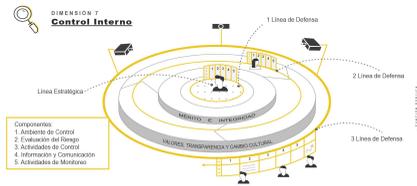


Nombre de la Entidad:	ALCALDÍA MUNICIPAL DE PALMIRA
Periodo Evaluado:	SEMESTRE 01 DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

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 administración cuenta con un sistema de gestión de calidad certificado que impacta 34 procesos de los 37 con el certificador como lo es Icontec, estrategia que se convierte en un factor crítico de éxito que ha permitido que el Modelo MIPG se encuentre operando, a la vez se evidencia articulación con elementos MECI lo que permite el alcance de los objetivos institucionales no obstante existe aspectos para fortalecer, el valor obtenido garantiza una razonabilidad en el aseguramiento de recursos, resulta motivante para seguir trabajando enfocados en la mejora continua, compromiso que se encuentra desde la alta dirección hacia todos los niveles de la entidad siempre con la intención de cumplir con nuestra misión. Se encuentra definido las actividades de seguimiento y control para los reportes de la líneas de defensa que permitan la toma decisiones, hay presencia de una debilidad en la documentación al seguimiento de la efectividad de las decisiones tomadas por la alta dirección en temas críticos como los planes de mejoramiento.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Posterior a la revisión y evaluación de los cinco componentes establecidos a través de las 81 preguntas las cuales fueron trabajadas en compañía con los líderes de la entidad, se puede concluir que con corte a junio 30 de 2021 el Sistema de Control Interno para los objetivos evaluados es efectivo asegurado de manera razonable la gestión de los recursos. Aunque resulta obligante trabajar en los aspectos detectados para la mejora. Siendo este un ejercicio de confrontación con evidencias.
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	Una vez revisados y evaluados los componentes MECI se puede concluir que la entidad cuenta al interior de su sistema de control interno con las líneas de defensa establecidas y que están diferenciadas desde la segregación de funciones permitiendo con la toma decisiones efectivas frente al control, adelantado acciones de mejora oportuna y eficaces como respuesta a la evaluación que se realiza en todos los niveles de la entidad.

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	79%	<p>FORTALEZA: Están presente las herramientas para dar gestión a los requerimientos de planeación estratégica de talento humano y del ambiente de las líneas de defensa al interior de la entidad.</p> <p>Los planes estratégicos, planes de acción y mejora son aprobados por la alta dirección.</p> <p>DEBILIDAD: Falta de operatividad desde la alta dirección coordinado con el comité CICC I y de gestión y desempeño, para establecer acciones de mejora a las políticas y lineamientos que conduzcan a fortalecer y adecuar de forma oportuna el funcionamiento de los procesos desde el direccionamiento estratégico.</p>	78%	<p>FORTALEZA: Socialización a los servidores de los valores y principios del Código de Integridad. Constante seguimiento al conocimiento del código de integridad con su respectivo reporte de conocimiento de él. Mejoramiento de los mecanismos orientados al seguimiento a los riesgos institucionales y al reporte de segunda línea de defensa por la línea estratégica. Definición y ejecución de los planes de gestión de talento humano. Compromiso de la alta dirección para la toma de decisiones. Funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Identificación y operatividad del esquema de Líneas de Defensa. Apropiación de los líderes de proceso en la gestión de riesgos.</p> <p>DEBILIDAD: Ausencia en la definición de procedimientos para medir el impacto de la aplicabilidad e interiorización del código de integridad que permita la identificación de brechas. Reportes a la línea estratégica del seguimiento de las acciones del Plan Estratégico de Talento Humano implementadas, que permita evaluar la eficacia de los resultados alcanzados. Periodicidad de sesión de los comités para priorizar y evaluar los temas críticos de reporte de segunda línea de defensa que permita el análisis de la efectividad del control.</p>	1%

Evaluación de riesgos	Si	79%	<p>FORTALEZA: Se viene dando cumplimiento al seguimiento del PAAC realizando revisión a la ejecución de controles de los riesgos y seguimiento de la materialización. De presentarse un evento se comunica a la alta dirección.</p> <p>Líneas de tratamiento diferencias para riegos de proceso, Corrupción e informáticos.</p> <p>DEBILIDAD: Mejorar diseño de los controles y ejecución para actualizar más periódicamente los mapas de riesgos y reducir probables eventos de materialización.</p> <p>Fortalecer las decisiones desde la alta dirección con los reportes de la segunda y primera línea para impactar la mejora de los controles en la gestión del riesgo.</p>	82%	<p>FORTALEZA: Periodicidad de seguimiento al cumplimiento de los objetivos y meta de los planes Estratégicos. Interiorización de la metodología para la gestión del riesgo por los enlaces y líderes del proceso para identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales. Identificación y gestión de los riesgos de corrupción. Se mantiene la estructura de seguimientos e instrumentos como las guías para la gestión del riesgo con sus respectivas líneas de defensa con responsabilidades de reporte.</p> <p>DEBILIDAD: Baja periodicidad por parte del comité de control interno para realizar tratamiento a los riesgos. Escaso monitoreo por parte de la línea estratégica como de los dueños del proceso a los cambio del entorno para el análisis del impacto en el sistema de control. débil seguimiento de segunda línea a los riesgos informáticos que escalonen a la línea estratégica.</p>	-3%
Actividades de control	Si	88%	<p>FORTALEZA: Se implementa acciones para dar tratamientos a los riesgos y desde la oficina de control Interno se hace seguimiento a los controles de acuerdo a la periodicidad establecida.</p> <p>La alta dirección ha implementado el MIPG como sistema de gestión.</p> <p>Este sistemas es compatible con otros sistemas implementados al interior de la entidad.</p> <p>DEBILIDAD: Se carece de un análisis y reporte en la política de gobierno digital que muestre los impactos positivos o negativos de la gestión del cambio de las TIs implementadas Producto de las adquisiciones tecnológicas evaluadas bajo la medición costo/beneficio. Fortalecer las actividades de control de reporte de la segunda línea a la línea estratégica.</p>	81%	<p>FORTALEZA: La entidad está vinculada con su entorno, facilitando la ejecución de nuestras operaciones internas, ofreciendo al usuario una participación directa en el logro de los objetivos. Y se involucra a todos los niveles y procesos de la entidad (transversalidad).</p> <p>DEBILIDAD: No se ha diseñado e implementado un sistema que permita procesar datos para transformar la información que impacten el sistema de control interno, mostrando baja efectividad con los canales de información.</p>	6%
Información y comunicación	Si	79%	<p>FORTALEZA: Se han establecido lineamientos y existe compromiso de la alta dirección en el acompañamiento de directrices, mecanismos y otros procedimientos para el fortalecimiento de los canales de información y comunicación para la ciudadanía en general.</p> <p>DEBILIDAD: No se han actualizado los instrumentos de gestión de la información pública.</p>	75%	<p>FORTALEZA: Se determinan las acciones que contribuyen en la prevención y mitigación de los riesgos. Existe adecuada segregación de funciones (roles definidos para usuarios con sus matrices) para garantizar los controles de cada proceso Los sistemas de gestión están diseñados bajo la norma ISO 9000:2015.</p> <p>DEBILIDAD: Baja información de la tercera línea sobre evaluación de los controles del proveedor de servicios de TICS para la gestión de riesgos informáticos. Definir controles en materia de TI. Es necesario que todo el personal dentro de la organización conozca cuáles son las tareas de control que debe ejecutar.</p>	4%
Monitoreo	Si	86%	<p>FORTALEZA: Mediante los Procesos de Auditoría, los informes de ley, el asesoramiento y acompañamiento para el fomento de la cultura de control se aporta al fortalecimiento de la gestión de los procesos para lograr objetivos y metas establecidas.</p> <p>DEBILIDAD: Débil interiorización institucional de las acciones de mejora como de seguimiento de primera y segunda línea para un monitoreo que garantice de manera razonable el aseguramiento de recursos como impacto de las acciones de mejora.</p>	82%	<p>FORTALEZA: Existe una estructura de monitoreo que permite garantizar de manera razonable el logro de objetivos en varios aspectos relevantes de la administración entre ellos plan de desarrollo, situación financiera, mapa de riesgos planes de mejora y PQRS entre otros; Se viene monitoreando estos proceso por las tres líneas de defensa escalando los resultados de seguimientos y auditorías a los diferentes comités y representante de la Alta Dirección. Se estructura el Plan Anual de Auditoría con base a los Riesgos bajo la metodología IIA el cual es aprobado por el Comité. Seguimiento al Plan Anual de Auditoría según lo diseñado. Evaluación Auditoría Externa de ICONTEC pues existe procesos certificados y de otros entes externos, el análisis de sus resultados impactan en el Sistema de Control Interno. El esquema de líneas de defensa está documentado. Seguimiento a ejecución a actividades de control definidas para mitigar la materialización de riesgos de corrupción. Informes de seguimiento a planes de mejora surgidos en auditorías Externas e Internas.</p> <p>DEBILIDADES: ineficiencia por la baja operatividad y seguimiento a deficiencias en la implementación de la política de control interno, reduciendo la capacidad y efectividad en el cumplimiento de las acciones correctivas sobre el sistema. Baja verificación de la efectividad de los planes de mejora presentados a entes externos por parte de la segunda línea de defensa y la línea estratégica.</p>	4%