

Nombre de la Entidad:	EMPRESAS PÚBLICAS DE ZIQAURÁ E.S.P.
Periodo Evaluado:	01 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



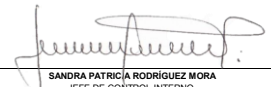
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	74%
---	-----

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):	Si	La reciente actualización del mapa de procesos para la vigencia 2025 constituye una oportunidad para consolidar aún más la interacción entre dichos componentes, favoreciendo una gestión institucional más integrada, consistente y orientada al logro de los objetivos estratégicos. Esta articulación fortalecerá la capacidad de la entidad para responder de manera oportuna y eficiente a sus responsabilidades misionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Durante el periodo comprendido entre julio y diciembre de 2025, en Empresas Públicas de Zipaquirá EPZ E.S.P. se han adelantado algunas acciones orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno; sin embargo, la evaluación del segundo semestre evidencia una disminución en la puntuación obtenida. Esta reducción se debe, principalmente, a que no se registraron avances significativos en la gestión del riesgo, la actualización de las matrices correspondientes ni en la implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública. Así mismo, no se llevaron a cabo reuniones con las diferentes áreas para promover estrategias de identificación, diseño y definición de nuevos puntos de control en los procesos institucionales. Estas situaciones reflejan que, aunque existen esfuerzos por mejorar, el sistema aún presenta debilidades que limitan su efectividad. No obstante, los resultados obtenidos se constituyen en una oportunidad para continuar fortaleciendo la cultura del autocontrol, la autoevaluación y la autogestión, en el marco del ciclo de mejora continua
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	Empresas Públicas de Zipaquirá cuenta con una institucionalidad definida dentro del Sistema de Control Interno, estructurada conforme al modelo de líneas de defensa que respalda la toma de decisiones frente al control. La entidad dispone de talento humano y roles establecidos para cada línea, lo que facilita la operación de los procesos misionales y de apoyo; no obstante, los resultados obtenidos en la evaluación evidencian una disminución en el desempeño del sistema, lo que indica que, si bien la estructura existe, su funcionamiento no ha sido plenamente efectivo durante el periodo evaluado. En la segunda línea de defensa, la participación de la Oficina de Planeación, las Subgerencias, los líderes de proceso y la Gerencia General contribuyen a la supervisión y monitoreo; sin embargo, se identifican debilidades en la consistencia del seguimiento, en la documentación de los controles y en la capacidad de reacción frente a los riesgos reportados. En la tercera línea de defensa, la Oficina Asesora de Control Interno y los Comités de Coordinación mantienen su labor de evaluación independiente; pese a ello, las auditorías realizadas y los resultados de seguimiento muestran que las recomendaciones no se están implementando de manera oportuna, lo que afecta la efectividad global del sistema; sobre todo lo relacionado en la gestión de riesgos. Como oportunidad de mejora, se requiere fortalecer los mecanismos de articulación, comunicación y retroalimentación entre las líneas de defensa, garantizando que la información fluya oportunamente, se realicen análisis integrales y se adopten decisiones correctivas y preventivas de forma más ágil. Esto permitirá mejorar la capacidad de autocontrol institucional y revertir la disminución evidenciada en la evaluación del periodo.

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	64%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La empresa cuenta con un marco legal y regulatorio bien definido donde se socializa y se aplica. - La empresa cuenta con manuales, procedimientos y lineamientos actualizados para los diferentes procesos, lo que facilita la estandarización de actividades, el cumplimiento normativo y facilita la ejecución de las actividades. - El cumplimiento del cronograma y presentación de informes a los entes de control en los plazos contribuye a la responsabilidad en la gestión pública. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Limitada cultura organizacional, se observa que algunos funcionarios no reportan de manera oportuna los riesgos, incumplimiento o fallas operativas, lo que puede afectar la efectividad de la primera línea de defensa. - Implementación parcial de recomendaciones de auditorías, persisten hallazgos que se reiteran entre periodos, lo que evidencia debilidad de seguimiento en los responsables de cada proceso. (actualización en la gestión del riesgo, matrices, indicadores). - La entidad cuenta con una política de gestión de riesgos; sin embargo, se considera necesario actualizarla conforme a los lineamientos establecidos en la séptima versión de la Guía de Gestión de Riesgos del DAFP. 	72%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se han realizado desde la alta dirección seguimiento constante a los reportes financieros y de contratación para el correcto cumplimiento legal y para la toma de decisiones. - La empresa cuenta con un marco legal y regulatorio bien definido (leyes de contratación, Control Interno, marco normativo aplicable), donde establece principios éticos, funciones y responsabilidades del cumplimiento normativo para la empresa. - La existencia como las auditorías internas, revisoría Fiscal, la oficina Asesora de Control Interno y los Entes de Control (contraloría, procuraduría, Superintendencia de Servicios públicos) ayuda a fortalecer la estructura de vigilancia para la empresa. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - En varias ocasiones, el liderazgo no se involucra activamente (comité de directivos) en el fortalecimiento del ambiente de control, lo que genera debilidad en la cultura organizacional. - No se realiza de manera consistente un proceso formal de entrega y/o encargo de funciones cuando un servidor público entra en periodo de vacaciones o se ausenta por calamidad doméstica, lo que puede generar desarticulación y riesgos operativos en la continuidad de los procesos. 	-8%
Evaluación de riesgos	Si	57%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Empresa cuenta con mecanismos de información que facilitan el registro, consulta y seguimiento de los riesgos y sus respectivos controles, a través de la INTRANET. - Empresas Públicas de Zipaquirá ha implementado planes de contingencia, protocolos de reacción rápida y comités de respuesta para atender oportunamente eventos críticos, como desastres naturales, daños ambientales o interrupciones en la prestación de los servicios. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La gran mayoría de procesos de la empresa no actualizan periódicamente su matriz de riesgo, lo que genera información desactualizada frente a los cambios operativos, tecnológicos y/o normativos. - Se evidencia en la matriz actual riesgos y controles que no están directamente asociados a los riesgos de mayor impacto, lo que se tiene en la actualidad son las causas del riesgo. - Falta de capacitación especializada en gestión del riesgo. - Falta de evidencia de seguimiento y monitoreo por parte de los dueños de procesos. 	69%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De acuerdo al modificatorio art 31 de la Ley 2195 de 2022, a la obligatoriedad del programa de transparencia y Ética Pública, para ello se han realizado mesas de trabajo con el área de calidad y planeación con el fin de generar estrategias para la correcta identificación y valoración de riesgos de gestión y corrupción por parte del personal de E.P.Z. E.S.P. - La empresa, en términos generales, cuenta con políticas y directrices emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), las cuales orientan los procesos de identificación, análisis y respuesta frente a los riesgos institucionales, en cumplimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - En algunos casos los riesgos que tienen identificados las áreas, no están bien diseñados, y no se ejecuta adecuadamente los planes de respuesta, mitigación o seguimiento por parte del área. - La herramienta que actualmente se tiene para la identificación y administración de los riesgos genera confusión para algunos procesos. - El mapa de riesgos no se actualiza con frecuencia y tampoco refleja los ambos del entorno (los riesgos de cada área), lo que afecta su efectividad como herramienta de gestión. - El personal no siempre comprende la importancia y el valor de gestionar riesgos y muchas veces no participan activamente en los procesos de identificación y reporte. 	-12%

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
Actividades de control	SI	79%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se continúa realizando y fomentado a través de actividades lúdicas la cultura de autocontrol, auto regulación y autogestión por el área de control interno. - La empresa cuenta con las certificaciones en normas ISO 9001:2015 e ISO 45001:2018 vigentes las cuales pasaron por la revisión del ente certificador externo en el segundo semestre de 2025. - La segregación de funciones en procesos claves, en la empresa evidenció una distribución de responsabilidades en áreas sensibles como son la contratación, tesorería, contabilidad y facturación, donde se ha venido fortaleciendo los manuales para reducir el riesgo de inconsistencias y conflicto de intereses. - Los procesos más susceptibles a error vienen implementando prácticas de revisión y aprobación documentadas. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La falta de indicadores específicos para medir la efectividad de los controles y/o de los procesos, ya que se evidenció que algunos indicadores reflejan el 100% de efectividad. - Falta de monitoreo a los riesgos acorde a la política de administración del riesgo, ya que la empresa no ha implementado la última versión dada por el DAFP. - Implementación lenta de acciones correctivas, ya que los controles requieren ajustes o fortalecimiento no siempre se actualizan oportunamente, lo que permite la reiteración de falta operativas o administrativas. 	75%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - En el primer semestre del 2025 se han realizado actividades con el fin de fomentar la cultura del autocontrol, auto gestión y autoevaluación con todo el personal de E.P.Z. E.S.P. - Dentro de la empresa se aplica una estructura de revisión y autorización dentro de los distintos niveles jerárquicos, especialmente en contratación (jurídica, almacén, pagos, ejecuciones presupuestales, aprobación de disponibilidades de servicio) para evitar fraudes y/o malversaciones en los procesos. - Se continúan realizando actividades para fomentar la cultura de autocontrol, autoregulación y autogestión por parte del área de control interno. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aunque se cuenta con políticas establecidas en el marco del MIPG, se ha evidenciado que algunas de ellas no se encuentran debidamente actualizadas, lo que puede afectar su aplicabilidad y pertinencia en los procesos actuales. - Se ha evidenciado, en algunos casos, extralimitación de funciones por parte de ciertos servidores (empleados) del Área de Calidad, particularmente en lo relacionado con el apoyo brindado a otras dependencias de la entidad, lo cual podría generar confusión en los roles, duplicidad de responsabilidades y posibles afectaciones en la eficiencia de los procesos. - Se han identificado deficiencias en algunos puntos de control dentro de ciertos procesos, lo cual podría comprometer la eficacia del sistema de control interno y la mitigación oportuna de riesgos. 	4%
Información y comunicación	SI	89%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Con el diseño e implementación de la INTRANET, la empresa ha desarrollado matrices de seguimiento que permiten evidenciar el avance y la ejecución de las PQRS, derechos de petición, solicitudes de conexión y disponibilidad, seguimiento de laboratorio, control del parque automotor, entre otros procesos. Esta herramienta facilita el acceso oportuno a la información y agiliza la consulta de datos en cada una de las áreas. - Se evidencia una interacción constante entre las diferentes áreas de la empresa, lo que facilita la coordinación de actividades, la solución de requerimientos y el seguimiento a compromisos institucionales. - La empresa dispone de una página web institucional y de diversos medios de comunicación a través de los cuales se publica y difunde información relevante, puesta a disposición de la ciudadanía para su consulta. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - A pesar de que la empresa cuenta con un procedimiento para dar trámite a las diferentes PQRS que ingresan por los diferentes canales de comunicación, se ha evidenciado demoras y vencimientos de términos por alguna de las áreas de la empresa. - Escasas retroalimentación entre los niveles directivo, táctico y operativo, afectando la comprensión de lineamientos corporativos y el seguimiento de orientaciones institucionales. - Falta de actualización y estandarización en los formatos y reportes, lo que afecta la calidad, integridad y comparabilidad de la información utilizada para la toma de decisiones. 	93%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - En Empresas públicas de Zipaquirá han establecido canales internos y externos formales (circulares, como institucional, página web, redes sociales, etc.) que permiten la transmisión oportuna de la información relevante para todos los usuarios y público en general. - La administración actual ha demostrado un compromiso activo con el fortalecimiento de una comunicación interna asertiva y propositiva, promoviendo espacios de diálogo (como la creación del cargo de psicólogo, y la oficina Asesor de Control Disciplinario) que favorecen el trabajo en equipo, la participación y la mejora continua. - La actualización de las Tablas de Retención Documental (TRD) refleja una preocupación por mantener la trazabilidad y adecuada gestión de la información en función de los servicios que presta la empresa. - Se han ampliado los canales de interacción y las estrategias de participación ciudadana. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aunque existen canales definidos al interior de la empresa, no siempre se garantiza una comunicación fluida y efectiva entre dependencias, lo que puede generar desarticulación o demoras en la toma de decisiones y/o respuestas al ciudadano. - Se ha evidenciado que, en algunos casos, el proceso de firmas y/o aprobaciones por parte de la alta dirección presenta demoras, lo que dificulta brindar una respuesta oportuna a los usuarios y puede afectar la eficiencia en la prestación del servicio. - En algunos casos, la información relevante no llega oportunamente a todos los niveles de la empresa, especialmente al personal operativo. 	-4%
Monitoreo	SI	79%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - El área de control interno comunica y prepara las auditorías correspondientes de acuerdo a lo planteado en el programa anual de auditorías; además mensualmente envía cronograma de informes de cada una de las áreas de la empresa para ser presentados oportunamente con información confiable. - A través de la intranet se evidencia que cada proceso cuenta con una matriz de acciones de mejora y acciones correctivas, alimentada tanto por el seguimiento interno como por los resultados de auditorías internas y externas. En estas matrices se registran los planes de mejoramiento correspondientes, lo que permite disponer de información suficiente y actualizada para el análisis de cada proceso y la toma de decisiones. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aunque la Oficina de Control Interno realiza el seguimiento correspondiente, se ha evidenciado un bajo nivel de acompañamiento y verificación por parte de la Alta Dirección respecto a las acciones correctivas derivadas de las deficiencias reportadas en los resultados de las auditorías internas del Sistema de Control Interno. - Las deficiencias del Sistema de Control Interno son reportadas a los responsables del nivel jerárquico superior; sin embargo, dichas comunicaciones no han generado el impacto esperado en términos de supervisión y toma oportuna de acciones correctivas. 	86%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La empresa cuenta con una Oficina Asesora de Control Interno activa, que realiza auditorías internas, seguimientos y participa en los Comités de Coordinación de Control Interno, contribuyendo al mejoramiento continuo de la gestión. - La segunda línea de defensa está compuesta por áreas claves como Planeación, Subgerencias (Administrativa y Financiera, Operativa y líderes de proceso, que realizan seguimiento periódico a metas, indicadores y planes de acción. - Realización de evaluaciones separadas para determinar si los componentes del SCI están presentes y funcionado. - La nueva administración ha mostrado disposición para implementar acciones correctivas derivadas de las observaciones y hallazgos de auditoría interna y entes de control externo. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Algunos procesos y/o procedimientos carecen de indicadores claros o actualizados que permitan medir su desempeño y facilitar el seguimiento, lo cual dificulta la toma de decisiones basada en evidencia. - Se evidencia retraso en los tiempos de ejecución de las actividades propios de los planes de mejora propuestos por los líderes de los procesos. - El seguimiento a los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas no siempre se realiza de manera oportuna, lo que limita la implementación efectiva de acciones correctivas y el fortalecimiento del sistema de control interno. 	-7%


SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ MORA
 JEFE DE CONTROL INTERNO
 EMPRESAS PÚBLICAS DE ZIPAQUIRÁ