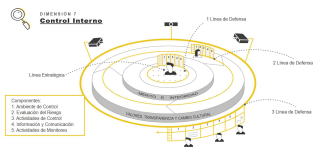


Nombre de la Entidad:	PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S.
Periodo Evaluado:	JULIO - DICIEMBRE



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

83%

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: Diciembre 31 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 83% obteniendo un crecimiento del 5% en comparación con el primer semestre del 2022. Con el resultado obtenido se evidencia que existe un Sistema de Control Interno presenta 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	84%	Al igual que el primer semestre, el ambiente de control tuvo un aumento en el avance de su implementación, sin embargo, es necesario realizar la actualización del componente estratégico de la empresa, que permita realizar una proyección de las metas a alcanzar en el corto, mediano y largo plazo, de esta forma tener forma de evaluar desde la alta dirección el nivel de cumplimiento de las metas trazadas durante la gestión. Continuar implementando acciones de mejora desde las diferentes líneas de defensa para alcanzar un cumplimiento del 100% del componente ambiente de control. Se avanzó en la implementación del PETH, pero debe fortalecerse la evaluación del impacto de su ejecución en el personal. Analizar si se requiere implementar un mecanismo de denuncia interna a irregularidades o acciones que afecten el Código de integridad	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 a irregularidades o acciones que afecten el Código de integridad.	6%
Evaluación de riesgos	SI	85%	Se debe trabajar en la actualización de los riesgos de cada proceso pero se evidencia avance a través de las auditorías internas en los controles establecidos en cada línea de defensa.	75%	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.	10%
Actividades de control	SI	81%	El componente mantiene un crecimiento de acuerdo con lo evaluado en el primer semestre del 2022, se debe seguir trabajar en la actualización de la documentación de la empresa que con los cambios normativos y operativos internos requieren ajustes para que reflejen la realidad actual de los procesos.	77%	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 realizada 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	4%
Información y comunicación	SI	70%	El componente información y comunicación logró un aumento en el cumplimiento de un 2% frente a lo evaluado en primer semestre, se avanzó en temas de capacitación orientados al fortalecimiento de las comunicaciones internas; y se define la matriz de comunicación de la empresa como herramienta de ayuda para identificar cada una de las comunicaciones que se dan entre los grupos de interés internos y externos de Puerta de oro.	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.	2%
Monitoreo	SI	93%	Se ejecutó el plan de auditoría basada en riesgo, realizando seguimiento a los resultados de los planes de mejoras, midiendo la eficacia de las acciones planteadas. Las auditorías internas permiten evaluar las líneas de defensas y el mejoramiento continuo de la entidad.	84%	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.	9%