



Nombre de la Entidad:	Serviciudad E.S.P	
Periodo Evaluado:	Enero - Junio de 2026	
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		89%

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 entidad ha implementado un Sistema de Gestión por Procesos que articula de manera transversal todos sus procesos misionales, estratégicos y de apoyo, en coherencia con los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Este sistema se sustenta en políticas institucionales definidas, que orientan la ejecución de las actividades en cada proceso, garantizando su alineación con los objetivos estratégicos y facilitando el seguimiento y evaluación continua de su eficacia. Los componentes del Sistema de Gestión por Procesos han sido diseñados para facilitar el cumplimiento de los objetivos institucionales y la obtención de resultados, en concordancia con los procedimientos internos y las directrices emitidas por la Alta Dirección. La estructura del sistema permite una gestión basada en procesos, enfocada en la mejora continua, el control efectivo y la generación de valor público. No obstante, persiste la necesidad de fortalecer la comunicación asertiva y la articulación interinstitucional, aspectos fundamentales para consolidar el Sistema de Control Interno. La optimización de estos elementos es clave para garantizar una operación más eficiente, responder de manera oportuna a las expectativas de la ciudadanía y cumplir con los estándares exigidos por los entes de control externos. El enfoque de mejoramiento continuo no solo potencia la eficacia del sistema, sino que también contribuye significativamente al logro de los fines institucionales y a la sostenibilidad de una gestión pública transparente, eficiente y orientada a resultados.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	SI	El Sistema de Control Interno de la entidad mantiene un nivel de efectividad conforme a los roles definidos en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI), los cuales permiten ejercer seguimiento, control y monitoreo sobre los procesos establecidos desde la planeación estratégica. Se continúa evidenciando el compromiso y la receptividad de la Alta Dirección, así como de los líderes de proceso y sus equipos de trabajo, lo cual resulta fundamental para el fortalecimiento progresivo del Sistema de Control Interno y el logro de los objetivos institucionales. Sin embargo, se identificaron oportunidades de mejora en el ejercicio de la segunda línea de defensa, especialmente en el área de Planeación, donde no se evidenció la actualización de los mapas de riesgos ni el seguimiento sistemático a los controles definidos. Esta situación limitó el alcance de la Oficina de Control Interno (OCI) para realizar un monitoreo más efectivo sobre estos elementos. Es fundamental fortalecer este componente como parte de las funciones inherentes al área, en articulación con las demás líneas de defensa, para garantizar una gestión integral del riesgo y contribuir al fortalecimiento continuo del Sistema de Control Interno. En este sentido, es necesario reforzar la articulación entre las líneas de defensa, promoviendo una mayor responsabilidad desde la primera línea mediante la aplicación activa de los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión. Estos principios deben integrarse de manera transversal en el quehacer institucional, con el fin de mejorar continuamente los procesos y procedimientos internos, y asegurar una gestión pública efectiva que genere valor para la comunidad a través de la prestación eficiente y transparente de los servicios.
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	Se cuenta con las líneas de defensa establecidas en el manual de la administración del riesgo adoptado por la empresa, teniendo en cuenta los roles del personal y las funciones definidas para cada área, y se realizó seguimiento a los controles establecidos en dichos mapas, de acuerdo a la responsabilidad 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	SI	83%	La entidad mantiene fortalezas sólidas en la aplicación del Código de Integridad, la gestión del comité de convivencia laboral y la administración del talento humano en sus etapas de permanencia y retiro, evidenciando controles consolidados en la mayoría de lineamientos. No obstante, se identificaron deficiencias de diseño o ejecución en la protección de información privilegiada, la definición de líneas de reporte hacia las líneas de defensa, la evaluación de alertas de la planeación estratégica y el bajo avance del Plan Institucional de Capacitación, con solo un 18% de ejecución. Persisten además oportunidades de mejora relacionadas con el seguimiento oportuno a la política de administración del riesgo y a los reportes financieros y de gestión ante la Alta Dirección.	86%	La entidad realizó la actualización de algunos mapas de riesgos; sin embargo, esta actividad se llevó a cabo al finalizar la vigencia, lo que impidió realizar oportunamente la verificación y el seguimiento a la efectividad de los controles en cada uno de los procesos.	-4%
Evaluación de riesgos	SI	91%	Este componente muestra un desempeño fuerte, con 15 de 20 lineamientos en mantenimiento del control, destacando la articulación entre el direccionamiento estratégico y la gestión del riesgo, así como el monitoreo de riesgos de corrupción y de riesgos aceptados. La principal debilidad identificada es que, para el primer semestre, solo se actualizaron 3 mapas de riesgo (facturación, almacén y planeación), lo cual limitó el alcance de la política de administración del riesgo a nivel de toda la entidad y generó rezago en el seguimiento a materializaciones de riesgo, quedando pendiente su verificación por la tercera línea de defensa en el segundo semestre.	96%	La empresa realizó la actualización de algunos de los mapas de riesgo correspondientes a cada uno de sus procesos, incluyendo sus respectivos controles y seguimientos, sin embargo dada la fecha de finalización de dicha actividad para el área de Control Interno de Gestión (CIG) no fue posible efectuar un seguimiento efectivo en su rol como tercera línea de defensa. Se espera que esta actividad se realice en el primer trimestre del 2026.	-4%
Actividades de control	SI	96%	Es el componente con mejor desempeño relativo, con 10 de 12 lineamientos en mantenimiento del control, reflejando una adecuada segregación de funciones, matrices de roles y usuarios, y verificación de la ejecución de controles frente a lo diseñado. Las únicas oportunidades de mejora se relacionan con el fortalecimiento del control sobre proveedores de tecnología (verificación de condiciones de seguridad y privacidad en la ejecución contractual) y con la actualización de controles frente a cambios normativos o estructurales en los procesos de facturación, almacén y planeación.	96%	El área de Planeación realizó, durante el primer semestre, la actualización de los controles de algunos mapas de riesgos, así como el monitoreo cuatrimestral de la ejecución de los diferentes planes y su respectivo grado de avance.	0%
Información y comunicación	SI	77%	Es el componente más débil del semestre. Se identificaron cuatro deficiencias de diseño o ejecución, el sistema de información institucional aún no captura y procesa, de manera integral los datos requeridos, el inventario de información relevante (PINAR/PGD) se encuentra en apenas 50% de avance, la cobertura de fuentes de datos internas y externas es limitada, y los controles de comunicación externa enmarcados en la política de participación ciudadana solo alcanzan un 46% de ejecución. Adicionalmente, el plan de comunicaciones interno también registra un avance del 46%, y persisten oportunidades de mejora en la evaluación periódica de canales externos y en el análisis de la percepción de usuarios y grupos de valor.	84%	Desde el área de Control Interno de Gestión se realiza seguimiento a las actividades del Plan de Integridad, así como a la divulgación de información a través de los diferentes medios de comunicación internos y externos, en articulación con los planes de Tecnologías de la Información (TI), Plan de Comunicaciones, Plan de Atención al Ciudadano y Plan de Servicio al Ciudadano.	-7%
Monitoreo	SI	96%	Es el componente con el mejor resultado, con 12 de 14 lineamientos en mantenimiento del control, soportado en la ejecución del Plan Anual de Auditorías, el seguimiento de la Oficina de Control Interno bajo el esquema de líneas de defensa y la atención a los planes de mejoramiento. Las oportunidades de mejora identificadas se concentran en la evaluación de procesos y servicios tercerizados según su nivel de riesgo y en la verificación de la efectividad real de las acciones de los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas.	95%	El área de Control Interno realizó el seguimiento y control de la gestión institucional mediante la ejecución del Plan Anual de Auditorías y el seguimiento a la ejecución de los planes empresariales, bajo el esquema de las líneas de defensa, generando recomendaciones orientadas a la toma de decisiones y a la implementación de acciones correctivas y de mejora en cada uno de los procesos evaluados.	1%

LUIS MIGUEL CARMONA RUIZ
Asesor de Control Interno de Gestión