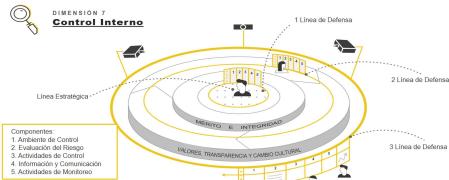


Nombre de la Entidad:

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL ATLANTICO

Periodo Evaluado:

PRIMER SEMESTRE 2023 (ENERO- JUNIO)



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95,6%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>La Contraloría Departamental Atlántico, es una entidad que asegura el cumplimiento de sus objetivos institucionales gracias al buen desarrollo de los 5 componentes del MECI, ademas permite disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se logra manteniendo la estructura de la CDA enfocada a estos 5 componentes del MECI, en la que se deben cumplir los objetivos y fortalecer constantemente la formación integral de los servidores públicos, lo que hará se cumplan las metas con compromiso y liderazgo (nivel de autoridad).La evaluación independiente del Estado del Sistema de Control Interno –MECI- de la Contraloría Departamental del Atlántico a corte 30 de junio 2023, de acuerdo con los lineamientos que impartió el Departamento Administrativo de la Función Pública, arrojó una calificación para el Estado del Sistema de Control Interno de la entidad del 95,6%, en el cual los componentes del MECI lograron el siguiente nivel de desarrollo, en cuanto a presencia y funcionalidad: Ambiente de control (98%), Evaluación de riesgos (95%), Actividades de control (100%), Información y comunicación (85%) y Monitoreo (100%).</p> <p>Analizados los resultados de la evaluación por cada uno de los cinco (5) componentes, de los 17 lineamientos o especificaciones asociadas a cada uno de los componentes del MECI y de las 81 preguntas indicativas (aspectos evaluados) definidas por el DAFF, permitieron establecer la efectividad del Sistema de Control Interno como óptima.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>Los 5 componentes se integran entre si y se interrelacionan enfocándose a la prevención de los riesgos en la buena gestión de la siguiente manera, previo a la Gestión del Riesgo, la entidad establece sus objetivos alineados con la planeación estratégica, dirigidos al cumplimiento de la normatividad vigente; partiendo del análisis del contexto interno, externo de la entidad y el del proceso, se identifican los riesgos para la consecución de sus objetivos en todos los niveles y los analiza como base para determinar cómo deben gestionarse, para lo cual la entidad cuenta con mecanismos efectivos de evaluación de riesgos, con el fin de establecer el nivel de riesgo inherente y residual. Esta opera en cada una de las 3 líneas de defensa de la entidad, reflejando efectividad por cuanto se han cumplido con los objetivos.</p>
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>En la Contraloría Departamental Atlántico dentro del Sistema de Control Interno, se cuenta con una INSTITUCIONALIDAD esta se apoya en las Lineas de Defensa (1ra., 2da. y 3ra.) y la linea estratégica, la alta dirección expide las políticas o directrices institucionales, las cuales son recibidas por los directivos, dueños o responsables de procesos que de manera paralela junto a la oficina de planeación diseñan las herramientas para la ejecución y finalmente la oficina de control interno realiza el seguimiento y verificación de los objetivos y metas planificados, logrando tener la eficacia del SCI. La entidad tiene definidas instancias que delimitan el desarrollo y fortalecimiento del Sistema de control Interno, a través del establecimiento de políticas, guías y procedimientos para que el Modelo se implemente, funcione y logre sus objetivos. La Contraloría Dptal del Atlántico, a través de la Resolución 000011 de 2020 conformó el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como órgano asesor y decisario en temas de control interno y con funciones definidas.</p> <p>Lo anterior, ha permitido importantes avances en el diseño, implementación y mantenimiento de la estructura del Modelo Estándar de Control Interno –MECI a través de los cinco componentes y asignar las responsabilidades en la materia a través de la adaptación del esquema de líneas de defensa; contando entre otros, con los diferentes comités que cumplen la función asignada en la segunda linea de defensa.</p>

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
Ambiente de control	Si	98%	<p>Fortalezas: Se mantiene el ambiente de control permitiendo disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se viene logrando gracias al compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. se recomendaría resocializar el código de integridad, capacitación en la construcción de riesgos, políticas claras frente a la responsabilidad de cada servidor público sobre el desarrollo y mantenimiento del sistema de control interno, Socialización sobre la versión 3.0 de la GAT. Se tiene formulado, aprobado y socializado el plan estratégico 2022-2025, así mismo los planes de acción por dependencia se encuentran formuladas havría que hacer las actualización anual a este. Debilidades: Se encuentran debilidades en el proceso de inducción y reinducción del personal de planta de la contraloría. Se recomienda realizar la socialización al interior de la contraloría de la utilización del link de PQRS, que también aplica para las denuncias sobre incumplimientos del código de integridad, ya sea a nombre propio o anónimas, Una vez se recopile la información del PIC debería ser socializado entre todos los procesos.</p>	100%	IMPLEMENTADO -FUNCIONANDO
Evaluación de riesgos	Si	95%	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con mapa de riesgos y controles incluidos los de corrupción. Las funciones de acuerdo al manual de funciones de los cargos de la Entidad, se encuentran adecuadamente segregadas, lo que facilita el control para prevenir acciones de corrupción. La contraloría cuenta con herramientas de autoevaluación para la toma de decisiones tales como: a) seguimiento a los mapas riesgos y controles; b) seguimiento a planes de mejoramiento; c) seguimiento a los indicadores de gestión (AGR); d) seguimiento a los planes de acción. Debilidades: En este componente se debe procurar seguir mejorando en: Actualizar la política de riesgos a la última versión de la guía de administración de riesgos expedida por la DAFP, la periodicidad de seguimiento a planes de acción, indicadores, materialización de riesgos, evidencia del monitoreo de los factores internos y externos para la actualización de los riesgos, los informes de planeación y control interno deben analizar los riesgos asociados a estos. Se debe capacitar al equipo de la GCI en temas relacionados a los riesgos que abarca desde la planificación del PAAI hasta la culminación de</p>	100%	IMPLEMENTADO EL SCI -FUNCIONANDO
Actividades de control	Si	100%	<p>Fortalezas: La entidad tiene establecidos controles en el inventario físico de los equipos de cómputo como responsables de inventario, claves de usuario, servidores para copias de seguridad de software financiero. La contraloría cuenta con mapas de procesos, procedimientos, manual de funciones y diferentes actos administrativos donde están establecidas claramente la asignación de responsabilidades. Se cuenta con roles y usuarios para todos los sistemas de información manejados en la entidad, cumpliendo con la segregación de funciones. Se tienen roles y usuarios para la rendición de la cuenta SIA, FURAG, los pagos en bancos, sistema financiero, Sécop II, Sigep y EDL. Debilidades: Se debe mejorar el tiempo de aprobación de las modificaciones de los documentos, procesos, registros frente al tema de los riesgos. Se debe fortalecer el manejo del software de gestión documental entre los funcionarios de la CDA. Se recomienda elaborar las matrices de roles y usuarios para: los software de la entidad, para el procedimiento de rendición de cuentas y el proceso sancionatorio.</p>	100%	IMPLEMENTADO EL SCI Y FUNCIONANDO
Información y comunicación	Si	85%	<p>Fortaleza: Este componente cuenta con un plan anticorrupción y de atención al ciudadano al cual ya se le realizó seguimiento. Se tienen mecanismos de comunicación interna y externa que han sido efectivos, como lo son: la página WEB, el correo electrónico institucional, correo de SGD, ventanilla única y demás plataformas que se utilizan entre otros. Debilidades: Falta evidenciar la efectividad de la comunicación interna, actualizar la caracterización de usuarios, Se necesita personal competente para aplicar las funciones de la difusión de las metas alcanzadas y logros para la ciudadanía en redes sociales y los grupos de valor, por último realizar encuestas orientadas al manejo de la información y sus canales.</p>	100%	IMPLEMENTADO EL SCI Y FUNCIONANDO
Monitoreo	Si	100%	<p>Fortaleza: El plan anual de auditorías internas-PAAI se está ejecutando conforme a lo aprobado; los resultados se han socializado en el comité institucional de coordinación de control interno, cuyos integrantes son los mismos del comité institucional de gestión y desempeño para la toma de decisiones de la alta dirección. Desde control interno se ha realizado acompañamiento en la formulación de los planes de mejoramiento de la auditoría de cumplimiento realizada por la AGR. Actualmente, sin estar obligados en la implementación del MIPG pero realizando un esfuerzo para alinear la información que se debe entregar a terceros la CDA en cada línea de defensa cuenta con mecanismos de reporte en el seguimiento al plan de acción, los indicadores de la AGR, la evaluación de la aplicación de controles y el seguimiento al plan de acción. La oficina de control interno realiza seguimiento periódico a las PQRS de manera semestral, con el fin de generar alertas a los líderes de los procesos y cumplir con los términos de ley. Debilidades: Se fortaleció el diligenciamiento de los indicadores trimestralmente pero es necesario fortalecer el manejo de las acciones correctivas en los servidores públicos responsables de los procesos para su diligenciamiento e importancia. Se incluyó en el PIC de la anualidad capacitación para todos los procesos dandole prioridad al evaluador independiente</p>	100%	IMPLEMENTADO EL SCI Y FUNCIONANDO

