

Nombre de la Entidad:	Municipio de Salgar
Periodo Evaluado:	I Semestre 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	55%
---	-----

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	Los componentes del Sistema de Control Interno están en proceso de ajustes en procura de una mejora continua, si bien para el cumplimiento de la mayoría de los lineamientos se cuenta con Procesos, Manuales, Procedimientos o Instructivos que delimitan las acciones para su ejecución, no hay certeza de que funcionen o se ejecuten dado que no se encontró evidencia de ello y en la evaluación independiente desde la Oficina de Control Interno se dificulta emitir un resultado, no obstante si se han emitido recomendaciones y propuesto acciones de mejora para incrementar el nivel de cumplimiento, incluyendo el MIPG.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno atiende a los lineamientos establecidos para el cumplimiento de su objetivo y se cumple con efectividad la ejecución de las actividades propias del rol de la Oficina de Control Interno al respecto. Las limitaciones están asociadas al bajo nivel de implementación de acciones que den cumplimiento a temas interrelacionados y transversales que deben ser diseñados, implementados y ejecutados desde otras áreas de la entidad.
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	Si bien la entidad no tiene documentada la adopción de las líneas de defensa de conformidad con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, aún el organigrama permite identificarlas, cuenta con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño como la instancia que establece las reglas, condiciones, políticas, metodologías para el Modelo y con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como órgano de asesoría y decisión en temas de control interno, en el marco de institucionalidad del MIPG. Además, mediante el mapa de procesos del Sistema de Gestión de la Calidad se asignan responsabilidades a líderes y ejecutores de procesos y procedimientos, permitiendo el seguimiento continuo de las actividades ejecutadas en la operatividad 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	63%	<p>Fortalezas: 1) Implementación del Plan Institucional y Atención Ciudadana (PAAC) por la vigencia. 2) Implementación del mapa de riesgos de corrupción. 3) Comité Institucional de Control Interno conformado. 4) Plan de auditoría interna para la vigencia. 5) Plan de Seguridad y Salud en el Trabajo para la vigencia. 6) Plan de bienestar laboral e incentivos para la vigencia. 7) Implementación procedimiento Gestión del Cambio. 8) Concentración de objetivos para EDL durante el semestre. 9) Documentación de procedimientos para la gestión del talento humano.</p> <p>Debilidades: 1) Implementación del Código de Integridad. 2) Seguimiento al mapa de riesgos de corrupción por parte de ejecutores y líderes de los procesos y procedimientos. 3) Definición de las líneas de defensa y actuaciones de ellas. 4) Seguidores del Comité Institucional de Control Interno de conformidad a informes de las líneas de defensa. 5) Actualización de la política de Administración del Riesgo, en el marco del MIPG. 6) documentación de: Plan Institucional de Capacitación, Plan de vacantes, Plan de prestación de recursos humanos. 7) Medición del clima laboral. 8) Ejecución de actividades de inducción al personal. 9) Intervenciones de recursos humanos en verificaciones de la contratación de personal de apoyo. 10) Ejecución de actividades del Plan de Bienestar, debido a la pandemia por COVID-19. 11) Mejoras institucionales a partir de talleres de OCI.</p>	45%	<p>Fortaleza: Niveles de responsabilidad y autoridad definidos. Ejecución de la Planeación estratégica a través del Plan de Desarrollo Municipal, Plan Indicativo y Plan de Acción, Plan de Auditoría Interna ejecutado. Informes presentados por la Oficina de Control Interno. Institucionalidad del MIPG definida (Comités), Plan Anticorrupción y Atención Ciudadana implementado. Mapa de riesgos de corrupción adoptado. Plan de Seguridad y Salud en el Trabajo</p> <p>Debilidades: Gestión del talento humano con carácter estratégico. Adopción del Código de Integridad. Evidencia del cumplimiento de funciones del Comité Institucional de Control Interno. Ejecución del procedimiento de administración del riesgo. Ejecución del mapa de riesgos. Actualización de políticas de operación. Plan Institucional de Capacitación. Plan de Bienestar Laboral. Ejecución de Evaluación de Desempeño Laboral.</p>	18%
Evaluación de riesgos	Si	56%	<p>Fortalezas: 1) Implementación de Planificación estratégica a partir del Plan de Desarrollo Municipal. 2) Definición de Sistemas de Gestión a partir de la Gestión por procesos. 3) Documentación del procedimiento Administración del riesgo, incluye definición de la política y el mapa de riesgos. 4) Segregación de funciones mediante el manual de funciones para servidores y actividades contractuales para personal de apoyo. 4) Perfilación de usuarios en sistema de información Aries.</p> <p>Debilidades: 1) Nivel de documentación de los procesos y procedimientos del Sistema de Gestión. 2) Documentación de acciones de mejora conforme al proceso Mejora Continua. 3) Actualización de la política de administración del riesgo. 4) Ejecución del procedimiento Administración del riesgo. 5) Ejecución del mapa de riesgos (institucionales y de proceso) y su monitoreo. 6) Asociación de los riesgos incluidos en los procesos contractuales con el procedimiento Administración del riesgo, así mismo la evidencia de su seguimiento en la supervisión contractual.</p>	31%	<p>Fortaleza: Mapa de riesgos de corrupción adoptado. Documentación del procedimiento de administración del riesgo, que incluye la política y el mapa de riesgos. Objetivos institucionales alineados con el propósito fundamental, metas y estrategias de la entidad a través del Plan de Desarrollo Municipal. Cumplimiento de funciones de asesoría y acompañamiento por parte de la Oficina de Control Interno.</p> <p>Debilidades: Ejecución del procedimiento de administración del riesgo. Ejecución del mapa de riesgos institucionales y de proceso.</p>	24%
Actividades de control	Si	54%	<p>Fortalezas: 1) Segregación de funciones para servidores (Manual de funciones) y contratistas (Actividades contractuales), perfilación de usuarios en el sistema de información Aries. 2) Definición de Sistemas de Gestión a partir de la Gestión por procesos.</p> <p>Debilidades: 1) Ejecución del procedimiento Administración del riesgo. 2) Ejecución del mapa de riesgos (institucionales y de proceso). 3) Nivel de documentación de los procesos y procedimientos del Sistema de Gestión. 4) Definición e implementación del Plan Estratégico de Tecnologías de Información (PETI). 5) Matriz documentada para roles y usuarios. 6) Actualización de la política de administración del riesgo.</p>	9%	<p>Fortaleza: Documentación del procedimiento administración del riesgo, incluyendo política y mapa de riesgos.</p> <p>Debilidades: Ejecución del procedimiento de administración del riesgo. Documentación del mapa de riesgos. Actualización de las políticas de operación por procesos. Nivel de actualización del Sistema de Gestión de Calidad. Procedimientos definidos con la gestión de tecnologías de la información.</p>	46%
Información y comunicación	No	36%	<p>Fortalezas: 1) Seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno (tercera línea de defensa). 2) Documentación del procedimiento para Atención a PORS. 3) Implementación de canales de comunicación interna y externa. 4) Documentación del procedimiento para evaluar la satisfacción del usuario.</p> <p>Debilidades: 1) Inventario de activos de información. 2) Índice de información clasificada y reservada. 3) Esquema de publicación de información. 4) Documentar seguimientos a los inventarios de información de los puntos anteriores, por parte de las líneas de defensa 1 y 2 (ejecutores y líderes de los procesos y procedimientos). 5) Implementación de la estrategia de rendición de cuentas. 6) Actualización del plan de comunicaciones institucional. 7) Definición de los niveles de autoridad y responsabilidad con fines comunicacionales y política de administración de la información. 8) Canal específico para denuncias anónimas de forma automática y mecanismos que permitan garantizar la confidencialidad del hecho. 9) Estrategia de flujo y atención a PORS recibidas por medios virtuales. 10) Evaluación a la efectividad de los canales de información. 11) Caracterización de usuarios, grupos de interés y de valor, actualizada con la pertinencia necesaria. 12) Evaluar la satisfacción del usuario.</p>	72%	<p>Fortaleza: Generación y utilización de la información relacionada con el Sistema de Control Interno, gestionada desde la Oficina de Control Interno. Responsabilidad de los funcionarios de nivel directivo en la fiabilidad, integridad y seguridad de la información propia de sus dependencias. Difusión continua de la gestión de la Administración en pro del cumplimiento del Plan de Desarrollo y el Plan de Acción.</p> <p>Debilidades: Lineamiento de la gestión para PORS recibidas por medio diferente al correo físico. Afianzar el rol de las líneas de defensa en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión con fines comunicacionales.</p>	-36%
Monitoreo	Si	64%	<p>Fortalezas: 1) Planificación de las actividades de la Oficina de Control Interno. 2) Plan de auditoría interna. 3) Cronograma de presentación de informes de la Oficina de Control Interno. 4) Informes presentados por la OCI. 5) Documentación del procedimiento administración del riesgo, incluyendo política y mapa de riesgos. 6) Recomendaciones para la mejora continua por parte de la OCI.</p> <p>Debilidades: 1) Actualización de la política de Administración del Riesgo, en el marco del MIPG. 2) Ejecución del procedimiento Administración del riesgo. 3) Ejecución del mapa de riesgos (institucionales y de proceso) y su monitoreo. 4) Evidencia del seguimiento a las funciones de la primera y la segunda línea de defensa (ejecutores y líderes de procesos). 5) Ejecución de las recomendaciones de la OCI para la mejora continua. 6) Seguimiento por parte de la Alta Dirección (Alcalde) a la ejecución de recomendaciones de la OCI. 7) Evidencia de seguimiento de los riesgos contractuales en la suspensión de los contratos.</p>	56%	<p>Fortaleza: Plan de auditoría interna ejecutado. Informes y seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno. Procedimiento de administración de riesgos documentado, incluye la política que le corresponde y el mapa de riesgos.</p> <p>Debilidades: Comunicación de los resultados de la gestión de cada dependencia, con enfoque en el cumplimiento del Plan de Desarrollo Municipal. Evidencia del cumplimiento de funciones del Comité Institucional de Control Interno. Ejecución del procedimiento de administración del riesgo. Ejecución del mapa de riesgos institucionales y de proceso.</p>	8%