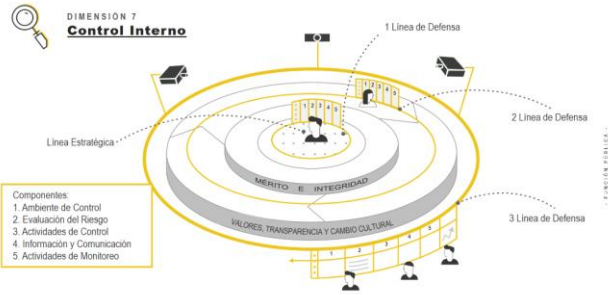


Nombre de la Entidad:	GOBERNACIO DE RISARALDA
Periodo Evaluado:	01 DE ENERO 2021 AL 30 DE JUNIO 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

89%

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	Los componentes se encuentran presente y funcionando de manera integrada y sistemática; sin embargo, se requiere implementar acciones para el fortalecimiento y /o para el logro de los objetivos y metas institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se cuenta con Plan y cronograma Anual de Auditoria, así mismo con Mapa de Riesgos y Política de Administración del Riesgo, los riesgo está asociado a las actividades que desarrolla la entidad y se establecieron actividades de control para mitigar la materialización de los mismos, que permitan alcanzar las metas y objetivos institucionales.
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	La entidad tiene documentada y adoptada las Líneas de Defensa, conforme al Modelo Integrado de Planeación y Gestión, la institución tiene conformado el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, y por el Sistema de Gestión de la Calidad definido el Mapa de Procesos y asignación de responsabilidades a cada líder, lo que permite socializar y analizar el desempeño de los procesos y el tratamiento dado a las actividades de control para mitigar la materialización de los riesgos.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	89%	<p>FORTALEZAS: Se cuenta con una documentación que soporta adecuadamente la mayoría de los requisitos Institucionales, demostrando compromiso con la Integridad, e inicio con la orientación para el manejo de conflictos de interés. Establecimiento y seguimientos de metas para el cumplimiento de los objetivos Institucionales.</p> <p>La entidad valida la política de administración del riesgo con el fin de actualizar sus lineamientos y las plataformas y construyo el Mapa de Aseguramiento, así mismo se cuenta con la aprobación y seguimiento al Plan Anual de auditorías.</p> <p>DEBILIDADES: Débiles mecanismo de seguimiento a la ejecución del Plan, y programas por los líderes de proceso</p> <p>La baja apropiación de los roles en el esquema de líneas de defensa, en especial la segunda línea.</p> <p>bajo nivel de importancia de los Informes de la Tercera Línea de Defensa para la Mejora de la entidad.</p>	80%	<p>FORTALEZAS: Se cuenta con una documentación que soporta adecuadamente la mayoría de los requisitos Institucionales, - Establecimiento y seguimientos de metas para el cumplimiento de los objetivos Institucionales, -Se tiene definida la política de administración del riesgo y líneas de defensa, así mismo se cuenta con la aprobación y seguimiento al Plan Anual de auditorías.</p> <p>DEBILIDADES: La baja apropiación de los roles en el esquema de líneas de defensa. -bajo nivel de efectividad del canal de denuncias, líneas de reporte, comunicación de responsabilidades. - bajo nivel de importancia de los Informes de la Tercera Línea de Defensa para la Mejora Institucional.</p>	9%
Evaluación de riesgos	Si	91%	<p>FORTALEZAS: La entidad cuenta caracterización de procesos, procedimientos, indicadores de gestión, planes de acción, de gestión y mapas de riesgos a los cuales se les realizan ajustes con base en las recomendaciones emitidas por la tercera línea de defensa, de forma que se logra un nivel de aseguramiento importante, se realiza evaluación y seguimiento a las acciones de control definidas en los Riesgos y las acciones en los planes de mejoramiento.</p> <p>DEBILIDADES: Débil tratamiento dado a los riesgos que se presenten en los servicios y/o productos ejecutados por terceros, se requiere establecer acciones de mejora,</p> <p>Es necesario fortalecer el diseño de los controles y la ejecución de los mismos, para mitigar los riesgos y evitar la materialización de los mismos.</p> <p>Baja operatividad del El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se requiere incrementando el número de reuniones en la vigencia, donde se puedan evaluar todos los temas relacionados con el Sistema de Control Interno.</p>	91%	<p>FORTALEZAS: La entidad cuenta caracterización de procesos, procedimientos, indicadores de gestión, planes de acción, de gestión y mapas de riesgos a los cuales se les realizan ajustes con base en las recomendaciones emitidas por la tercera línea de defensa, de forma que se logra un nivel de aseguramiento importante, se realiza evaluación y seguimiento a las acciones de control definidas en los Riesgos y las acciones en los planes de mejoramiento.</p> <p>DEBILIDADES: Débil tratamiento dado a los riesgos que se presenten en los servicios y/o productos ejecutados por terceros, se requiere establecer acciones de mejora, Es necesario fortalecer el diseño de los controles y la ejecución de los mismos, para mitigar los riesgos y evitar la materialización de los mismos.</p>	0%
Actividades de control	Si	88%	<p>FORTALEZAS: Desarrollo de auditorías y seguimientos a procesos, actividades, planes y programas, por parte de la Oficina de Control Interno.</p> <p>Medición satisfactoria del Desempeño Institucional, a través del FURAG</p> <p>Seguimiento al mantenimiento del estado de los sistemas de gestión.</p> <p>DEBILIDADES: Bajo nivel de Autoevaluación y Autocontrol lo que está generando débil monitoreo a riesgos, indicadores y acciones de mejora por la segunda línea de defensa.</p> <p>La herramienta de riesgos actual que maneja la entidad aún no se encuentra actualizada conforme a los lineamientos vigentes del DAFP.</p>	83%	<p>FORTALEZAS: Desarrollo de auditorías y seguimientos a procesos, actividades, planes y programas, por parte de la Oficina de Control Interno. Seguimiento al mantenimiento del estado de los sistemas de gestión.</p> <p>DEBILIDADES: Bajo nivel de Autoevaluación y Autocontrol lo que está generando débil monitoreo a riesgos, indicadores y acciones de mejora por la segunda línea de defensa. La herramienta de riesgos actual que maneja la entidad no se encuentra actualizada conforme a los lineamientos vigentes del DAFP</p>	5%

Información y comunicación	Si	89%	<p>FORTALEZAS: Se cuenta con diversos medios de comunicación interna y externa aprovechando las Tecnologías de la Información, su aplicación al Plan de Comunicaciones, proceso de gestión documental y Manejo de Archivos, Reglamentación de Préstamo y Consulta de Documentos en el Archivo Central y Tablas de Retención Documental, se publica oportunamente información de interés general y de control, buen nivel de sistematización de servicios.</p> <p>DEBILIDADES: Baja efectividad de canales de comunicación se debe generar planes de acción frente a la encuesta de satisfacción y denuncias, se debe continuar en el fortalecimiento de la difusión y socialización al interior por parte de los dueños de los procesos frente a sus lineamientos de operación en marco de las directrices del sistema de gestión de la entidad.</p> <p>Se debe establecer un procedimiento para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación y sus contenidos emitidos a los Grupos de Valor. se debe continuar en el fortalecimiento de la difusión y socialización al interior de los resultados por parte de los dueños de los procesos.</p>	86%	<p>FORTALEZAS: Se cuenta con diversos medios de comunicación interna y externa aprovechando las Tecnologías de la Información, su aplicación al Plan de Comunicaciones, proceso de gestión documental y Manejo de Archivos, Reglamentación de Préstamo y Consulta de Documentos en el Archivo Central y Tablas de Retención Documental, se publica oportunamente información de interés general y de control, buen nivel de sistematización de servicios.</p> <p>DEBILIDADES: Baja efectividad de canales de comunicación se debe generar planes de acción frente a la encuesta de satisfacción y denuncias, se debe continuar en el fortalecimiento de la difusión y socialización al interior por parte de los dueños de los procesos frente a sus lineamientos de operación en marco de las directrices del sistema de gestión de la entidad.</p>	3%
Monitoreo	Si	89%	<p>FORTALEZAS: Realización y socialización de auditorías y seguimientos a procesos y/o actividades, por parte de la Oficina de Control Interno bajo los principios y puntos de enfoque del Modelo COSO, de forma que se han surtido numerosas recomendaciones útiles para apalancar el SCI, -evaluación, seguimiento y monitoreo a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar la materialización de riesgos, aplicación de encuesta de satisfacción del servicio en algunas secretarías. Autoevaluación frente al estado documental de los procesos. Autodiagnósticos de las políticas que hacen parte del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p> <p>DEBILIDADES: Definición y monitoreo de los controles de riesgos de gestión, corrupción, indicadores y acciones de mejora, así como revisar resultados de evaluaciones independientes y externas cuando aplique y la definición de acciones de mejora que realmente aporten a subsanar las debilidades encontradas, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, requiere mayor operatividad para continuar fortaleciendo el Sistema de Control Interno en la entidad.</p>	86%	<p>FORTALEZAS: Realización y socialización de auditorías y seguimientos a procesos y/o actividades, por parte de la Oficina de Control Interno bajo los principios y puntos de enfoque del Modelo COSO, de forma que se han surtido numerosas recomendaciones útiles para apalancar el SCI, -evaluación, seguimiento y monitoreo a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar la materialización de riesgos, aplicación de encuesta de satisfacción del servicio en algunas secretarías. Autoevaluación frente al estado documental de los procesos. Autodiagnósticos de las políticas que hacen parte del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p> <p>DEBILIDADES: Definición y monitoreo de los controles de riesgos de gestión, corrupción, indicadores y acciones de mejora, así como revisar resultados de evaluaciones independientes y externas cuando aplique y la definición de acciones de mejora que realmente aporten a subsanar las debilidades encontradas</p>	3%

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, es una herramienta de administración pública poderosa, diseñada para facilitar la gestión pública y mejorar el control interno por medio la armonización del MECI Y MIPG.

Por lo anterior se han efectuado las evaluaciones de conformidad los lineamientos y exigencias de la herramienta FURAG, la cual permite apreciar el grado de avance del desarrollo institucional de los aspectos de MIPG en la entidad.

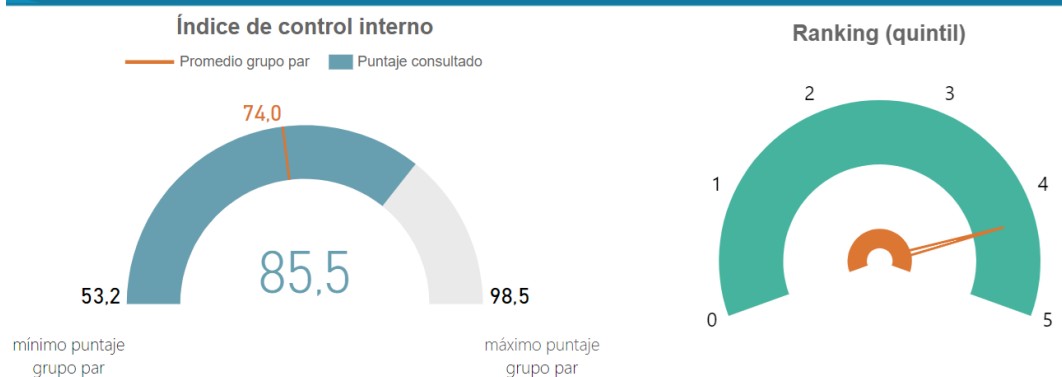
Por su parte la Oficina Asesora de Control Interno realiza las evaluaciones independientes obedeciendo al cumplimiento del Plan Anual de Auditorías aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia de 2021, en el cual ha sido elaborado de acuerdo con los criterios definidos por la Función Pública y que incorpora los roles establecidos en el Decreto No. 648 de 2017 para que ejerzan su actividad las oficinas de control interno.

En la medida en que se han venido desarrollando las metodologías y se han presentado por el Departamento Administrativo de la Función Pública-DAFP, también se han venido ajustando los procesos y procedimientos con los que opera la Oficina Asesora de Control Interno

En el presente informe Semestral del sistema de control interno de conformidad con el Decreto No. 2106 de 2019, presentan los avances y debilidades en las aplicaciones de los diferentes roles.

Finalmente, se presentan los resultados correspondientes a actividades realizadas tendientes a: fomento de la cultura de autocontrol, relación con Entes externos de control, seguimiento a los planes de mejoramiento externos e internos, mapas de riesgos y otras actividades;

I. Resultados generales



II. Índices de desempeño de los componentes MECI

