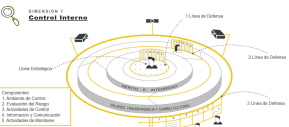


Nombre de la Entidad:	PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S.
Periodo Evaluado:	ENERO - JUNIO



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

84%

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 de corte del presente informe de evaluación del sistema de control interno: junio del 2024, 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 84% de cumplimiento sugiere que la mayoría de los controles están en funcionamiento y son efectivos, pero todavía hay un 16% de los controles que no se están cumpliendo adecuadamente. Esto podría indicar áreas de mejora o vulnerabilidades que necesitan ser abordadas. resultado del 84% de cumplimiento debe ser una oportunidad para revisar y mejorar los controles internos. Esto puede involucrar la actualización de políticas, la mejora de procesos o la capacitación adicional del personal
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El sistema de control interno es en general efectivo y puede estar proporcionando una protección razonable contra riesgos, fraudes o errores. Sin embargo, no es completamente confiable, ya que no se está logrando un cumplimiento total.
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 ha mantenido los trabajos que asegura el cumplimiento de los componentes del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y la aplicación de cada uno 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	86%	Los elementos del ambiente de control se encuentran trabajando dentro del modelo integrado de planeación y gestión, pero para alcanzar el 100% del componente se hace necesario: trabajar en una estructura organizacional que sea clara con roles y responsabilidades bien definidos para facilitar la implementación de controles internos efectivos. La segregación de funciones es clave para prevenir errores. Se debe seguir trabajando en mantener políticas y procedimientos claramente documentados y comunicados, esto ayuda a garantizar que todos los empleados entiendan y cumplan con los controles establecidos. La capacitación del empleado es esencial para un ambiente de control fuerte. La capacitación continua y el desarrollo profesional son fundamentales.	86%	Si la definición de metas en el corto, mediano y largo plazo, que fortalezca los controles, será la forma de lograr aumentar en el cumplimiento del componente. desde la oficina de talento humano se ha trabajado en la implementación del PEIH, se debe garantizar que desde el talento humano se creen actividades que apoyen el mejoramiento.	0%
Evaluación de riesgos	Si	87%	Se inicio la implementación de SAGRILIFT y PTEE, donde se arranco con los controles a los riesgos detectados durante la etapa de diseño del sistema.	85%	Se actualizó la matriz de riesgos de cada proceso, y la identificación de los riesgos LAFT y PTEE, socializado con líderes y definido cada uno de sus controles.	2%
Actividades de control	Si	81%	Implementar sistemas de información permite ser muy efectivos para ejecutar controles de manera consistente, reducir errores humanos y detectar irregularidades de manera oportuna, aunque se debe seguir trabajando en el autocontrol. los controles que dependen en gran medida de procedimientos manuales son susceptibles a errores humano y omisiones. Las revisiones y conciliaciones regulares de cuentas, informes y registros ayudan a identificar y corregir errores y anomalías a tiempo. El seguimiento y acompañamiento en las actividades diarias de los procesos, fortalece los controles desde cada una de las líneas de defensa. Los cambios internos deben ser informados y comunicados con cada una de las áreas, para reducir los riesgos de errores y reprocesos.	81%	El componente de actividades de control se debe seguir trabajando, se lograron actualizar los documentos y actividades realizada en la empresa pero se evidencia debilidad en la implementación de cambios internos y la actualización oportuna de los documentos, debido a debilidades en la comunicación entre los procesos.	0%
Información y comunicación	Si	68%	En la atención al usuario (PQRS) no contar con ayudas tecnológicas o sistemas de información integradas puede dificultar el acceso a información precisa y oportuna, así mismo en mantener una trazabilidad de la información que entra y sale de la empresa hacia las partes interesadas. Se debe asegurar que la información crítica esté disponible para quienes la necesitan, en el momento adecuado y en el formato correcto, es importante continuar con la implementación del PINAR y de los componentes y herramientas del Sistema de Gestión Documental. Debilidad en una comunicación efectiva entre los empleados puede resultar en la desconexión y una falta de alineación entre procesos.	70%	El componente información y comunicación mantiene el mismo porcentaje de cumplimiento evidenciado en el segundo semestre del 2022, aunque se han adelantado actividades para avanzar en su cumplimiento, se deben mejorar la comunicación internas y los canales de comunicación.	-2%
Monitoreo	Si	96%	Un sistema de monitoreo continuo a través de auditorías internas y de seguimiento, permite la evaluación constante de los controles internos, lo que ayuda a identificar problemas y áreas de mejora. Se evidencia la realización de revisiones periódicas de los sistemas y procesos internos asegurando que los controles se mantengan actualizados y efectivos frente a cambios en el entorno	96%	El plan de auditoría se ejecutó se debe garantizar la implementación de actividades de mejora y el control de cada uno de los procesos. Se evidencia fortalecimiento en las actividades de control de los servicios tercerizados por parte de los supervisores.	0%