

	<p>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p>	<p>PAGINA [1] CÓDIGO: MCCO.101.164.6</p>
	<p>INFORME</p>	<p>VERSIÓN 4</p>

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO



INFORME EJECUTIVO ANUAL DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO 2021

Cartago, enero de 2022



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [2] CÓDIGO: MCCO.101.164.6
	INFORME	VERSIÓN 4

INFORME EJECUTIVO ANUAL DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO 2021

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 2106 de 2019 “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública” (artículo 156), donde se señala que el Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública”, se presentan los resultados de la evaluación correspondiente al segundo semestre de 2021, de conformidad a la estructura y metodología definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública:

Consolidado estado del Sistema de Control Interno

Componente	%
Ambiente de Control	61%
Evaluación de la Gestión del Riesgo	68%
Actividad de Control	63%
Información y Comunicación	57%
Actividades de Monitoreo	71%

Componente Ambiente de Control: 61%

- La entidad ha definido las normas de conducta sobre las cuales se soporta el desarrollo del Sistema de Control Interno, se observan actividades de socialización y difusión de prácticas de integridad.
- Se tiene implementadas actividades y medidas del desempeño, bienestar e incentivos.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [3] CÓDIGO: MCCO.101.164.6
	INFORME	VERSIÓN 4

- Se observan debilidades en la evaluación de la efectividad de los procesos de difusión y aplicación de las normas de conducta y no se observa que con base en las evaluaciones realizadas se aborden desviaciones de manera oportuna que conlleven incluso a evitar la materialización de riesgos.
- Se observa desconocimiento y en algunos casos falta de estructuración y detalle de los roles y responsabilidades de la estructura de control basada en las líneas de defensa.
- Se observa ausencia de medición de la eficiencia y efectividad de las acciones previstas en el Plan Estratégico de Talento Humano.

Componente Evaluación de la Gestión del Riesgo: 68%

- Se ha establecido la Política de Administración del Riesgo en la cual se observa la especificación de objetivos, claros y adecuados (medición y reporte).
- Se han incorporado a la matriz de riesgos de corrupción aquellos eventos asociados a varios tipos de fraudes e involucra su análisis en distintos procesos de la entidad.
- En la actualidad las actividades de monitoreo de riesgos se enfocan principalmente en riesgos que se han materializado, sin tener en cuenta el análisis periódico de los factores internos y externos que afecten la consecución de objetivos, modificación de riesgos o identificación de nuevos posibles eventos a gestionar.

Componente Actividades de Control: 63%

- Se han establecido políticas y procedimientos que permiten implementar las directrices de la Alta Dirección y en general son socializadas y consultadas por los responsables de su ejecución y se ha realizado evaluación a la actualización de la documentación.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [4] CÓDIGO: MCCO.101.164.6
	INFORME	VERSIÓN 4

- Se ha realizado evaluación independiente al diseño de los controles, que ha permitido obtener recomendaciones para la mejora y optimización de las actividades de control que deben ser implementadas.
- No se ha realizado un análisis específico ni generado lineamientos sobre la adecuada segregación de funciones para la ejecución de actividades de control, que permita equilibrar y evaluar adecuadamente los controles definidos, reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la gestión.

Componente Información y Comunicación: 57%

- Se han implementado mecanismos de comunicación interna a través de la definición y ejecución de procedimientos que permiten el flujo de información relevante.
- No se han desarrollado mecanismos que permitan evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos y externos, si bien se realizan algunas encuestas es importante que se documente y establezca periodicidad, mecanismos y responsables de ejecución e implementación de acciones con los resultados de dicha medición.
- No se han realizado ejercicios de caracterización de usuarios y partes interesadas, definición de la revisión y actualización periódica.

Componente actividades de Monitoreo :71%

- Se ha generado un enfoque hacia la autoevaluación mediante la ejecución periódica de acciones de monitoreo a los riesgos y a otras acciones de control asociadas al cumplimiento de metas.
- Se realiza seguimiento permanente a los principales resultados de las auditorías y seguimientos realizados por la Dirección de Control Interno, lo

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [5] CÓDIGO: MCCO.101.164.6
	INFORME	VERSIÓN 4

que permite establecer acciones de mejora o tomar decisiones sobre aspectos prioritarios que en estos ejercicios se hayan observado.

- En general desde las distintas instancias como son el Comité de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño no se observa la evaluación integral que permita comunicar deficiencias o posibles opciones de mejora sobre el Sistema de Control Interno. (provenientes de monitoreo y autoevaluaciones realizados en los procesos).
- Se realiza un monitoreo permanente de los distintos planes de mejoramiento interno y externos que permitan observar deficiencia en el Sistema de Control Interno y cumplir con eficacia y efectividad las acciones suscritas con entes de control externos.

Se concluye que el Sistema de Control Interno en la entidad se encuentra “Presente” y “Funcionando”, sin embargo, se evidencian algunas debilidades enfocadas principalmente en la definición y ejecución de la estructura de control desde las distintas líneas de defensas y necesidades de fortalecer los procesos de medición y monitoreo en general.