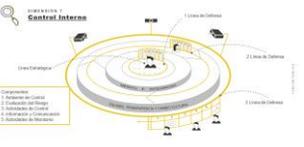


Nombre de la Entidad:	PUERTA DE ORO EMPRESA DE DESARROLLO CARIBE S.A.S.
Periodo Evaluado:	JUNIO- DICIEMBRE 2024



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: diciembre 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, Se logra una mejora en el proceso de información y comunicación refleja el avance del modelo. el resultado indica que se debe seguir fortaleciendo los controles y las sensibilizaciones en los procesos.
¿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 que deben seguir fortaleciéndose y mejorando continuamente, cada una de las líneas de defensas se encuentran operando y trabajando por la aplicación de controles dentro de los procesos.

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%	El ambiente de control es transversar a cada una de las actividades de la empresa, en la actualidad se mantiene operando acorde con la planeación y estrategias planteadas. Las conclusiones destacan la importancia del ambiente de control dentro del modelo integrado de planeación y gestión. Para su fortalecimiento, es fundamental contar con una estructura organizacional clara, con roles y responsabilidades bien definidos, lo que facilita la implementación de controles internos efectivos y la adecuada segregación de funciones para prevenir errores. Se encuentran responsabilidades definidas del personal, lo que garantiza el desarrollo del control interno dentro de la empresa. Además, es crucial mantener actualizadas las políticas, procedimientos y manuales, asegurando su documentación y comunicación oportuna, en línea con los cambios de la empresa. La capacitación continua del personal sigue siendo un pilar esencial para garantizar el cumplimiento y fortalecimiento del control interno	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 facilita 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.	0%
Evaluación de riesgos	Si	87%	se evidencia un desempeño favorable en el componente de Evaluación de riesgos, alcanzando un 87% de cumplimiento, lo que refleja una gestión eficiente y alineada con los objetivos establecidos de la política de riesgos. Se han implementado mecanismos de control dentro de las actividades desarrolladas que permiten monitorear el desarrollo de actividades de manera sistemática, asegurando el control de los riesgos. Se ha logrado mantener una adecuada adherencia a las normativas vigentes, reduciendo riesgos y mejorando la transparencia en los procesos. Para lograr el 100% es recomendable incorporación de nuevas tecnologías en la recolección y análisis de datos para optimizar los tiempos de respuesta y la precisión en la toma de decisiones.	87%	Se inicio la actualización de la matriz de riesgos de la empresa, iniciando con los controles a los riesgos detectados durante la etapa de diseño del sistema.	0%
Actividades de control	Si	81%	Se cuenta con procedimientos bien definidos que permiten un control adecuado de las operaciones. Se mantienen las revisiones regulares para corregir errores dentro de los tiempos. Se han desarrollado estrategias para minimizar y controlar riesgos operativos y administrativos, pero se hace necesario incluir el uso de herramientas digitales que podría mejorar la eficiencia y reducir errores manuales. Una mejor articulación entre procesos puede optimizar los controles, para esto es necesario mantener informado de los cambios internos y capacitar al personal periódicamente.	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.	0%
Información y comunicación	Si	71%	Se han definido vías de comunicación interna y externa que permiten la transmisión de información clave. Se deben fortalecer estrategias de comunicación para mejorar la fluidez y claridad en la transmisión de información. Es necesario potenciar espacios de participación para recoger aportes y mejorar la comunicación interna. Se recomienda integrar herramientas digitales que permitan una comunicación más eficiente y accesible tanto interna como externa. Seguir con el fortalecimiento de las competencias del personal en comunicación efectiva y asertiva, esto permitirá mejorar la difusión y comprensión de la información.	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.	4%
Monitoreo	Si	96%	El análisis detallado del componente de monitoreo mantiene un desempeño satisfactorio, alcanzando un 95% de cumplimiento de las actividades. Este resultado evidencia la efectividad de la rigurosidad en los procesos de seguimiento y la optimización de los recursos asignados. No obstante, se identifican oportunidades de mejora en áreas específicas para consolidar la eficiencia y asegurar la sostenibilidad de los avances logrados. Se recomienda continuar con la implementación de buenas prácticas, fortalecer los mecanismos de control y reforzar la capacitación del personal involucrado.	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	0%