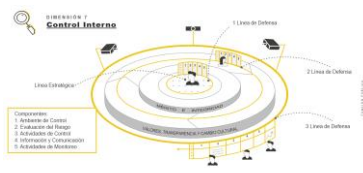


Nombre de la Entidad:	ALCALDIA MUNICIPAL DE LA CALERA
Período Evaluado:	DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 30 DE JUNIO DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

48%

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):	En proceso	Se esta en proceso de consolidación y adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, el cual busca la integración de cada uno de los componentes del Sistema de Control Interno de la Entidad, razon por la Cual la Administración Municipal debera realizar los compromisos necesarios junto con la Oficina de Control Interno, en pro de fortalecer la dimensión buscando incrementar los indices en el ambiente de control y Riesgos en general. Por otra parte se buscara durante el segundo semestre de la vigencia 2021 concluir la formalización de politicas y actos administrativos para que de esta manera se socialicen y se empiecen a aplicar los planes de acción necesarios para fortalecer el sistema de control interno de la Entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Pese a que se a adelantado mucho frente a la institucionalización de los lineamientos que ayudan a fortalecer el sistema de control interno en la Entidad, estas actividades se han visto truncadas debido a la falta de conocimiento por parte de los directivos y a la poca participación que le dan a la Oficina de Control Interno En la entidad, situación que de no ser cambiada podría incrementar la materialización de riesgos en la Entidad y posibles desviaciones en la gestión Institucional.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	No se ha llevado acabo la socialización necesaria que permita la adopción de las lineas de defensa en la Entidad, situación que ha convertido a la Oficina de Control Interno en la responsable de incumplimientos en caso tal de que se llegaran a presentar, dejando de lado la responsabilidad de cada uno de los Funcionarios de la Entidad. Es necesario que se lleven a cabo socializaciones periódicas y mas que eso, primero los directivos se consienten de que el Modelo Integrado de Planeación y Gestión junto con el Sistema de Calidad de la Entidad son las herramientas para un desarrollo institucional optimo y que este articulado con las normativas a nivel del Gobierno Nacional.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	56%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>* Conflictos de Interes: Aunque no es un riesgo que se halla materializado en las ultimas vigencias, existe la falta de verificación del personal que ingresa a la Entidad no solo de planta si no de prestación de servicios, lo que se ha convertido en una acción correctiva en vez de preventiva.</p> <p>* Acciones de Integridad por medio de riesgos de corrupción: A pesar de que la Oficina de Control Interno ha expresado la importancia de la administración del riesgo de la Entidad a la fecha no se le ha dado la importancia necesaria por parte de los directivos de la misma, lo que podría llegar a generar materialización de riesgos que a su vez pondrían poner en riesgo las finanzas publicas del Municipio.</p> <p>* Línea de denuncia interna: La falta de este canal de comunicación genera un desconocimiento puntual de posibles irregularidades que se pueden llegar a evidenciar con anterioridad para establecer riesgos y lograr mitigarlos</p> <p>* Líneas de reporte basado en líneas de defensa: A la fecha se esta incumpliendo con la definición del esquema de reporte, lo que obstaculisa la toma de decisiones y la prevención de posibles riesgos.</p> <p>* La Alta Dirección frente a la política de administración del riesgo: Se evidencia un incumplimiento total a la articulación de la política de calidad con la realidad de la Entidad.</p> <p>* Reporte de temas Críticos de acuerdo a las líneas de defensa: Se ha establecido las obligaciones de los miembros del comité coordinador de control interno pero a la fecha no se tienen en cuenta las recomendaciones por parte del equipo directivo.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>* Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano: Me diante las auditorias de Control Interno se lleva a cabo eol seguimiento a la Planeación estratégica del talento Humano de la Entidad evaluando el cumplimiento en la elaboración y socialización de planes, programas y mejoras de la Unidad de Personal</p> <p>* Evaluación de actividades relacionadas con el ingreso de personal: Se establece un periodo de prueba en la Administración con el fin de establecer compromisos puntuales con las actividades del cargo, tal y como lo establece la Comisión Nacional del Servicio Civil.</p> <p>* Evaluación de actividades relacionadas con la permanencia del personal: Se establece un periodo de prueba en la Administración con el fin de establecer compromisos puntuales con las actividades del cargo, tal y como lo establece la Comisión Nacional del Servicio Civil.</p>	58%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>* No se cuenta con mecanismos o metodologias para medir y evaluar los estandares de conducta de los servidores publicos.</p> <p>* No hay interes por parte de los directivo en la metodologia de administración del riesgo contraviniendo lo establecido en el componente 1,3 del MECI.</p> <p>* No se cuenta con un plan de desarrollo de talento humano ajustado a la necesidad de la entidad.</p> <p>* No existe una evaluación preliminar de los resultados de la evaluación de desempeño.</p> <p>* A pesar de que se genera la creación del código de integridad este continúa sin ser socializado pese a que muchos funcionarios ingresaron nuevos a la Entidad. Incumpliendo el elemento 1,1,1 del MECI.</p> <p>* Se evidencia debilidad en la participación del comité coordinador de control interno en la mejora del sistema ya que se limita a lo entregado por el jefe de la oficina.</p> <p>* No se evidencia a un la importancia del talento humano lo que dificulta inmensamente la implementación del MIPG.</p> <p>* a la fecha no se han generados los niveles de autoridad de manera clara en el Manual de Funciones de la Entidad incumpliendo el elemento 1,1,2 del MECI.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>* Se crea la oficina de Gestión Institucional a fin de ser una apoyo a la alta dirección en temas de direccionamiento estrategico incluyendo MIPG.</p> <p>* Se inicia estrategia para fortalecer a la Unidad de Talento Humano en cuanto al cumplimiento de la Norma Vigente.</p> <p>* Se llevan a cabo capacitaciones para el fortalecimiento de las evaluaciones de desempeño llevadas a cabo en la entidad.</p> <p>* Con la puesta en marcha del SGC se ha venido concientizando al personal en las responsabilidades de sus procesos denado cumplimiento 1,2,2 del MECI.</p> <p>* Se entrega información de primera mano en cuanto a las falencias de la Entidad y fortalezas de las mismas.</p> <p>* Para el periodo se lleva a cabo una nueva metodologia de evaluación y reporte de información a la alta dirección generando mayor control a nivel de la Entidad.</p> <p>* Se replantea el esquema de auditorias internas y se basa la metodologia a los estandares definidos por el DAFP.</p> <p>De acuerdo a la normatividad vigente se reporta el cumplimiento de responsabilidades por parte de la Oficina mediante los informes correspondientes.</p>	-2%

Evaluación de riesgos	No	43%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>*Apartir de la segunda línea de defensa se analiza la información de posibles riesgos oir parte de la Alata Dirección: La segunda línea de defensa no adoptado la metodología de administración del riesgo por ende no conocen como reportar, y ni siquiera saben a que riesgos estan expuestos. Lo anterior evidencia la falta de compromiso frente al tema.</p> <p>*La alta dirección monitorea los riesgos aceptados or la Entidad: No se ha llevado acabo una revisión formal por la dirección durante el primer semestre de la vigencia 2020.</p> <p>* La alta dirección evalua fallas en los controles: No se ha llevado acabo una revisión formal por la dirección durante el primer semestre de la vigencia 2020.</p> <p>*Política de administración del riesgo: A la fecha no se a aprobado ni socializado la oltica de riesgos de la Entidad, situación que podria generar traumatismos en la administración de los mismos.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>*La Administración cuenta con una articulación de los planes con los objetivos de gestión: La Administración por medio del SGC busca articular las metas del plan de desarrollo administración tras administración y lleva acabo una articulación con los objetivos operativos y los riesgos de la Entidad.</p> <p>* La Oficina de Planeación gerencia el adecuado manejo de los riesgos: La Secretaría de Planeación cuenta con la Oficina de Gestión Institucional, la cual se encarga de consolidar y alimentar la matriz de riesgos de la Entidad tal y como lo establece el SGC de la Entidad.</p>	34%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>* Esta categoría se encuentra muy debil en la actualidad ya que al no contar con una politica de riesgos definida no se genera responsabilidad en la ejecución de actividades y en el monitoreo de las mismas.</p> <p>* Existe debilidades en el seguimiento de riesgos de la Entidad generando correcciones y no prevenciones.</p> <p>* No existe una estrategia definida que permita informar en tiempo real al representante legal sobre los riesgos que es tan susceptibles de materializarsen.</p> <p>* Se cuenta con mapas de riesgos pero no con la politica de administración de los mismos.</p> <p>* Aunque se define el plan anticorrupción este solo queda formulado y no se hace una adecuada ejecución del mismo.</p> <p>* Aun no se aprueba la politica de administración del riesgo.</p> <p>* Aunque se tengan identificados los riesgos de la Entidad existe debilidad en el reporte y analisis de los mismos por parte de la Alta Dirección.</p> <p>* No se reporta indicadores de seguimiento de riesgos.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>* Se cuenta con herramientas que permiten realizar una adecuada caracterización de los riesgos identificados.</p> <p>* Se cuenta con un modelo de plan anticorrupción adeptoado a la realidad y publicado de acuerdo a la normatividad vigente.</p>	9%
Actividades de control	No	42%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>*La entidad establece activiaes de control para el ameno de las tecnologías de la información: No se tiene consevido actividades relevantes para el desarrollo de tecnologías para la Entidad.</p> <p>* Se evalua la actualización de procesos para garantizar las actividades de control: Se debe tener como prioridad la actualización de procesos y procedimientos de la Entidad y mas aun los puntos de control que se encuentran immeros en los mismos.</p> <p>*Verificación de que los responsables estan cumpliendo los controles: no se realiza verificación por parte de los directivos generando riesgos en el cumplimiento de los controles a nivel general.</p> <p>* Se evalua la adecuación de los controles: NO se ha llegado a ese nivel de detalle hasta que se tenga claridad frente al maejo del riesgo por parte de la Entidad.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>*Los sistemas de gestión se articulan con la estructura de control de la Entidad: Se cuenta con la certificación ISO 9001:2015, la cual esta articulada con los procesos de la Entidad y el plan de desarrollo Municipal.</p> <p>*El Diseño de controles se evalua con la gestión del riesgo: Dentro del sistema de gestión de calidad la concepción de los riesgos estan articulados con los controles definidos en los procesos.</p>	27%	<p>DEBILIDADES</p> <p>* No existe una política de administración del riesgo.</p> <p>*No se presta atención a los controles definidos.</p> <p>* Los secretarios no entienden ni le dan importancia a la metodología de seguimeinto y control.</p> <p>* Esta categoría se encuentra muy debil en la actualidad ya que al no contar con una politica de riesgos definida no se genera responsabilidad en la ejecución de actividades y en el monitoreo de las mismas.</p> <p>* Aunque estan definidos los controles del riesgo no se cuenta con una medición de los mismos.</p> <p>* No se han definido los controles tecnologicos por ende no se genera un apoyo a los objetivos de la entidad.</p> <p>* A la fecha no se ha aprobado la politica de riesgos de la Entidad.</p> <p>FORTALEZAS</p> <p>* Se han documentado los proceso y procedimientos en materia de Control Interno a nivel Institucional.</p> <p>* Se esta fortaleciendo e implementando la metodología de riesgo y control interno dads por el DAFP</p> <p>* Se estandarizaron los procedimientos de la entidad a fin de identificar claramente la secuencia de los mismos.</p> <p>* Dento de los procedimientos se definieron actividades de control con su respectivo responsable.</p>	15%
Información y comunicación	No	41%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>* Inventario de iformación relevante:Aunque se ha tratado de consolidar no existe un inventario definido.</p> <p>* La alta dirección comunica los objetivos y metas estrategicas a la entidad: En la actualidad este es uno de los problemas mas preocupantes de la Administración ya que la información se maneja de manera sectorizada a pesar de que la información debería ser conocida por varias Secretarias de la Entidad. Para el caso puntual de la Oficina de Control Interno durante el primer semestre de la vigencia 2020 no se tiene en cuena para socialización de información en general (Planes de acción, PDM, estrategias y proyectos en general)</p> <p>* Canales de comunicación internos para la denuncia anonima: No se cuentan con canales de denuncia anonima, las pocas quejas que se presentan se las comunican directamente a los Secretarios.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>* Diseño de sistemas de información para procesar datos: En la actualidad se esta consolidando bases de datos para establecer información que sea relevante para la Entidad (program sociales, recaudos, licencias, PQRSD, atención al usuario,etc.)</p> <p>* La entidad cuenta con politicas de operación relacionadas con la administración de la información: Se cuenta con una politica de comunicaciones que a la fecha no ha sido socializada a la Entidad.</p> <p>* La Entidad establece procedimientos para la comunicación efectiva: Se cuenta con procesos y procedimientos en todas las secretarias y adicional a esto se cuenta con una politica de comunicación.</p> <p>* La Entidad cuenta con procesos y procedimientos que evaluen los canales de comunicación: Se cuenta con procedimientos definidos en el marco de la Norma ISO 9001:2015</p> <p>* La entidad analiza sus grupos de valor: Se tiene definido claramente los STAKEHOLDERS con los que cuenta la entidad</p>	27%	<p>FORTALEZAS</p> <p>* La oficina de Control Interno pese a que cuenta con el apoyo del representante legal carece de acompañamiento por parte de las Secretarias en cuanto al reporte de planes de mejora.</p> <p>* Falta de un mecanismo que permita tomar medidas jemplares en el no cumplimiento de seguimiento y reportes de los planes de mejoramiento.</p> <p>* Esta categoría se encuentra muy debil en la actualidad ya que al no contar con una politica de riesgos definida no se genera responsabilidad en la ejecución de actividades y en el monitoreo de las mismas.</p> <p>* No se llevan con frecuencia reuniones de gestión a todos los niveles lo que genera tergiversación de la información.</p> <p>* No se tienen en cuenta algunos canales habilitados para la comunicación de la Entidad incluyendo pagina web y lineas telefonicas.</p> <p>* Se evidencia debilidad en cuanto a la consolidación de la información ya que sen han presentado diferencias entre lo ejecutado Vs lo reportado.</p> <p>* El equipo directivo genera pocos aportes para fortalecer la Oficina de Control Interno de la Entidad.</p> <p>* No se le esta dando la debida importancia a la seguridad de la información incumpliendo el Eje Transversal del MECI de información y comuicación.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>* En los concejos de Gobierno se viene reiterando la importancia de la Comunicación y se generan compromisos frente a la misma.</p> <p>* Se ha mejorado la comunicación de los directivos con la Oficina de Control Interno en cuanto a conceptos y asesoria.</p>	14%

Monitoreo

Si

57%

DEBILIDADES:

***La Entidad cuenta con políticas para reportar las deficiencias de Control Interno:** Se requiere establecer los lineamientos para identificar las debilidades de la Oficina de Control Interno ya que de esta manera se podrían identificar falencias que no se han visualizado y que podrían convertirse en acciones de mejora para la Entidad.
* **La Dirección hace seguimiento frente a las acciones de mejora de control interno:** Se requiere establecer los lineamientos para identificar las debilidades de la Oficina de Control Interno ya que de esta manera se podrían identificar falencias que no se han visualizado y que podrían convertirse en acciones de mejora para la Entidad.

FORTALEZAS:

***El comité coordinador de control interno aprueba el plan anual de auditorías:** La aprobación del plan de auditorías se evidencia en el acta número 1 del comité coordinador de control interno de la vigencia 2020.
* **La alta dirección evalúa periódicamente los resultados de las evaluaciones:** Se lleva a cabo en el marco del comité coordinador de control interno
* **La Oficina de control interno realiza evaluaciones periódicas:** Se formula el plan anual de auditorías con base a la matriz de riesgos de la entidad tal y como lo establece el DAFP.
* **La Entidad realiza evaluaciones externas:** La entidad lleva a cabo de manera anual auditorías por parte del ICONTEC
* **Apartir de las evaluaciones externas se realizan mejoras al sistema de control interno:** Una vez se tienen los resultados se llevan a planes de mejora para optimizar las actividades de control y seguimiento.

58%

DEBILIDADES

* Esta categoría se encuentra muy débil en la actualidad ya que al no contar con una política de riesgos definida no se genera responsabilidad en la ejecución de actividades y en el monitoreo de las mismas.
* No se está llevando un adecuado seguimiento a las matrices de riesgo de la entidad lo cual dificulta evaluar la calidad de los controles definidos.
* Debilidad en la definición de los riesgos, causas y consecuencias.
* No se tienen definidos controles por parte de la alta dirección frente a seguimiento a las actividades de Control Interno.
* No existe un mecanismo que permita fortalecer el seguimiento tanto de riesgos como de auditorías (software)

FORTALEZAS

* La Oficina de control interno en la actualidad cumple con los estándares definidos por el DAFP definiendo auditorías internas basadas en riesgos y el seguimiento a los planes e mejoramiento resultantes de las mismas.
* Se ha mejorado el reporte de avances de planes de mejora resultantes de auditorías internas y externas.
* El Comité realiza las actividades de verificación y aprobación del plan y programa de auditorías.
* Adicionalmente el Comité Coordinador de Control Interno interactúa activamente frente a propuestas para llevar a cabo las auditorías en la Entidad.
* El plan de auditorías de la Entidad se establece basado en riesgos, periodicidad de auditorías, quejas y cambios normativos.

-1%