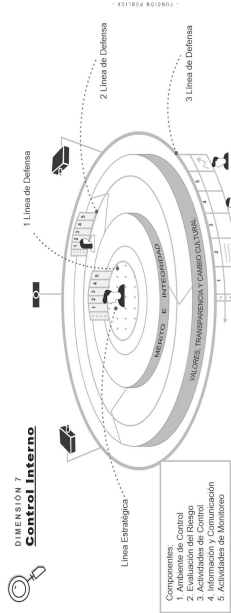


Nombre de la Entidad:	Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja- EDUBA	
Periodo Evaluado:	ENERO A JUNIO DE 2025	



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

60%

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	Los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran EN PROCESO de implementación de forma articulada con las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Por ello, la alta dirección se compromete a diseñar e implementar acciones de mejora que permitan lograr un sistema de control interno idóneo y efectivo, así como, fortalecer el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Durante el primer semestre de la vigencia, se han presentado dificultades para el buen funcionamiento del Sistema de Control Interno de Educa, como consecuencia de la incapacidad permanente presentada por la Asesora de Control Interno. Por lo anterior, la Alta Dirección se compromete que para el segundo semestre de la vigencia, se implementara acciones de mejora que garanticen la efectividad del Sistema de Control Interno de Eduba.
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	El esquema de líneas de defensa se institucionalizó, a través de la Política de Administración y Gestión Riesgos y ha sido objeto de seguimiento y mejoramiento en su operación, por parte de cada una de las líneas de defensa.

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		63%	FORTALEZAS: La entidad ha demostrado el compromiso con la integridad (valores) y avances en la implementación de las Políticas del MIPG. Fortalecimiento de los canales de atención al ciudadano. Se tiene estructurada la política de riesgo y la identificación de las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección. Se observó que la entidad tiene instrumentos para declarar conflictos; sin embargo, no se tiene estructurado mecanismo concretos frente al manejo de conflicto de interés en caso dado caso. DEBILIDADES: Aún falta fortalecer la estructuray responsabilidades en cada uno de los procesos con el fin de asignar roles y autoridad en todos los niveles organizacionales de acuerdo con las líneas de defensa. Ausencia de un programa de desvinculación asistida para empleados publicos.			63%

Evaluación de riesgos	Si	62%	FORTALEZAS: La Dirección General considera que este componente presenta un buen comportamiento durante el primer semestre, toda vez, que se realizan seguimiento a los riesgos institucionales y de corrupción a través de la segunda línea de defensa. Se evidencia un gran compromiso desde el proceso estratégico en la identificado en cada uno de los procesos de los posibles riesgos tanto operativos como de corrupción que se encuentran establecidos en un mapa de riesgos que esta formulado de acuerdo las pautas dadas por el DAFP , considerando los niveles de riesgo, los controles establecidos para evitar su materialización y el análisis constante del contexto tanto interno como externo.	62%	
Actividades de control	Si	63%	FORTALEZAS: La Dirección General considera que aunque no existe un Sistema de gestión de Calidad en Eduba, existen identificado los procesos estrategicos, misionales, de apoyo y evaluación que han permitido garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales en marcados en las dimensiones del MIPG. DEBILIDAD: Falta la implementación de una cultura del autocontrol que permita a los funcionarios de la primera y segunda línea de defensa a realizar monitoreo constante de las actividades designadas, procedimientos y formatos que coadyuvan al cumplimiento de los objetivos misionales y administrativos planteados desde el proceso estratégico.	63%	

Información y comunicación	Si	57%	FORTALEZAS: La Oficina de Control Interno evidenció debilidad en la responsabilidad de la gestión documental , en la construcción del inventario de la información principal de cada proceso. Se cuenta con procedimientos y herramientas tecnológicas que permiten recepcionar de forma oportuna la correspondencia y PQRSD. Se viene fortaleciendo la divulgación de las actividades misionales en redes sociales. DEBILIDADES: La Página web y los micrositios presentan información desactualizada, enlaces que no direccionan al usuario externo a la información y se presentan debilidades en cuanto a la integración de datos e información que de manera duplicada se encuentra en diferentes sistemas de información.	57%
			FORTALEZAS: La entidad viene trabajando en la identificación y operatividad de todas líneas de defensa, a través de monitoreo constante de las actividades, objetivos y metas trazadas por procesos. DEBILIDADES: Se debe actualizar el mapa de aseguramiento de Eduba, con el fin de identificar y fortalecer la segunda línea en los procesos o procedimientos claves de éxitos. Durante el primer semestre, no se realizaron auditorías basadas en riesgos con el objetivo de agregar valor a la mejora de las operaciones de Eduba. El proceso de evaluación, no cuenta con un procedimiento ni formatos relacionados con planes de mejoramiento.	
Monitoreo	Si	57%		57%