



Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL DE DOSQUEBRADAS EICE
Periodo Evaluado:	01 DE ENERO A JULIO 31 DE 2026

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	96%
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	Para el primer semestre de la vigencia 2026, se ratifica la operatividad de los cinco componentes del modelo de control interno (Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Monitoreo), se requiere profundizar en las actividades de monitoreo para la gestión del riesgo con un enfoque preventivo integrado a los objetivos institucionales y en la operatividad del Programa de Transparencia y Etica Publica, que se destaca como el mayor avance del semestre,documento que fue construido con los Lideres de los procesos y se encuentra debidamente publicado.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se confirma la efectividad del Sistema de Control Interno. A Junio se ha realizado un comité de coordinación de control interno para la presentación del plan anual de Auditoría y aspectos más relevantes de los informes del sistema de control interno que se presentan al inicio de la vigencia, se han emitido alertas para los procesos de Contratación y Talento Humano, que han tenido respuesta desde la Alta Dirección, lo que muestra que el sistema es confiable y respaldan el logro de los objetivos misionales.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En cumplimiento de la Resolución N.º 160 del 17 de octubre de 2023, la Entidad mantiene operativas las líneas de defensa con roles formalmente delimitados para la línea estratégica, primera, segunda y tercera línea. En el marco de la consolidación de sus reportes periódicos, de manera reiterativa se ha instado a los lideres y a los responsables del las tareas diarias a realizar una verificación general de la documentación del sistema de gestión , que permita estar acorde con la realidad actual como Empresa Industrial y Comercial del Estado, puesto que desde la Asesoría de Control Interno, se han detectado acciones diarias que nos estan documentadas o al contrario estan documentadas pero ya no son ejecutadas.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	96%	Debilidades: Falta de claridad en la delimitación de roles y responsabilidades frente al Sistema de Control Interno, es importante la apropiación organizacional de las responsabilidades del sistema como son las actividades de supervisión que se ejercen desde la primera línea de defensa. Fortalezas: La Alta Dirección demuestra una participación activa y permanente en los comités institucionales, respaldando de forma explícita las iniciativas de gestión,lo que permite de forma directa transmitir a toda la organización la importancia del autocontrol y la transparencia como pilares de la gestión pública	96%	Debilidades: La Empresa no genera espacios que articulen los valores del servicio publico con el quehacer diario de la operación que se ejecuta a todo nivel, y no se cumple desde el primer trimestre con el componente de capacitación haciendo énfasis en la sensibilización de los valores Fortalezas: La Segunda línea de defensa presentó en el comité institucional de Gestión Y Desempeño, socializó el programa de transparencia y etica pública para la vigencia 2026	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Debilidades: Persiste la falta de oportunidad y dinamismo en la actualización de los mapas de riesgos de los procesos lo que conlleva a que no se identifiquen oportunamente nuevos riesgos y se verifiquen la efectividad de los controles existentes. Fortalezas: La tercera línea de defensa demuestra capacidad de anticipación al evaluar objetivamente la estructura de riesgos de la Entidad. Mediante sus informes y seguimientos continuos, aporta recomendaciones preventivas sobre los controles institucionales, garantizando que el sistema se adapte a los cambios operativos y del entorno antes de que los riesgos impacten los objetivos misionales.	97%	Debilidades: La Segunda línea de defensa no realizó en este segundo semestre los seguimiento periodicos a los diferentes mapas de riesgos para verificar el cumplimiento de los controles establecidos y no se presentó de forma oportuna el consolidado final a la tercera línea de defensa. Fortalezas: La tercera línea de defensa, realiza el monitoreo periodico de los riesgos y los presenta en los comités institucionales de control Interno para la oportuna toma de decisiones de la Alta Dirección.	0%

Actividades de control	Si	96%	Debilidades:Un porcentaje significativo de los controles definidos en los procesos operativos se ejecuta de forma manual, o mediante registros físicos sin validaciones sistematizadas. Esta situación incrementa la probabilidad de errores humanos, dificulta la trazabilidad de la evidencia y limita la capacidad de respuesta oportuna ante fallas operativas Fortalezas: La tercer a línea de defensa en su rol de liderazgo ha generado alertas preventivas que buscan anticiparse a situaciones que pueden generar posibles incumplimientos de normas , directrices internas o externas que pueden afectar los objetivos de la Entidad	96%	Debilidades:Continúa pendiente la actualización de los controles a los procedimientos vigentes que esten acordes con la nueva naturaleza juridica de la Empresa, como industrial y comercial del Estado, desde la asesoría de control interno se ha recomendado la documentación del proceso de gestión de negocios. Fortalezas: Desde la Segunda línea de defensa, se promovieron reuniones con los líderes de los procesos para verificar la actual documentación del sistema de gestión, se realizó una depuración de formatos y otros documentos del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, lo cual permite que las actividades de control sean más efectivas en el proceso a verificar	0%
Información y comunicación	Si	96%	Debilidades: Deficiencias en los canales de comunicación interna para la difusión de directrices y controles. Los sistemas de información de los diferentes procesos operan de manera aislada, lo que dificulta la generación de informes consolidados de gestión en tiempo real. Fortalezas: El proceso de caracterización de usuarios para este semestre logró un avance muy significativo, se presentó un informe a esta Asesoría , que logra establecer las principales características sociodemográficas, económicas y sociales de la población atendida, constituyéndose en un insumo para la planeación institucional, la toma de decisiones y el fortalecimiento de la atención al ciudadano.	93%	Debilidades: El proceso de caracterización de usuarios aunque cuenta con un formulario de aplicación, no avanza en lo relacionado a la recolección de la información , se recomienda formular una estrategia que permita un mayor número de formularios diligenciados. Fortalezas: En el segundo semestre se realizaron tres comites institucionales de Gestión y Desempeño, tres comités de Gerencia, lo que permite el flujo de la información desde la Alta Dirección hasta los niveles asistenciales, para el mes de diciembre la Empresa colocó en funcionamiento la nueva página web , con una imagen renovada y una mejor accesibilidad en cumplimiento de la ley de transparencia.	3%
Monitoreo	Si	96%	Debilidades:Los compromisos y acciones de mejoramiento producto los hallazgos de las auditorías (internas y externas) no tienen un monitoreo periódico por parte de la primera y segunda línea de defensa. Esta falta de seguimiento causa retrasos significativos en la subsanación de las causas raíz, originando la reiteración de hallazgos en vigencias consecutivas. Fortalezas: Programa de auditoría interna con un enfoque basado en riesgos.La Tercera Linea de Defensa de Control Interno ejecuta de manera permanente evaluaciones independientes objetivas y metodológicamente estructuradas sobre los procesos de mayor criticidad. Esto permite emitir alertas tempranas y recomendaciones de valor que fortalecen la capacidad de respuesta y la prevención de contingencias institucionales.	96%	Debilidades:Permanece la falencia expresada en el informe de la vigencia anterior , no ha sido actualizado El manual de supervisión/interventoría en articulación con la nueva orientación de la empresa como industrial y comercial del Estado. Fortalezas: En este semestre se ha cumplido con el cronograma para la ejecución del plan anual de auditoría y para los informes de seguimiento se ha contado con los reportes solicitados a los líderes e los procesos; también se han emitido alertas que buscan que la entidad no incurra en riesgos por incumplimiento de obligaciones en su nuevo rol de contratista.	0%

LINA MARIA LLANO RAMIREZ
Asesora de Control Interno

