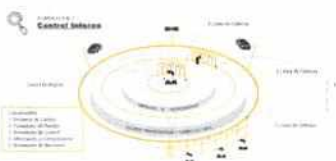


Nombre de la Entidad:

MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE LOS MILAGROS

Periodo Evaluado:

18 Enero - 30 de Junio 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

65%

## 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	Los componentes están operando juntos; sin embargo es necesaria una mayor articulación lo que conllevara a un mejor control el cual debe ser integrado desde la primera línea de defensa. A través de la evaluación de enfoque integral realizada por la oficina de control interno como tercera línea de defensa se concluye que el sistema de control interno de la entidad está operando y sostenible en cumplimiento de los objetivos y metas institucionales. Es necesaria una mayor articulación de las líneas de defensa toda vez que allí radica un buen control y la deficiencia en una de ellas repercute en la demás.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	A de temerse en cuenta el factor humano como el más importante de un sistema de control interno, ya que los procedimientos, las tareas, las decisiones, etc. se ejecutan normalmente por seres humanos, que además de la experiencia y conocimientos específicos requieren del tratamiento y de las condiciones ambientales y materiales necesarias para ejecutar su trabajo con la eficiencia requerida. La responsabilidad de la administración en sus líneas de defensa debe estar bien definida. La revisión de la eficiencia del sistema de control interno constituye una parte esencial de estas responsabilidades, responsables por el diseño, la introducción, operación y supervisión del sistema de control interno; lo anterior hace que el sistema de control interno no sea efectivo en su totalidad.
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):	No	El sistema de control interno cuenta con las líneas de defensas; a primera de estas líneas de defensa es la alta dirección. Tienen la misión de asegurar el cumplimiento de los objetivos de la organización y cumplir con el sistema de control interno, además de ser los encargados de que dicho sistema se ejecute y se mantenga en este orden de ideas es necesario el empoderamiento en el cual los mandos han de diseñar e implementar una serie de procedimientos que sirvan como medidas de control, que permitan controlar los riesgos en la administración y cumplir así con los objetivos fijados. Esta establecida dentro del municipio ha de tener más interacción con las líneas 2 y 3 para alcanzar los objetivos, proyectos y metas. La segunda línea en su función de diseñar y apoyar el cumplimiento de todas las acciones de la primera. Y así está establecido entre sus atribuciones se encuentran la supervisión y control de los riesgos, para lo que ofrece apoyo a los responsables internos de la primera línea en la definición del sistema de control de riesgos. Finalmente control interno con función de auditoría interna que, a través de la independencia y objetividad de que las dos líneas anteriores cumplen con su propósito.

Componente

¿se esta cumpliendo los requerimientos ?

Nivel de Cumplimiento componente

Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente

AMBIENTE DE CONTROL

Si

98%

**DEBILIDADES:** No es suficiente que diversas funciones del riesgo y control existan, el reto es asignar roles específicos y coordinar con eficacia y eficiencia entre estos de manera que no haya "lagunas" en controles innecesarios ni duplicación de funciones. Se debe definir responsabilidades claras de modo que se entienda los límites de sus responsabilidades y cómo encajan los riesgos en la Administración y la estructura de control.

**FORTALEZAS:** La gestión del riesgo de la entidad permite establecer unos riesgos; más hay que ampliar el mapa de riesgos y no solo los que están contemplados dentro del plan Anticorrupción y atención al ciudadano lo que significa que habrá de evaluarse los procesos de la entidad por dependencia, y determinar cuáles son los posibles riesgos que se puede presentar al interior de los mismos.

El Código de Integridad elaborado y adoptado por la entidad se viene socializando a todos los servidores públicos mediante campañas lo que facilita la interiorización de los valores institucionales. se tienen presente en el tema de inducción y reducción de los funcionarios. Se encuentran actualizados y en funcionamiento el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el cual se realiza en lo posible mensual en coordinación con otros sistemas de gestión.

Se tienen clara las estrategias para el fortalecimiento del personal.

Se actualiza de acuerdo a los lineamientos normativos la Política de Administración del Riesgo.

Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.

EVALUACION DEL RIESGO	Si	55%	<p><b>DEBILIDADES:</b> Debe hacerse más énfasis en evaluación de los controles los que se realizan cuando se ha establecido el riesgo inherente para los procesos y el impacto y probabilidad de ocurrencia de cada uno de los riesgos establecidos. La evaluación de controles se realiza identificando los criterios relacionados a cada uno de los riesgos establecidos prioritario que la Administración amplíe y gestione riesgos estratégicos que de materializarse podrían afectar la operación de la Entidad. "Monitorear el cumplimiento de los estándares dentro de los procesos y la práctica de los principios y valores del servicio público.</p> <p>Comite de Gestión y Desempeño, es la instancia encargada de orientar, articular y ejecutar las acciones y estrategias para la correcta implementación, operación, desarrollo, evaluación y seguimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MiPG, en el que cobra mucha importancia especificar el papel de las líneas de defensa.</p> <p>El equipo directivo no tiene claras y no ejerce las funciones de las líneas de defensa, lo que dificulta la identificación y el control de los riesgos Desconocimientos de los riesgos institucionales por la alta dirección.</p> <p>Los controles no se han revisado para mirar la eficiencia en los controles en el caso de presentarse la ocurrencia de algun riesgo</p> <p>Una de las principales debilidades en este componente es el poco empoderamiento de la Alta dirección en el análisis de los riesgos institucionales que llevan a la deficiencia de los procesos, programas o proyectos y a posibles actos de corrupción; también se considera como debilidad la falla de los controles para definir acciones de mejora.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad vincula o relaciona el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.</p>
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	50%	<p><b>DEBILIDADES:</b> Deficiencia en la distribución de las funciones de los empleados; lo que aumenta el riesgo de error o de incumplimiento de alto impacto en la operación.</p> <p>Las líneas de mando no establecen criterios claros de las líneas de autoridad y responsabilidades que deben ser establecidas por los directivos de la entidad.</p> <p>Poca disposición del equipo directivo para evaluar y actualizar los controles en los procesos, procedimientos, programas y proyectos para prevenir o mitigar el impacto de los riesgos.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b> Se avanza con la actualización de la documentación de los procedimientos, y los procesos de la entidad.</p> <p>Se tiene un mapa de riesgos anticorrupción, adoptado en la vigencia, aunque se debe revisar y actualizar de ser el caso.</p> <p>La entidad evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.</p>
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	64%	<p><b>DEBILIDADES</b> Se debe enfatizar en este componente al hacer referencia la forma en que las áreas operativas, administrativas y financieras de la Administración organización identifican, capturan e intercambian información. Ya que la información es fundamental para que la entidad lleve a cabo las responsabilidades de control interno que apoyan el cumplimiento de los objetivos. La gestión de la Administración y el progreso hacia los objetivos establecidos implican que la información es necesaria en todos los niveles</p> <p>Algunas dependencias no se realizan copias de seguridad periódicas de la información administrativa y de gestión.</p> <p>La organización no comunica la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarias para apoyar la gestión de la entidad.</p> <p><b>FORTALEZAS.</b> Desde el área de sistemas se enfatizó en la importancia de las copias de seguridad a todos los funcionarios, en el entendió que esta es de importante conservación para el municipio.</p> <p>La entidad cuenta con una página web, con un enlace a las PQRD, que los ciudadanos pueden utilizar para comunicar inquietudes a la entidad.</p> <p>Existen políticas y/o procedimientos formalizados para el manejo de la información y documentos.</p> <p>Se realizan copias de seguridad periódicas de la información financiera y contable en la nube</p>

**ACTIVIDADES DE  
MONITOREO**

**Si**

**60%**

**DEBILIDADES:**

Se debe implementar el monitoreo y seguimiento a los riesgos institucionales y generar reportes que permitan incorporar mejoras, tanto a los riesgos identificados como a los controles aplicados desde la oficina de Planeacion y elaborar informes consolidados acorde con los estándares de reporte definidos por la Alta Dirección en los temas clave establecidos, con especial énfasis la gestión del riesgo y su impacto frente al logro de los objetivos. Monitorear los riesgos definidos como aceptables en la Política de Riesgos Institucional y generar las alertas al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno sobre posibles cambios en los factores de riesgo analizados. realizan copias de seguridad periódicas de la información financiera y contable en la a entidad no cuenta con un proceso continuo para monitorear todos los controles internos dentro de los procesos de la entidad, incluyendo actividades de planeación y monitoreo. Existe deficiencia el Esquema de Líneas de Defensa no han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa.

**FORTALEZAS:**

Se cuenta con un plan de auditorias, aprobado por el comité institucional de Control Interno.  
Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad.