

EVALUACION SEMESTRAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Periodo Evaluado:			I SEMESTRE VIGENCIA 2025			
Estado del sistema de Control Interno de la entidad			83%			
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 del Sistema de Control Interno (Ambiente de Control, Evaluación del Riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo) continúan operando de manera coordinada e integradamente con el Modelo Integrado de Gestión y Planeación -MIPG, logrando asegurar el cumplimiento de los objetivos y misión de la Entidad.			
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):		Si	El Sistema de Control Interno es efectivo, no obstante, presenta debilidades y oportunidades de mejora, pese a esto el sistema continúa avanzando en el grado de cumplimiento de las demandas y necesidades de los diferentes grupos de interés y de valor.			
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	La entidad tiene definidas y documentadas las líneas de defensa dentro de la Guía de la Política de Administración del Riesgo, igualmente dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión se establecen los roles y responsabilidades.			
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	80%	FORTALEZAS *La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público, con la adopción e implementación de mecanismos para el conflicto de interés *Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno, *Creación y actualización del	89%	FORTALEZAS *Existe formalidad en los documentos que deben adoptarse para establecer un ambiente de control, como es la formalización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, estructura de la Entidad formalizada, establecimiento del código de	-9%

			Comité Institucional de Coordinación de Control Interno . *Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. *Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa *Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. *A partir de la política de riesgo, establece gestiona riesgos y establece responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección... *Define y evalúa los riesgos (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). *Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad * 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 *La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno *La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional		integridad que permite promover los valores y principios en el servidor público al interior de la entidad, mediante campañas de concientización y promoción, planes estratégicos OPORTUNIDADES DE MEJORA: *Es importante el desarrollo de actividades enfocadas a fortalecer la cultura organizacional que promuevan comportamientos, hábitos, creencias, valores y normas que impacten en el crecimiento institucional. *Programar y ejecutar actividades de socialización a los servidores públicos orientadas a la lucha contra la corrupción, la apropiación del régimen disciplinario y la promoción de un servicio público transparente. *Realización de sensibilización sobre el principio de autocontrol, roles y responsabilidades de las líneas de defensa *No se observaron seguimientos o evaluaciones del impacto de las actividades realizadas en cumplimiento del Plan Estratégico de Talento Humano PETH	
--	--	--	---	--	--	--

			OPORTUNIDADES DE MEJORA *Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano, no se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha *Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal, no se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha. *Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)- Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su ejecución frente a las funciones del Comité de Convivencia Laboral.			
Evaluación de riesgos	Si	81%	FORTALEZAS Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i) Estratégicos; ii) Operativos; iii) Legales y Presupuestales; iv) De Información Financiera y no Financiera. *La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos * Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son	84%	FORTALEZAS: *Se cuenta con la Política de Administración del Riesgo, las líneas de defensa se encuentran establecidas y documentadas, para la gestión del riesgo *La tercera línea de defensa realizó seguimiento a los riesgos de corrupción, gestión. OPORTUNIDADES DE MEJORA *Fortalecer la gestión de riesgos al interior de cada proceso, bien sea realizando el	-3%

			específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo * La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad. * Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas Se realiza evaluación del riesgo de fraude o corrupción, en cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción * La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción * La Primera segunda, y tercera línea de defensa monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo * Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas *Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer		monitoreo, seguimiento o evaluación de los controles a fin prevenir eventos potenciales que impidan el logro de los objetivos, de acuerdo a la responsabilidad endilgada. *Es importante cumplir con el monitoreo, seguimiento periódico a las actividades de control definidas en los mapas de riesgos, de la línea estratégica, primera línea, segunda línea. *Pese a que existe una Política de Administración del Riesgo es necesario adoptar procedimientos para su gestión.	
--	--	--	--	--	--	--

			cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes. OPORTUNIDADES DE MEJORA *Cuando se detectan materializaciones de riesgo, no se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente, este precepto no se encuentra presente, por lo tanto, no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha *La 2a línea de defensa debe consolidar información clave frente a la gestión del riesgo. Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución o puesta en marcha *A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo. Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución *La Alta Dirección presenta deficiencias en la evaluación de fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, según informes de la segunda y tercera línea de defensa. Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.			
--	--	--	--	--	--	--

Actividades de control	Si	88%	FORTALEZAS *Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones). *Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación *Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej.: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados * El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad * Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones. * Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan. *Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas	75%	FORTALEZAS *La entidad cuenta con una estructura de control definida en el manual de funciones laborales y competencias laborales que ayudan a reducir el riesgo de incumplimientos en los diferentes procesos. *La Entidad cuenta con un Sistema de Integrado de Gestión articulado con el MIPG que le permite cumplir con los fines estatales que le han sido encomendados OPORTUNIDADES DE MEJORA: *Se requiere supervisión en la ejecución de los controles para mitigar o prevenir los riesgos en cada proceso y verificar que se realicen periódicamente de acuerdo a como tal fueron diseñados. (primera y segunda línea de defensa)	13%
------------------------	----	-----	---	-----	--	-----

			correctivas; Revisa las políticas y procedimientos). * Se 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. OPORTUNIDADES DE MEJORA *El monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad, se viene realizando por algunos procesos. *Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, sin embargo, requiere considerar cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.			
Información y comunicación	Si	89%	FORTALEZAS *Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información). * La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización * La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos * La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de	88%	FORTALEZAS: *Se cuenta con lineamientos para la seguridad y privacidad de la información, se han elaborado y adoptado, políticas, procedimientos y lineamientos al respecto. *La entidad dispone de diferentes mecanismos para la interacción con los ciudadanos por medio de los cuales se reciben las PQRSDF, las cuales son gestionadas de manera adecuada. OPORTUNIDADES DE MEJORA: *Conocer la percepción por parte de los usuarios o grupos de valor ayuda a la mejora en	1%

			los datos e información definidos como relevantes * Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad) * La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad) *La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos * La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva *Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación) * La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique). * La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y		la prestación de los servicios que presta la Entidad. *Es importante crear otros canales de comunicación internos a fin de reforzar las	
--	--	--	---	--	---	--

			éstos son reconocidos a todo nivel de la organización. * La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde) *La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar OPORTUNIDADES DE MEJORA *La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos. Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.			
Monitoreo	Si	89%	FORTALEZAS Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) *Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación). *El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución *La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia	86%	FORTALEZAS *Las evaluaciones independientes fueron programadas y ejecutadas conforme al Plan de Auditorías basado en riesgos. *Las evaluaciones independientes han coadyuvado a prevenir, mitigar, corregir desviaciones en la ejecución de las actividades de los procesos. *Se realiza seguimiento mensual a los planes de mejoramiento que tiene suscritos la entidad producto de auditorías externas y auditorías internas. OPORTUNIDADES DE MEJORA: *La supervisión al cumplimiento de los planes institucionales especialmente los planes de	3%

			definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos *Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, que permiten tener una mirada independiente de las operaciones *Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas). *A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora *Los informes recibidos de entes de control, se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción * La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo * La Alta Dirección conoce en CICCÍ sobre las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si comunica el estado en que se encuentran, se han cumplido en el tiempo establecido. *Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la		mejoramiento internos como externos requieren de seguimiento por parte de la segunda línea de defensa	
--	--	--	--	--	--	--

			mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad * Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea de defensa) *Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes OPORTUNIDADES DE MEJORA *Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea). No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha *La Alta Dirección debe periódicamente evaluar los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno. No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha			
--	--	--	---	--	--	--

CARLOS ANDRÉS RODRÍGUEZ SÁNCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno.

Proyectó: Helena M. Torrealba V-Profesional universitario

DESPACHO



Carrera 11 N° 11-29 Piso 3
PBX: (601) 884 4444 Ext. 1200
controlinterno@chia.gov.co
www.chia-cundinamarca.gov.co