

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

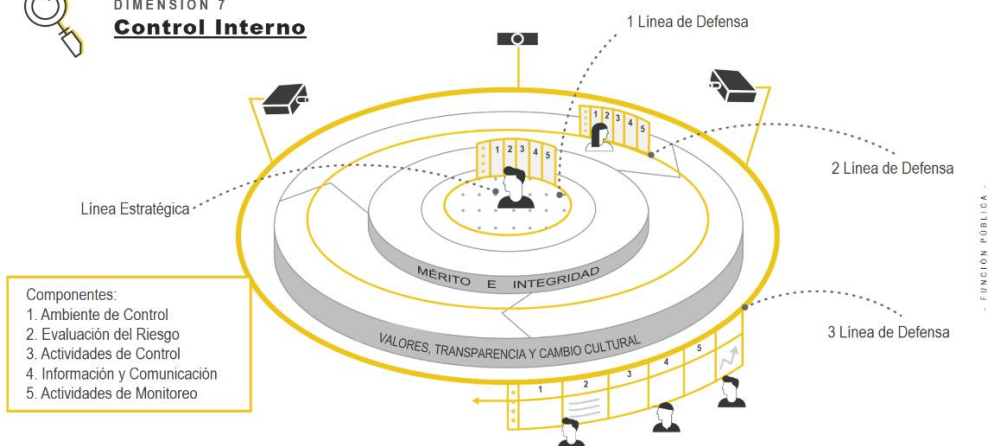
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



DIMENSIÓN 7
Control Interno



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Como resultado de efectuar la evaluación independiente realizada a los controles, diseño y operación del Sistema de Control Interno de la Empresa Férrea Regional SAS para el primer semestre de 2024, se concluye que cada uno de los cinco componentes se encuentran presentes y operando de forma integrada y armónica y son transversales a toda la organización.</p>
--	-----------	--

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>La Empresa Férrea Regional S.A.S. cuenta con un Sistema de Control Interno efectivo, orientado a la consecución de objetivos y metas institucionales, alineado de forma coherente con sus operaciones, con la información que produce y con el desarrollo de los proyectos a su cargo.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>Se cuenta con una política de administración de riesgos a través de la cual se busca contribuir al logro del objetivo misional y al mejoramiento del desempeño organizacional y se definen claramente las líneas de defensa, los lineamientos específicos para su operación, sus roles y responsabilidades de forma clara y transversal en la organización.</p>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	Si	98%	<p>La empresa cuenta con el código de buen gobierno, promueve el comportamiento ético e íntegro para sus grupos de interés tanto internos como externos; ha implementado formatos para la declaración de conflictos de interés, además de procedimientos claros y completos en general para toda su operación, en los niveles estratégico, misional, de apoyo y de evaluación y mejora.</p> <p>Adopta y actualiza el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en cada vigencia acorde con los requerimientos de ley y sobre este instrumento se realizan seguimientos periódicos y se</p>	98%	<p>La Empresa cuenta con un ambiente de control favorable y efectivo, se han venido creando e implementando herramientas, manuales, protocolos, instructivos, procedimientos y en general toda una batería de elementos que dan forma y soportan su sistema de control interno, adicionalmente a ello la EFR adoptó a través del Acuerdo No. 06 de 2022 el Código de Buen Gobierno, con el objetivo de:</p>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
			<p>implementan las acciones de mejora respectivas.</p> <p>De igual manera ha venido fortaleciendo sus sistemas de gestión documental, gestión de seguridad de la información y SST; los planes y programas son socializados y evaluados de forma permanente en todos los niveles de la organización, a través de los grupos de trabajo o áreas líderes de proceso.</p>		<p><i>"Definir los parámetros de buen gobierno de la empresa férrea Regional S.A.S. compilando las mejores prácticas en materia de transparencia y sostenibilidad, fortaleciendo el rol de todos los órganos directivos y de administración de la empresa e incorporando mecanismos anticorrupción y procesos de mejora para la rendición de cuentas, dentro de un marco de diseño institucional moderno y transparente (Numeral 1o. CBG)</i></p>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
					<p>Lo anterior, es una evidencia importante de la dinámica que desarrolla la empresa frente al cumplimiento de objetivos, la identificación de riesgos y el mejoramiento continuo.</p>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>La gestión de la EFR ha identificado de manera objetiva los procesos misionales, estratégicos, de apoyo y de evaluación. La planeación estratégica se soporta en el cumplimiento de objetivos institucionales trazados de conformidad con el Plan de Desarrollo Departamental y los proyectos a su cargo, se ha diseñado una política de riesgos coherente y una definición clara de controles institucionales permanentemente evaluados.</p> <p>Los programas, proyectos y metas son objeto de evaluación permanente por la Alta Dirección y los líderes de proceso aplicando herramientas</p>	97%	<p>La EFR cuenta con matriz de riesgos institucionales y de corrupción, y tienen definidas de forma clara de las líneas de defensa. Se realizan evaluaciones periódicas y seguimiento, en cada uno de los procesos, desde las Oficinas de Control Interno y Riesgos y Seguridad de la empresa; se ha definido clara y metódicamente la política para la administración del riesgo como parte fundamental de cumplimiento de los objetivos institucionales, teniendo como referente el</p>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente

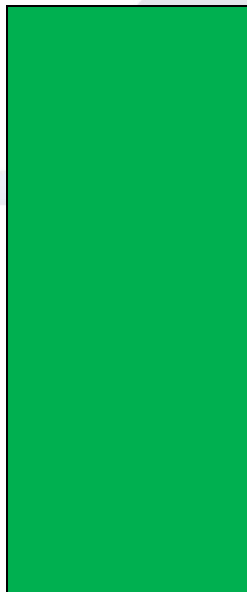
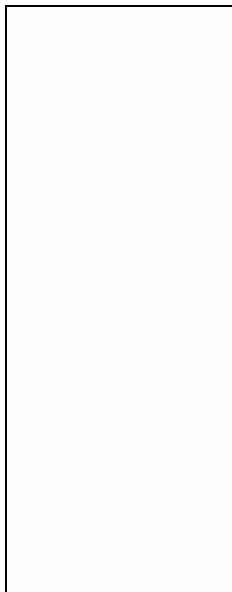
¿El componente está presente y funcionando?

Nivel de Cumplimiento componente

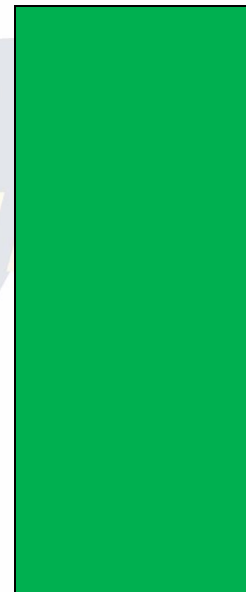
Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas

Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior

Estado del componente presentado en el informe anterior



como indicadores, autoevaluaciones, Comités Institucionales y otras que fortalecen esta valoración de riesgos y permiten detectar desviaciones a tiempo, para implementar las acciones de mejora que se consideren oportunas y efectivas.



Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG desarrollándola de forma transversal e incluyéndola de forma importante en la política de gobierno corporativo.



Gobernación de Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo - Oficina P7-T8, Bogotá D.C. - Colombia
Código Postal: 110931

[f](#) empresaferraregional [t](#) @efrcundinamarca [o](#) @efrcundinamarca

<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Actividades de control	Si	100%	<p>La Empresa cuenta con una batería de controles adecuados, y una segregación efectiva de tareas, en cada proceso implementado lo cual permite una mitigación adecuada de los riesgos relacionados, teniendo en cuenta las particularidades de cada proceso, los cambios en el mismo y la regulación aplicable.</p> <p>Las políticas y los procedimientos se encuentran documentados y son socializados en los diferentes niveles de la organización, se tienen claramente definidos roles, responsabilidades y el detalle de las actividades de control que deben ser ejecutadas. De igual manera, las dependencias actualizan permanentemente las políticas,</p>	100%	<p>En el Código de buen gobierno de la EFR, se definieron los componentes de la arquitectura de control así: Gestión de riesgos, Actividades de control interno, Sistema de información y comunicación, Monitoreo; Esto permite: i. La Alineación de las actividades con los objetivos estratégicos de la EFR. ii La salvaguarda de los activos (físicos, monetarios o intangibles). iii. La Prevención y detección de fraudes o errores que destruyan valor para la empresa. iv. El Fomento de</p>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

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

estándares, protocolos, lineamientos y procedimientos, autoevaluando su efectividad y redefiniendo controles para mitigar los posibles riesgos identificados.

una buena gestión a través de la administración de riesgos, y el Incremento de la confiabilidad en la información empresarial (financiera y no-financiera) y del cumplimiento normativo.

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Información y comunicación	Si	98%	<p>La empresa cuenta, con herramientas diseñadas, una base de información avanzada frente a los requerimientos del sistema de seguridad de la información y las comunicaciones; además mantiene una plataforma estratégica y operativa adecuada y en permanente actualización.</p> <p>Adicionalmente, ha definido políticas de comunicación interna y externa, definiendo roles, responsabilidades y procedimientos relacionados con la comunicación institucional; cuenta con mecanismos que permiten facilitar la participación ciudadana y el control social sobre su gestión y en</p>	98%	<p>La Empresa cuenta con canales efectivos y transversales a toda la institución, atiende a unos objetivos y cubija a todos sus grupos de interés o partes interesadas a saber; funcionarios, contratistas, Órganos de Dirección, entidades territoriales (Distrito y sus entidades), la nación, la comunidad beneficiaria e integrada a sus proyectos, etc.; Cuenta con políticas de seguridad de la información, procesamiento de datos, entrega de informes y herramientas software que</p>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

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

especial sobre los proyectos a su cargo.

le permiten ir a la vanguardia y estar a la altura de sus proyectos, este componente aporta de forma efectiva al cumplimiento de los objetivos institucionales y del relacionamiento que requiere en el territorio.

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Monitoreo	Si	96%	<p>La evaluación al Sistema De Control Interno de la empresa, acorde a su alcance cuenta con órganos como el Comité de Auditoría, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Oficina de Riesgos y Seguridad y Oficina de Control Interno, cada uno actuando desde la línea de defensa en la que se encuentra su competencia.</p> <p>Se realizan evaluaciones periódicas independientes por parte de la Oficina de Control Interno, y sus resultados son socializados con los líderes de proceso, las instancias de</p>	96%	<p>Se desataca el interés de la Gerencia y el equipo directivo en llevar a cabo la revisión y evaluación sistemática de los componentes y elementos que forman parte del sistema, esto se realiza a través de los diferentes Comités que operan en la empresa y que aportan de forma proactiva en la toma de decisiones institucionales.</p> <p>Dentro del Código del buen gobierno se establece como buena práctica de control, la</p>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
			<p>seguimiento internas y la Gerencia de la empresa, se suscriben cuando es el caso los planes de mejoramiento correspondientes en los que se definen acciones de mejora que posteriormente son objeto de seguimiento y calificación bajo criterios de efectividad, calidad de la acción, cumplimiento en tiempo e impacto en el proceso.</p> <p>Se dio cumplimiento con el 100% de las auditorías, seguimientos e informes de ley programados durante la vigencia.</p>		<p>orientación al monitoreo dirigida a asegurar la arquitectura de control e involucrando principalmente la auditoría interna en colaboración con la revisoría fiscal, adicional a ello la designación de auditorías externas para las que está habilitada la entidad cuando lo considere necesario y oportuno.</p> <p>Se evidencia el cumplimiento del Plan Anual de Auditorías, el desarrollo de auditorías internas basadas en riesgos y la</p>

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
					entrega oportuna de informes y seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno.