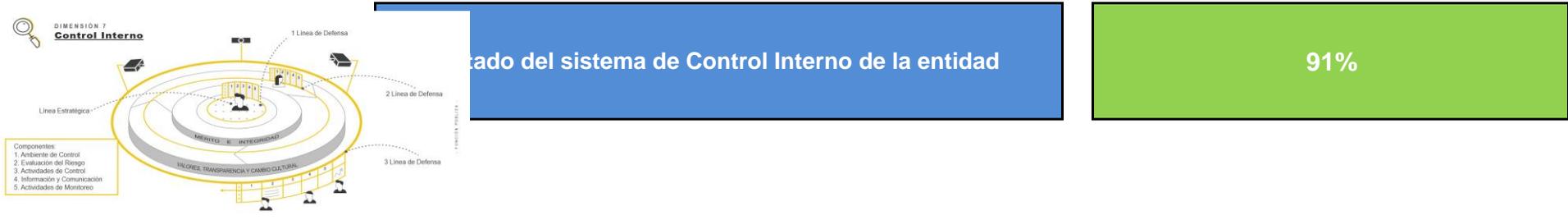


Nombre de la Entidad:	CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
Periodo Evaluado:	Del 01 julio al 30 de diciembre de 2023



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	De acuerdo con los resultados de la evaluación, se concluye que los componentes del Modelo Estándar del Control Interno, se encuentran operando de manera integrada.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Como resultado de ésta evaluación, se evidencia que en términos generales se encuentran definidos y funcionando los controles de acuerdo con la estructura del MECI articulado con el MIPG en su dimension siete(7), con pequeños aspectos por mejorar en los componentes de evaluación de riesgo y monitoreo.
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)	Si	De acuerdo con la evaluación realizada, se concluye que la Contraloría Departamental cuenta dentro de su sistema de control interno con una institucionalidad de líneas de defensa, la cual se institucionalizó con la expedición de la Resolución No. 066 de 2018 en donde se crea y adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, que mediante la septima dimensión desarrolla a través del MECI las líneas de Defensa; a pesar de ello se requiere de una mayor interiorización del esquema por parte de los servidores públicos, con lo cual se garantiza una toma de decisiones oportunas frente al control.

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	80%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La aplicación de los formatos de impedimento del proceso auditor, actualizado en la GAT 3.0 en octubre de 2022 2. La actualización de la política de administración de riesgo, incluyéndoles los riesgos de índole fiscal que contribuirán a una mejor prevención de la utilización de los recursos públicos. 3. La disposición de recursos por parte de la alta dirección para la implementación del sistema tipo y la evaluación de los servidores público de la Contraloría dentro de la carrera administrativa especial de las contralorías territoriales. <p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se evidencia formalización e implementación del proceso de control interno disciplinario. 2. La no aplicación de test de percepción para analizar el nivel de apropiación del código de integridad. 3. Falta de directrices y formatos para la implementación del sistema propio de evaluación del Desempeño laboral de los servidores públicos de carrera especial y en período de prueba, en concordancia con el ACUERDO No. 003-2023 emitida por la comisión especial de carrera administrativa de las contralorías territoriales 4. La no definición de directrices para evaluación y mejoramiento de la estructura de controles como repuesta a los cambios que se susciten en los aspecto interno y externos a la entidad. 5. Existen debilidades en la realización de la evaluación del impacto de las capacitaciones. 6. No se han definido criterios formales que determinen la periodicidad y forma de analizar la información contable (indicadores financieros y política de interpretación de los estados financieros para la toma de decisión) 	82%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La aplicación de los formatos de impedimentos 2. La actualización de la política de administración de riesgo, incluyéndoles los riesgos de índole fiscal que contribuirán a una mejor prevención de la utilización de los recursos públicos. 3. La disposición de recursos por parte de la alta dirección para la implementación del sistema tipo y la evaluación de los servidores público de la Contraloría dentro de la carrera administrativa especial de las contralorías territoriales. <p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se evidencia formalización e implementación del proceso de control interno disciplinario. 2. El plan de incentivos vigencia 2022 tuvo una ejecución del 0% debido a que no se organizó el concurso para el otorgamiento de incentivos pecuniarios a equipos de trabajo y los incentivos no pecuniarios a funcionarios individuales. 3. La no realización de la evaluación anual del desempeño laboral, aunque la Secretaria General inició el proceso para la definición de lineamientos y formatos para la inclusión y evaluación de la carrera especial de las contralorías. 4. No se han definido las directrices y formatos para a la implementación del sistema propio de evaluación del Desempeño laboral de los servidores públicos de carrera especial y en período de prueba de las contralorías territoriales en concordancia con el Acuerdo No. 003-2023 emitida por la comisión especial de carrera administrativa de las Contralorías territoriales 5. Existen debilidades en la realización de la evaluación del impacto de las capacitaciones. 6. No se han definido criterios formales que determinen la periodicidad y forma de analizar la información contable (indicadores financieros y política de interpretación de los estados financieros para la toma de decisión) 	-2%
Evaluación de riesgos	Si	91%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La evaluación y seguimiento programado de los riesgos institucionales, incluidos los de corrupción y la identificación de fallas en los controle por parte de la oficina de control interno. 2. Actualización de la Política de gestión de riesgos con lineamientos y responsables para la gestión de riesgos en el ámbito fiscal. 3. La evolución a la materialización de riesgos institucionales por para de la OCI y su presentación a los líderes de procesos 4. La definición de cursos de acción para la abordar los riesgos materializados. <p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La materialización de riesgo de incumplimiento de las políticas, planes, programas y proyectos a través del plan de acción de la cual se evidenció el incumplimiento de varias metas del plan de acción institucional. 2. La Alta Dirección no realizar monitoreo adecuado a los riesgos aceptados para revisar que sus condiciones no hayan cambiado y para así definir la pertinencia de sostenerlo o ajustarlo. 3. No se actualiza el mapa de riesgos con frecuencia como resultado de cambios identificados en los aspecto interno y externos detectados en el entorno. 4. No se verifica que los controles sigan siendo eficaces y apropiados para el control de los riesgos, cuando se hacen cambios a los procesos y procedimientos de la entidad. 	91%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La evaluación y seguimiento programado de los riesgos institucionales, incluidos los de corrupción y la identificación de fallas en los controle por parte de la oficina de control interno. 2. Actualización de la Política de gestión de riesgos con lineamientos y responsables para la gestión de riesgos en el ámbito fiscal. 3. La evolución a la materialización de riesgos institucionales por para de la OCI y su presentación a los líderes de procesos 4. La definición de cursos de acción para la abordar los riesgos materializados. <p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La materialización de riesgo de incumplimiento de las políticas, planes, programas y proyectos a través del plan de acción de la cual se evidenció el incumplimiento de varias metas del plan de acción institucional. 2. La Alta Dirección no realizar monitoreo adecuado a los riesgos aceptados para revisar que sus condiciones no hayan cambiado y para así definir la pertinencia de sostenerlo o ajustarlo. 3. No se actualiza el mapa de riesgos con frecuencia como resultado de cambios identificados en los aspecto interno y externos detectados en el entorno. 4. No se verifica que los controles sigan siendo eficaces y apropiados para el control de los riesgos, cuando se hacen cambios a los procesos y procedimientos de la entidad. 	0%
Actividades de control	Si	100%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La metodología para la gestión de riesgos institucionales ajustadas a las directrices de DAFP y aplicada dentro de la estructura de la implementación del mapa de riesgos institucional. 2. Durante el segundo semestre 2022, se evidencia que la entidad actualizó el manual de contratación de acuerdo con las nuevas normas contractuales, el manual de calidad y los procedimientos de acuerdo con cambios normativos y la forma como se orienta el flujo de actividades dentro de la entidad, así mismo se actualizaron el manual de contabilidad, el de presupuesto, el de tesorería y el manual de políticas contables (Resolución No. 365 de 2022 (octubre de 2022) <p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se requiere fortalecer el Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad. 2. Se requiere hacer mayor énfasis en la definición de controles durante el diseño de nuevos procedimientos. 	92%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La metodología para la gestión de riesgos institucionales ajustadas a las directrices de DAFP y aplicadas dentro de la estructura de la implementación del mapa de riesgos institucional. 2. Durante el segundo semestre 2022, se evidencia que la entidad actualizó el manual de contratación de acuerdo con las nuevas normas contractuales, el manual de calidad y los procedimientos de acuerdo con cambios normativos y la forma como se orienta el flujo de actividades dentro de la entidad, así mismo se actualizaron el manual de contabilidad, el de presupuesto, el de tesorería y el manual de políticas contables (Resolución No. 365 de 2022 (octubre de 2022) <p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Falta de controles que garanticen que se evalúen las principales actividades de control, cuando se realiza la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada. 2. Se requiere fortalecer el Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad. 3. Se requiere hacer mayor énfasis en la definición de controles durante el diseño de nuevos procedimientos. 	8%

<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>89%</p>	<p>FORTALEZAS: 1. Se cuenta con una Política de seguridad y privacidad de la información 2022 con principio de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información. 2.Resolución actualizado, estructurada con controles y responsables, para la administración de las PQRSD</p> <p>DEBILIDADES: 1.Falencias en la reparación de la información física y digital, que refleja debilidades en la aplicación del principio de disponibilidad de la información de la Política de seguridad y privacidad de la información. 2.La falta de formulación de acciones de mejora derivadas de la evaluación de la percepción a los usuarios y grupos de valor 3.La evaluación periódica de la efectividad de los canales de comunicaron con las partes externas. 4. Afianzar en la utilización de los canales de comunicación interna</p>	<p>89%</p>	<p>FORTALEZAS: 1. Se cuenta con una Política de seguridad y privacidad de la información 2022 con principio de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información. 2.Resolución actualizado, estructurada con controles y responsables, para la administración de las PQRSD</p> <p>DEBILIDADES: 1.Falencias en la reparación de la información física y digital, que refleja debilidades en la aplicación del principio de disponibilidad de la información de la Política de seguridad y privacidad de la información. 2.La falta de formulación de acciones de mejora derivadas de la evaluación de la percepción a los usuarios y grupos de valor 3.La evaluación periódica de la efectividad de los canales de comunicaron con las partes externas. 4. Afianzar en la utilización de los canales de comunicación interna</p>	<p>0%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>93%</p>	<p>FORTALEZAS: 1.Se promueve la identificación y análisis del riesgo desde el direccionamiento o planeación estratégica. 2. Se aprueba el Plan Anual de Auditorías Internas vigencia 2022 de la Oficina de Control Interno, en reunión de Comité Institucional de Control Interno. 3. La realización de seguimiento y monitoreo de las actividades contenidas en los diferentes planes institucionales, de acuerdo a la periodicidad definida en la entidad. 4.Auditoria de gestión de la calidad que fortalecen el aseguramiento 6. La aprobación de recursos y el diseño del procedimiento de productos no conforme del proceso auditor</p> <p>DEBILIDADES: 1. La alta dirección no siempre verifica que la autoridad y responsabilidad asignada a los diferentes servidores, permiten el flujo de información y el logro de los objetivos de la entidad. 2. No se suscriben planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones.</p>	<p>93%</p>	<p>FORTALEZAS: 1.Se promueve la identificación y análisis del riesgo desde el direccionamiento o planeación estratégica. 2. Se aprueba el Plan Anual de Auditorías Internas vigencia 2022 de la Oficina de Control Interno, en reunión de Comité Institucional de Control Interno. 3. La realización de seguimiento y monitoreo de las actividades contenidas en los diferentes planes institucionales, de acuerdo a la periodicidad definida en la entidad. 4.Auditoria de gestión de la calidad que fortalecen el aseguramiento 6. La aprobación de recursos y el diseño del procedimiento de productos no conforme del proceso auditor</p> <p>DEBILIDADES: 1. La alta dirección no siempre verifica que la autoridad y responsabilidad asignada a los diferentes servidores, permiten el flujo de información y el logro de los objetivos de la entidad. 2. No se suscriben planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones.</p>	<p>0%</p>

