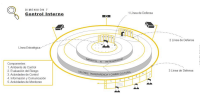


Nombre de la Entidad:		ALCALDÍA DE SAN CARLOS DE BARRINAZUELA	
Periodo Evaluado:		1 JULIO - 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	
		95%	
Conclusión general sobre la implementación del Sistema de Control Interno			
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integral? (SI, Los procesos funcionan) (Justifique su respuesta):	SI	Se evidenció que los componentes del Sistema de Control Interno, se encuentran presentes y funcionando de manera integrada, producto de las acciones implementadas por las líneas de defensa para fortalecer la estructura del control de la entidad. Del ejercicio de evaluación se evidenció: - Un compromiso con la integridad (valores) y principios, con un Código de Integridad socializado y divulgado - Una política y guía metodológica para la administración de riesgos de gestión, de corrupción, de seguridad digital y fiscales, aprobada en Consejo CECO - Actividades de control con políticas de generación definidas y desarrolladas en procedimientos, que facilitan la toma de decisiones y el cumplimiento de los objetivos de los procesos - Instrumentos disponibles para la información y comunicación interna y externa - Una planeación de actividades de evaluación independiente a su seguimiento y monitoreo a la gestión y a los logros alcanzados, articulada con otros proveedores de aseguramiento	
¿Es efectiva el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/NO) (Justifique su respuesta):	SI	En la evaluación del Sistema de Control Interno se evidenció la implementación de diferentes mecanismos de control que se han diseñado y ejecutados en los procesos de la entidad, para asegurar de forma razonable el cumplimiento de la planeación institucional del proceso 2023. Se trabajó en el fortalecimiento de la cultura del control de la entidad en el quehacer diario de los servidores públicos, se han interiorizado los principios y valores de la entidad y se han apoyado en las áreas transversales y en la Gerencia de Control Interno de Gestión para implementar mejoras y ajustes necesarios, los procesos son proactivos y reactivos a las recomendaciones de las áreas transversales que tienen el rol de segunda línea de defensa, así como a las recomendaciones y alertas presentadas.	
La entidad cuenta con una institucionalidad establecida y documentada bajo la estructura de las líneas de defensa en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MPC, que facilita la identificación de riesgos, el establecimiento de controles, la generación de alertas y la mejora, de acuerdo con los roles y responsabilidades de cada una de las líneas. Se encuentran institucionalizados los comités estratégicos de la entidad a través del Comité Institucional de Coordinación Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, por medio de los Decretos 0172 y 0173 de 2021, en los cuales se define los reglamentos para el funcionamiento y operación.	SI	La entidad cuenta con una institucionalidad establecida y documentada bajo la estructura de las líneas de defensa en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MPC, que facilita la identificación de riesgos, el establecimiento de controles, la generación de alertas y la mejora, de acuerdo con los roles y responsabilidades de cada una de las líneas. Se encuentran institucionalizados los comités estratégicos de la entidad a través del Comité Institucional de Coordinación Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, por medio de los Decretos 0172 y 0173 de 2021, en los cuales se define los reglamentos para el funcionamiento y operación.	

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento Componente	Estado actual: Explicación de las Deficiencias 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	94%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>La entidad desarrolla compromisos con la integridad (valores) y principios, a través de la adopción y aplicación del Código de Integridad, mecanismos para el manejo de conflictos de interés, prevención de un mal uso de la información privilegiada, monitoreo de riesgos de corrupción y establecimiento de canales de denuncia sobre elictados irregulares.</p> <p>Se tienen instrumentos disponibles para operar una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno (Comité Institucional de Coordinación de Control Interno) separada de la línea de defensa.</p> <p>Se encuentra la Política de Administración de Riesgos y el acta como la Guía para la Administración de Riesgos.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 1.3 <b>Analizar sobre estabilidad línea de defensa.</b> Se requiere establecer si la línea de defensa ha aprobado si la mejora de los riesgos de gestión en otros ambientes organizacionales, con evidencias concluyentes del proceso de desarrollo presentados por este medio.</p> <p>El requerimiento 4.3 <b>Evaluación de las actividades relacionadas con el rol de personal.</b> Se recomienda desarrollar acciones para asegurar la independencia del personal en el área de riesgo y los funcionarios que participan en el proceso de la política de gestión del control interno y la planeación del MPC.</p> <p>Se requiere fortalecer las estrategias y herramientas asociadas a la línea de defensa dentro del ciclo de vida actual del servidor público, que permita a la entidad diseñar un programa de capacitación adecuada, según el requerimiento 2.0.</p> <p>El requerimiento 4.4 <b>Evaluar el impacto del plan institucional de supervisión.</b> Se recomienda evaluar el impacto del Plan de las siguientes dimensiones: impacto individual, impacto institucional, impacto informacional, impacto en la sociedad. Se recomienda realizar la evaluación de impacto por 2a línea de defensa del Plan Institucional de Capacitación 2023-2025.</p> <p>Se recomienda implementar el plan de gestión del control interno en el Plan Institucional de Capacitación.</p>	94%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>La entidad desarrolla compromisos con la integridad (valores) y principios, a través de la adopción y aplicación del Código de Integridad, mecanismos para el manejo de conflictos de interés, prevención de un mal uso de la información privilegiada, monitoreo de riesgos de corrupción y establecimiento de canales de denuncia sobre elictados irregulares.</p> <p>Se tienen instrumentos disponibles para operar una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno (Comité Institucional de Coordinación de Control Interno) separada de la línea de defensa.</p> <p>Se encuentra la Política de Administración de Riesgos y el acta como la Guía para la Administración de Riesgos.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 1.3 <b>Analizar sobre estabilidad línea de defensa.</b> Se requiere establecer si la línea de defensa ha aprobado si la mejora de los riesgos de gestión en otros ambientes organizacionales, con evidencias concluyentes del proceso de desarrollo presentados por este medio.</p> <p>El requerimiento 4.3 <b>Evaluación de las actividades relacionadas con el rol de personal.</b> Se recomienda desarrollar acciones para asegurar la independencia del personal en el área de riesgo y los funcionarios que participan en el proceso de la política de gestión del control interno y la planeación del MPC.</p> <p>Se requiere fortalecer las estrategias y herramientas asociadas a la línea de defensa dentro del ciclo de vida actual del servidor público, que permita a la entidad diseñar un programa de capacitación adecuada, según el requerimiento 2.0.</p> <p>El requerimiento 4.4 <b>Evaluar el impacto del plan institucional de supervisión.</b> Se recomienda evaluar el impacto del Plan de las siguientes dimensiones: impacto individual, impacto institucional, impacto informacional, impacto en la sociedad. Se recomienda realizar la evaluación de impacto por 2a línea de defensa del Plan Institucional de Capacitación 2023-2025.</p> <p>Se recomienda implementar el plan de gestión del control interno en el Plan Institucional de Capacitación.</p>	94%	0%
Evaluación de riesgos	SI	94%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Se encuentra la Política de Administración de Riesgos, versión 1, de acuerdo con los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública. Se encuentra la Guía de Administración de Riesgos, versión 1, conforme a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública.</p> <p>La Alta Dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno realizó y aprobó los reportes presentados por la Segunda y Tercera Línea de Defensa en la referencia a los resultados de la evaluación de riesgos.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 7.4 <b>Cases de Acción sobre la materialización de riesgos.</b> Se ha hecho necesario desarrollar acciones de divulgación, socialización, capacitación e implementación de la política de administración de riesgos en el desarrollo de los temas de la implementación de la materialización de riesgos.</p> <p>Se recomienda aprobar la evaluación de la guía de administración de riesgos en proceso, considerando la seguridad digital, Risca 42.</p> <p>Se recomienda definir y aplicar medidas de control de riesgos materializados como herramientas para la gestión del riesgo en la entidad.</p> <p>El requerimiento 8.2 <b>La Alta Dirección analiza riesgos asociados a actividades inherentes.</b> Se ha hecho necesario realizar el mapa de aseguramiento de la entidad, como mecanismo para fortalecer la cultura del control en la entidad.</p> <p>Se recomienda continuar desarrollando acciones de socialización y capacitación sobre los riesgos en los procesos de contratación, abastecimiento institucional por Contratación Campesina Ejecuta.</p>	94%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Se encuentra la Política de Administración de Riesgos, versión 1, de acuerdo con los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública. Se encuentra la Guía de Administración de Riesgos, versión 1, conforme a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública.</p> <p>La entidad continúa diferentes acciones para hacer la línea de defensa a la identificación de los riesgos inherentes a los procesos que conforman el sistema de Operación por Proceso, como son la identificación de riesgos, Política de Administración de Riesgos, esquema de materialización de riesgos en la gestión de los riesgos de gestión con los lineamientos de la entidad.</p> <p>La Alta Dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno realizó y aprobó los reportes presentados por la Segunda y Tercera Línea de Defensa en la referencia a los resultados de la evaluación de riesgos.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 7.4 <b>Cases de Acción sobre la materialización de riesgos.</b> Se ha hecho necesario realizar el mapa de aseguramiento de la entidad, como mecanismo para fortalecer la cultura del control en la entidad.</p> <p>Se recomienda definir y aplicar medidas de control de riesgos materializados como herramientas para la gestión del riesgo en la entidad.</p> <p>El requerimiento 8.2 <b>La Alta Dirección analiza riesgos asociados a actividades inherentes.</b> Se ha hecho necesario desarrollar acciones de divulgación, socialización, capacitación e implementación de la política de administración de riesgos en el desarrollo de los temas de la implementación de la materialización de riesgos.</p> <p>Se recomienda continuar desarrollando acciones de socialización y capacitación sobre los riesgos en los procesos de contratación, abastecimiento institucional por Contratación Campesina Ejecuta.</p>	94%	0%
Actividades de control	SI	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>El Estado del Sistema de Gestión de Calidad en el Distrito bajo la Norma ISO 9001:2015 es un riesgo de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.</p> <p>Se controla que la entidad cuenta con el seguimiento de la función, materialización de funciones y competencias definidas, roles y responsabilidades, funciones primarias y secundarias de las dependencias.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 10.1 <b>Se evalúa la actualización procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales o otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.</b> Se ha hecho necesario realizar la actualización de la política de control de la entidad, considerando el manual de procedimientos.</p> <p>En este sentido, se ha hecho necesario adaptar y/o actualizar los documentos e instrumentos técnicos emitidos por la función pública para la gestión de la entidad.</p> <p>Se recomienda definir los tiempos y continuar desarrollando seguimiento permanente a cada una de las actividades y procedimientos establecidos en la entidad.</p>	92%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>El Estado del Sistema de Gestión de Calidad en el Distrito bajo la Norma ISO 9001:2015 es un riesgo de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 10.1 <b>Se evalúa la actualización procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales o otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.</b> Se ha hecho necesario realizar la actualización de la política de control de la entidad, considerando el manual de procedimientos.</p> <p>En este sentido, se ha hecho necesario adaptar y/o actualizar los documentos e instrumentos técnicos emitidos por la función pública para la gestión de la entidad.</p> <p>Se recomienda definir los tiempos y continuar desarrollando seguimiento permanente a cada una de las actividades y procedimientos establecidos en la entidad.</p>	92%	4%
Información y comunicación	SI	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>La Alta Dirección establece e implementa instrumentos para la comunicación interna y externa, con el fin de dar a conocer los objetivos y metas estratégicas institucionales.</p> <p>La comunicación externa de la entidad, acorde con las líneas de comunicación de la entidad, tiene la intención con los grupos de valor y con los actores externos relevantes.</p> <p>La entidad cuenta con procesos y procedimientos para el manejo de la información externa y para dar las respuestas oportunas a solicitudes.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 14.2 <b>Casos de comunicación interna para la denuncia externa o confidencial.</b> Se requiere analizar si la línea de defensa ha aprobado si la mejora de los riesgos de gestión en otros ambientes organizacionales, con evidencias concluyentes del proceso de desarrollo presentados por este medio.</p> <p>El requerimiento 15.5 <b>Caracterización de usuarios de riesgo.</b> Se recomienda definir con la Gerencia de las Tics la formulación de acciones de capacitación de ciudadanos, usuarios y grupos de interés, apoyados en herramientas de análisis de datos (Big Data) e inteligencia artificial.</p>	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>La Alta Dirección establece e implementa instrumentos para la comunicación interna y externa, con el fin de dar a conocer los objetivos y metas estratégicas institucionales.</p> <p>La entidad cuenta con canales de información interna para la denuncia externa o confidencial de posibles elictados irregulares y se cuenta con mecanismos apropiados para la mejora, que permiten la gestión de la información.</p> <p>La comunicación externa de la entidad, acorde con las líneas de comunicación que facilitan la intención con los grupos de valor y con los actores externos relevantes.</p> <p>La entidad cuenta con procesos y procedimientos para el manejo de la información externa y para dar las respuestas oportunas a solicitudes.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 14.2 <b>Casos de comunicación interna para la denuncia externa o confidencial.</b> Se requiere analizar si la línea de defensa ha aprobado si la mejora de los riesgos de gestión en otros ambientes organizacionales, con evidencias concluyentes del proceso de desarrollo presentados por este medio.</p> <p>El requerimiento 15.5 <b>Caracterización de usuarios de riesgo.</b> Se recomienda definir con la Gerencia de las Tics la formulación de acciones de capacitación de ciudadanos, usuarios y grupos de interés, apoyados en herramientas de análisis de datos (Big Data) e inteligencia artificial.</p>	93%	0%
Monitoreo	SI	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno opera autónomamente el Plan Anual de Auditoría y tiene seguimiento a su ejecución. Las evaluaciones independientes se realizan con base en el análisis de riesgos, para evaluar el diseño y operación de los controles existentes y definir el electorado para valor la materialización de riesgos. Se realiza seguimiento al avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de seguimiento producidos en las auditorías internas y evaluaciones realizadas.</p> <p>Se hace seguimiento y controla los resultados de las auditorías de los niveles superiores de control a través del Instrumento Power BI, según sea el caso para poderlos utilizar a la vez dentro de la línea de defensa.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 17.2 <b>Procesos y servicios relacionados evaluados acorde con su nivel de riesgo.</b> Se recomienda continuar desarrollando acciones de socialización y capacitación sobre los riesgos en los procesos de contratación, abastecimiento institucional por Contratación Campesina Ejecuta.</p> <p>Se requiere fortalecer la evaluación de los controles para los riesgos de los procesos y servicios relacionados.</p>	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno opera autónomamente el Plan Anual de Auditoría y tiene seguimiento a su ejecución. Las evaluaciones independientes se realizan con base en el análisis de riesgos, para evaluar el diseño y operación de los controles existentes y definir su electorado para la materialización de riesgos. Se realiza seguimiento al avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de seguimiento producidos en las auditorías internas y evaluaciones realizadas.</p> <p><b>Deficiencias:</b></p> <p>El requerimiento 14 <b>Procedimientos de monitoreo control por la 2a línea de defensa.</b> Se ha hecho necesario realizar el mapa de aseguramiento de la entidad, como mecanismo para fortalecer la cultura del control en la entidad.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda a la Alta Dirección analizar riesgos asociados a actividades inherentes.</p> <p>Se recomienda</p>		