado con la evaluación anterior, se diseñaron acciones para el control de riesgo que son monitoreadas a través de auditorías internas realizadas por la oficina de control interno de gestión. Los documentos que integran los sistemas de la empresa como lo son Manuales, políticas, Procedimientos permiten el desarrollo de actividades en cada proceso, facilitando el seguimiento y control. Los informes de auditoría interna facilitan la identificación de riesgo y la implementación de actividades de control. Se debe Actualizar los manuales de funciones y actividades para tener un mayor control de las actividades y responsabilidades del personal de pdo	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 seguimientos 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.	4%
Información y comunicación	SI	68%	El componente no presenta avance y mantiene los resultados presentados durante el primer semestre y segundo semestre del 2021. Existe debilidad en la política de comunicación interna y externa de la empresa donde no se evidencia avance en la implementación de acciones de mejoras en esta política, se debe definir e implementar acciones a corto, mediano y largo plazo para mejorar. Desarrollar un procedimiento para las comunicaciones internas y externas que sea socializado con todos los colaboradores de la empresa. Mejorar los canales de comunicación externo.	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 las 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.	0%
Monitoreo	SI	88%	La entidad cuenta con un plan de auditoría interna basado en riesgo el cual es aprobado por el comité de control interno, este incluye los informes de ley que debe cumplir la empresa y seguimientos a planes de mejoramiento emitidos por los entes de control, así mismo, permite monitorear la eficiencia y eficacia de los procesos y evaluar la operación de las líneas de defensas.	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.	4%