




Gobernación de **RISARALDA**

Sentimiento de Todos

INFORME DE GESTION CONTROL INTERNO 2021

HÉCTOR FABIO ÁLZATE BERMÚDEZ
*Asesor Control De Interno
Gobernación De Risaralda*

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>


INTRODUCCIÓN

La Constitución Política de 1991, concibe el Control Interno como un sistema integrado, esquema de organización y el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptado por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las normas Constitucionales y Legales, preceptos definidos para encaminar su desarrollo y otorgar orientación estratégica a la toma de decisiones realizadas por los funcionarios involucrados en el sistema, representando al Estado en ejercicio de la Función Pública a fin de obtener Resultados Eficientes en cumplimiento de su propósito institucional y el logro de los fines esenciales consagrados en nuestra Carta Política.

Para alcanzar un Sistema de Control Interno de buenos resultados, debemos interiorizar en cada uno de los servidores públicos el empoderamiento de la cultura del auto control, que el adoptar una actitud positiva permitirá obtener mejores resultados, reflejados en la en la mejora institucional, además desde Control Interno propendemos de este objetivo a través de la asesoría y el acompañamiento.

Conforme a ello, en desarrollo de la actividad de control encamarado en la prevención, se consideran aspectos o eventos que podrían afectar la gestión de las entidades, para lo cual se trabaja en común acuerdo con los sujetos responsables las acciones necesarias a fin de contrarrestarlas.

En igual sentido, propendemos por la defensa de los principios tales la transparencia, la cual propende por hacer visible la gestión de la entidad, garantizando la entrega de información adecuada a los entes de control y a la ciudadanía en general la cual por sus condiciones legales pueden ser publicadas; la Moralidad, basados en la orientación de la responsabilidad del Servidor Público, en el cumplimiento de las normas Constitucionales y Legales vigentes, actuaciones que a su vez serán imparciales en defensa de lo público, en los asuntos bajo su responsabilidad a fin de garantizar que ningún ciudadano o grupo se afecte en sus intereses, producto de las actuación institucionales; obteniendo resultados eficientes, eficaces, económicos, ágiles, públicos, orientaciones que a su vez, estarán enfocadas al respeto por el medio ambiente, garantizando condiciones propicias al desarrollo de la comunidad, minimizando el impacto negativo en las condiciones ambientales

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

ROLES DE LA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO


MIPG promueve el mejoramiento continuo de las entidades, razón por la cual éstas deben establecer acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de éste. El Control Interno es la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones del MIPG cumplan su propósito. Se desarrolla a través del Modelo Estándar de Control Interno - MECI-, el cual fue actualizado en función de la articulación de los Sistemas de Gestión y de Control Interno que establece el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015 (PND 2014-2018). Esta actualización se adopta mediante el Documento Marco General de MIPG y se desarrolla en detalle en este apartado del Manual Operativo.

La nueva estructura del MECI busca una alineación a las buenas prácticas de control referenciadas desde el Modelo COSO, razón por la cual la estructura del MECI se fundamenta en cinco componentes, a saber: 1.) Ambiente de Control; 2.) Administración del Riesgo; 3.) Actividades de Control; 4.) Información y Comunicación; y, 5.) Actividades de Monitoreo. Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, el cual se distribuye en diversos servidores de la entidad

DESARROLLO DEL INFORME

TRIMESTRE VIGENCIA 2021				
NOMBRE RUBRO	Presupuesto FINAL	Presupuesto COMPROMETIDO	SALDO DISPONIBLE	% DE EJEC.
Capacitación, Promoción, Fortalecimiento del Control Interno de la Administración Central y los Municipios de 4° 5° y 6° Categoría del Dpto. de Risaralda	\$220.000.000	\$211.537.408	\$ 8.462.592	96.2%

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2021			
Nombre del Proyecto Programa N 25	Objetivo General	Actividad	2021
Capacitación, Promoción, Fortalecimiento del Control Interno de la Administración Central y los Municipios de 4° 5° y 6° Categoría del Dpto. de	Mejorar los componentes del modelo estándar de control interno	Apoyo al seguimiento, evaluación y asesoría (auditoría interna e implementación y fortalecimiento del MECI)	\$172.091.208
		Capacitación Y Asesoría A Los Funcionarios De La Administración Central, Entidades Descentralizadas Y Municipios De 4° 5° Y 6° Categoría.	\$1.170.000

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

Risaralda		Fortalecimiento Y Adquisición De Herramientas Para El Desarrollo De Las Actividades De Control Interno De Gestión.	\$31.276.200
		Fomento De La Cultura Del Control Y De Gestión Del Riesgo.	\$7.000.000
		TOTAL	


Planta de cargos: La planta de cargos de la Oficina Asesora de control interno está compuesta por tres (3) funcionarios de carrera administrativa y el asesor que es de periodo fijo, para a la vigencia 2021 fueron contratados seis (6) contratistas en diferentes áreas del conocimiento.

Para la vigencia 2021 se capacito: Funcionarios de la Administración Central, Asesores de control Interno de las entidades descentralizados y colaboradores y enlaces de Control Interno de Gobernación en los siguientes temas:

1. Diseño Y Ejecución De Controles.
2. Lineamientos Gestión Del Riesgo En El Marco Del MIPG V2- ESAP
3. Herramienta Para Auditoria Financiera
4. Auditoria En Basada En Riesgos Y Mapas De Aseguramiento
5. Conceptos Generales Control Interno
6. Riesgos De Gestión
7. Indicadores (Controles Internos Descentralizados)
8. Planes De Mejoramiento.
9. Sistema de gestión ambiental (Controles Internos Descentralizados)

1. EVALUACIÓN ACUMULADA PROYECTO CONTROL INTERNO

 <p>RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>Sistema de Gerencia Plan de Desarrollo Seguimiento al Plan de Desarrollo</p>							
<p>Tercer Trimestre (Vigencia 2021)</p>								
<p>4. GOBIERNO ABIERTO Y UNA CIUDADANÍA ACTIVA Y CON SENTIMIENTO DE TODOS</p>					<p>Dirección Control Interno</p>			
<p>Programa No. 25: Fortalecimiento de la administración departamental</p>								
<p>Subprograma No. 25.1: Fortalecimiento de los sistemas de gestión y del MIPG</p>								
<p>Cód Proyecto:</p>	<p>2020003660052</p>	<p>Vigencia</p>	<p>2021</p>	<p>Trimestre</p>	<p>III</p>			
<p>FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DEL CONTROL INTERNO DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL, SUS ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y LOS MUNICIPIOS DE 4A, 5A, Y 6A CATEGORÍA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA</p>								
<p>Presupuesto (Pesos)</p>	<p>\$ 220.000.000</p>	<p>Eficiencia:</p>		<p>92,3%</p>				
<p>Ejecución (Pesos)</p>	<p>\$ 202.867.408</p>	<p>Eficacia:</p>		<p>73,5%</p>				
<p>Descripción Meta</p>	<p>Meta Vigencia</p>	<p>Presupuesto (Pesos)</p>	<p>Gestión (Pesos)</p>	<p>Logro Meta</p>	<p>Ejecución (Pesos)</p>	<p>Ejec Gestión * (Pesos)</p>	<p>% Ejecución</p>	<p>% Meta</p>
<p>Fomento De La Cultura Del Control Y De Gestión Del Riesgo.</p>	<p>2</p>	<p>\$ 7.000.000</p>	<p>\$-00</p>	<p>2</p>	<p>\$ 7.000.000</p>	<p>-00</p>	<p>100,0%</p>	<p>100,0%</p>
<p>Se ha realizado campaña por medio físico a través de material impreso como calendarios, planeadores y tacos de papel en los cuales se fomenta la cultura del control y de gestión del riesgo, además los componentes de MIPG.</p>								

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
Versión: 3	Vigencia : 08 2013



Sistema de Gerencia Plan de Desarrollo
Seguimiento al Plan de Desarrollo

Tercer Trimestre (Vigencia 2021)

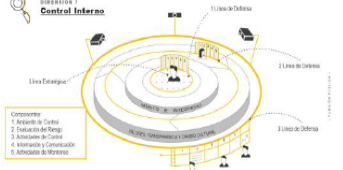
Fortalecimiento Y Adquisición De Herramientas Para El Desarrollo De Las Actividades De Control Interno De Gestión. <i>Se encuentra en ejecución del Contrato No. 683 de 2021, con la opción contrato adicional, el alcance de garantizar la continuidad y estabilidad de los módulos Auditorías Internas y reportes estadísticos.</i>	2	\$ 33.400.000	\$-00	1	\$ 23.776.200	-00	71,2%	50,0%
Apoyo Al Seguimiento, Evaluación, Asesoría Y Acompañamiento A La Administración En Cumplimiento Del Plan De Auditoría Y De Gestión. <i>De las 37 auditorías y seguimientos programados para la vigencia 2021, con corte a septiembre se han realizado un total de 27 auditorías, con la cual se evidencia que se está dando cumplimiento; además de dar cumplimiento a la misión de la Oficina Asesora de Control Interno con todas sus componentes. Se ha habilitado la compatibilidad con lectores de pantalla.</i>	35	\$ 178.155.028	\$-00	27	\$ 172.091.208	-00	96,6%	77,1%
Implementación Y Fortalecimiento De La Política, Componentes Y Herramientas Del MECI - MIPG. <i>La actividad se tiene programada para ejecutarse en el último trimestre de la vigencia 2021.</i>	1	\$ 100.000	\$-00	0	\$ 0	-00	0,0%	0,0%
Capacitación Y Asesoría A Los Funcionarios De La Administración Central, Entidades Descentralizadas Y Municipios De 4° 5° Y 6° Categoría. <i>En el mes de agosto se realizó capacitación virtual sobre el diseño, ejecución, seguimiento y ajuste de controles e indicadores de Riesgos.</i>	4	\$ 1.344.972	\$-00	2	\$ 0	-00	0,0%	50,0%


* Incluye recursos del Sistema General de Regalías SGR, y otros recursos gestionados para dar cumplimiento a la actividad

Secretaría de Planeación (Sistema de seguimiento al Plan de Desarrollo)

Tercer Trimestre (Vigencia 2021)

2. RESULTADO DESARROLLO MECI 2021 ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Nombre de la Entidad: Periodo Evaluado:	GOBERNACION DE RISARALDA 01 DE ENERO 2021 AL 31 DE DICIEMBRE 2021	
	Estado del sistema de Control Interno de la entidad	90%
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 lo 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 riesgos están asociados 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.

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

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	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 Planes, 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>Medio nivel de importancia a los Informes de la Tercera Línea de Defensa para la Mejora de la entidad.</p>	89%	<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>	0%
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 y de aseguramiento a los cuales se les realizan ajustes con base en las recomendaciones emitidas por la tercera línea de defensa, y por el asesoría del DAFP, 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 presentan 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 presentan 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 se encuentra en proceso de actualizada conforme a los lineamientos vigentes del DAFP en el 2020.</p>	88%	<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>	0%

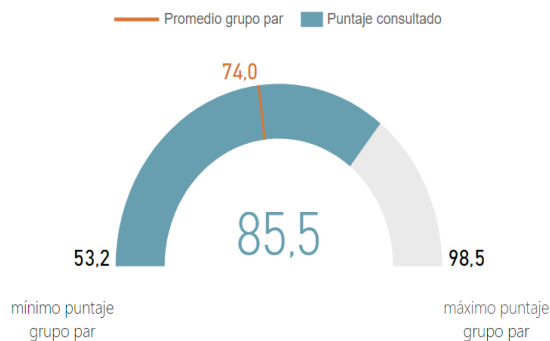
Información y comunicación	Si	89%	<p>FORTALEZAS: Se cuenta con diversos medios de comunicación interna y externa aprovechando las Tecnologías de la Información, su aplicación al Plan de Comunicaciones, proceso de gestión documental y Manejo de Archivos, Reglamentación de Préstamo y Consulta de Documentos 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.</p> <p>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>	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>	0%
Monitoreo	Si	93%	<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 y el fomento de una cultura de control.</p>	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</p>	4%

3. ÍNDICE DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL MECI



I. Resultados generales

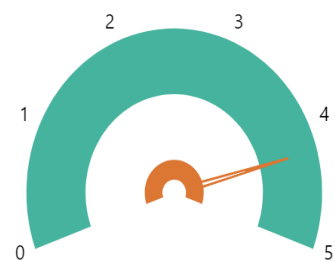
Índice de control interno



Nota 1: El promedio del grupo par sólo aparece para consultas por entidad.

Nota 2: Para las consultas por entidad el mínimo y máximo corresponden al puntaje mínimo y máximo del grupo par, para las demás consultas corresponden al puntaje mínimo y máximo general.

Ranking (quintil)

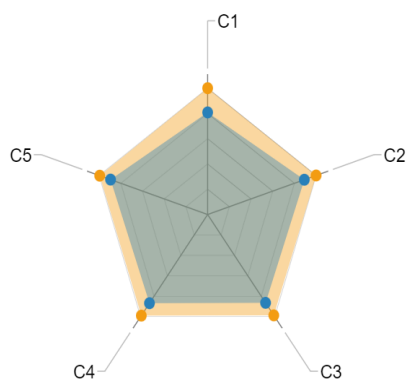


del mismo (o aproximadamente el mismo) tamaño. Así, cada quintil representa el 20% del total de individuos de una población..



II. Índices de desempeño de los componentes MECI

● Valor máximo de referencia ● Puntaje consultado

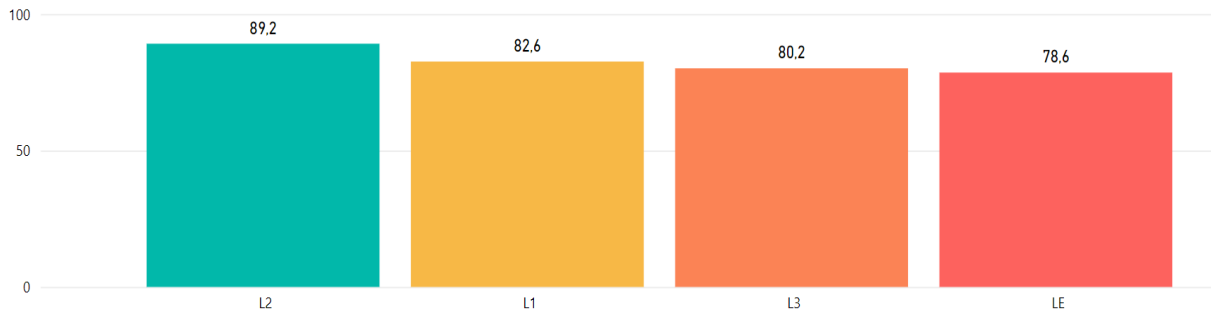


Dimensión	Puntaje consultado	Valor máximo de referencia
C1: CONTROL INTERNO: Ambiente propicio para el ejercicio del control	80,0	99,00
C2: CONTROL INTERNO: Evaluación estratégica del riesgo	88,2	98,99
C3: CONTROL INTERNO: Actividades de control efectivas	85,5	97,66
C4: CONTROL INTERNO: Información y comunicación relevante y oportuna para el control	85,9	97,92
C5: CONTROL INTERNO: Actividades de	88,6	98,49

Nota1: Para las consultas por entidad el puntaje máximo corresponde al puntaje máximo del grupo par, para las demás consultas corresponde al puntaje máximo general.

Nota2: Para los Concejos y Personerías de municipios de categorías 5 y 6, las secciones II, III y IV no aplican.

III. Índices de desempeño de las líneas de defensa

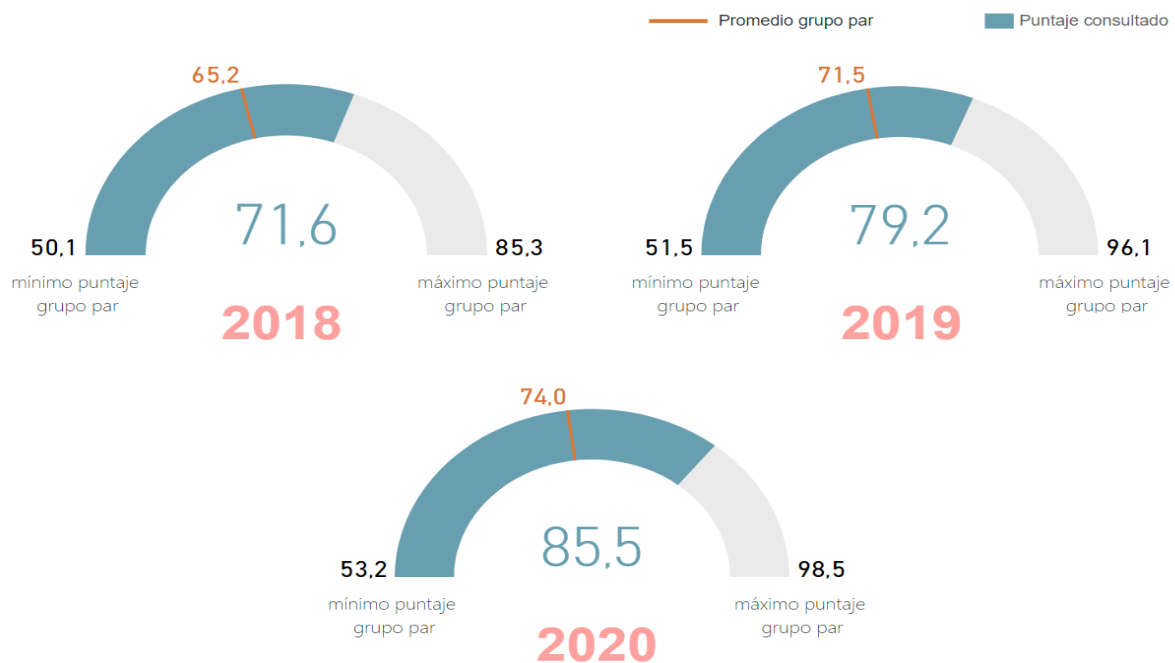



Nota: Los colores en este gráfico no representan un alto o bajo desempeño, sino un ranking de las líneas de defensa a partir de los puntajes de la consulta.

Id índice	Descripción
LE	CONTROL INTERNO: Línea Estratégica
L1	CONTROL INTERNO: Primera Línea de Defensa
L2	CONTROL INTERNO: Segunda Línea de Defensa
L3	CONTROL INTERNO: Tercera Línea de Defensa

Comparativo Medición del Desempeño Institucional MECI 2018-2019- 2020

I. Índice de Control Interno



 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
Versión: 3	Vigencia : 08 2013


4. AUDITORIAS EJECUTADAS EN LA VIGENCIA 2021

En el programa anual de auditorías se definen las actividades a desarrollar durante una vigencia determinada, es construido de manera participativa por los servidores públicos de la oficina al comenzar el año. El seguimiento lo realiza el jefe de la OCI periódicamente con el fin de garantizar el cumplimiento de la actividad de Evaluación Independiente, mediante reuniones de las cuales queda como evidencia las Actas de seguimiento.

A partir del resultado obtenido en la evaluación de los procesos de la entidad, las sugerencias de la alta dirección, los antecedentes, el número de auditores con que cuenta la Oficina Asesora de Control Interno, la capacidad operativa y los recursos físicos y financieros con que se cuenta.


4.1 P.A.A: AUDITORÍAS DE GESTIÓN

AUDITORIAS ESPECIALES Ley 1083	
1	Seguimiento A La Gestión y Administración Del Riesgo de la Entidad.
2	Evaluación Y Seguimiento Al Proceso Gestión En Salud - Laboratorio De Salud Pública.
3	Seguimiento al proceso institucional para el desarrollo y apoyo de la vacunación Covid19
4	Auditoria Aplicación De Los Recursos Del SGP, SGR, Asignados A los Proceso De La Secretaria De Desarrollo Económico
5	Seguimiento A Los Procesos Disciplinarios, Proceso Ordinario y Verbal
6	Seguimiento Al Desarrollo y Funcionamiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG
7	Evaluación y Seguimiento al Sistema de Control Interno Contable Nivel central
8	Evaluación y Seguimiento A La Aplicación De Los Recursos Del SGP, SGR y Estampilla, Asignados A Los Proyectos De La Secretaría De Deporte, Recreación Y Cultura
9	Seguimiento y Evaluación Al Sistema De Control Interno Institucional MECI y MIPG (líneas de defensa)
10	Evaluación Y Seguimiento Al Almacenamiento, Custodia Y Aseguramiento De Los Bienes Muebles E Inmuebles De Propiedad Del Departamento De Risaralda.
11	Seguimiento Al Cumplimiento De Las Directrices Gubernamentales, Políticas Institucionales Y Plan El Acción Covid19.
12	Evaluación Y Seguimiento Al Proceso De Mantenimiento, Compras Y Dotación De Las Instituciones Educativas.
13	Seguimiento al Cumplimiento del Ordenamiento Jurídico de Presupuesto Participativo Ley Estatutaria 1757/2015, Ordenanza 026 del 11 de diciembre de 2018
14	Auditoria Al Proceso Gestión Informática Y Servicios Tecnológicos
15	Auditoria Proceso De Elaboración Y Liquidación De La Nómina Educación Y Nivel Central
16	Evaluación Y Seguimiento A La Aplicación De Los Recursos Del SGR, Ejecutados Por El Proceso Gestión De La Infraestructura
17	Auditoria Al Proceso Al Proceso Gestión Gobierno Electrónico Y Servicios Digitales
18	Seguimiento Al uso y Operatividad de los Aplicativos Web adoptados para de la entidad. Saia, Gesproy Y Contratos.

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

4.2 INFORMES DE LEY

INFORMES DE LEY	
1	Evaluación y Seguimiento a la Austeridad en el Gasto. (Decreto 26 del 1998, Ley 1737 de 1998, Decreto 1068 de 2015), Decreto Departamental No. 0542 de 2019)
2	Auditoría de cumplimiento al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo. SG-SST. (Decreto 1072 de 2015 artículo 2.2.4.6.29).
3	Auditoria Peticiones, Quejas, Sugerencias y Reclamos. (Ley 1474 de 2011 art 76 - Ley 1755/2015)
4	Seguimiento al Comité de Ordenanzas. (Constitución Política de Colombia artículo 305 numeral 1°).
5	Auditoria al proceso de Contratación Supervisión e Interventorías. (Ley 1474 de 2011)
6	Seguimiento A La Racionalización De Tramites en el Marco del MIPG.
7	Seguimiento Al Cumplimiento Ley De Cuotas (Ley 581/2000) y al Decreto 2011/2017, Porcentaje De Vinculación Laboral De Personas Con Discapacidad En El Sector Público.
8	Informe de seguimiento a Cajas menores. (Decreto 1068 de 2015)
9	7 Evaluación y Presentación del Informe Control Interno Contable. (Resolución 357 de 2007 Contaduría General de La Nación) para el 2018 Resolución 193 de 2016 CGN
10	Informe de seguimiento a las funciones del Comité de Conciliaciones. (Ley 678 de 2001, Decreto 1069 de 2015)
11	Informe sobre posibles hechos de corrupción que haya encontrado en el ejercicio de sus funciones. (Ley 1474 de 2011, Art 231 del Decreto 019 de 2012)
12	Informe evaluación por Dependencias. (Ley 87 de 1993, Ley 909 de 2004, Decreto 1227 de 2005, Circular 04 2005 Consejo Asesor Gobierno Nacional en Control Interno, el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, 1. Acuerdo 565 de 2016)
13	Seguimiento Cumplimiento Estrategias Plan Anticorrupción Y De Atención Al Ciudadano. (Ley 1474 de 2011, artículo 73) Decreto 124 de 2016).
14	Informe de Gestión y Desempeño Institucional FURAG. (Decreto 1499 de 2017.
15	Informe sobre derechos de autor de software. (Circular No. 017 del 1 de junio de 2011) (directivas presidenciales 01 de 1999 y 02 de 2002) (circular 04 del 22 de diciembre de 2006) (circular 17 de 2011)
16	Informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno (Ley 1474 de Julio 12 de 2011, Decreto 2106 de 2019)
17	Evaluación y Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público "SIGEP". (Decreto 2842 de 2010) (Ley 1083 de 2015 art 2.2.17) 12 Informe de seguimiento a Cajas Menores. (Decreto 1068 de 2015)
18	Evaluación y Seguimiento Planes de Mejoramiento. (LEY 1599 de 2005, Decreto 1083 de 2015, Decreto 1499 de 2017
19	Evaluación y Seguimiento Mapa de Riesgos por Procesos. (Decreto 1537 de 2001 Presidencia de la República), en el marco del MIPG.
20	Informe Seguimiento a la Rendición de Cuentas del Señor Gobernador. (Ley 152 de 1994: Plan de Desarrollo Art. 43. Informes del Gobernador o Alcalde, Decreto 028 de 10 de enero de 2008 artículos 19 y 20)
21	Seguimiento Al Plan De Mejoramiento Al Archivo General De La Nación. (Decreto 106 de 2015).
22	Seguimiento al SIGA Decreto 1778 de 2016, Circular Conjunta 013-2020 Central de Inversiones CISA - Departamento Administrativo de la Función Pública

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

5. GESTIÓN OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO 2021

LÍNEA ESTRATÉGICA: 4 GOBIERNO ABIERTO Y UNA CIUDADANIA ACTIVA Y CON SENTIMIENTO DE TODOS.

PROGRAMA No. 25: Fortalecimiento de la Administración Departamental

SUBPROGRAMA: 25.1: Fortalecimiento de los sistemas de gestión y del MIPG

Inversión Departamento: \$220.000.000

Inversión Total: \$211.537.408

Municipios Beneficiados: 14

Personas Beneficiadas: 1.500

Logros Alcanzados:


1. Se realizaron 8 jornadas de capacitaciones de lo cual se capacitaron a 80 funcionarios en temas de riesgos de gestión y corrupción, planes de mejoramiento, registro de hallazgos y temas relacionados con control interno (controles, identificación de causas etc.).
2. Se cumplió la realización y reporte de 22 informes de Ley.
3. Se han realizado 18 auditorías especiales, y se hizo el respectivo seguimiento a los planes de mejorar, con la finalidad de fortalecer los procesos y verificar su cabal cumplimiento.
4. La Oficina asesora logro ejecutar en un 100% del plan de acción y de gestion propuesto para la vigencia 2021, logrando fortalecer la cultura de control y el foque basado en riesgo en el desarrollo de los procesos institucionales.

La oficina Asesora de Control Interno en la vigencia 2021 cumplió con el plan anual de auditorías adoptado por la entidad en 100% y desempeño el rol de enlace entre los entes de control externo y las dependencias auditadas, con el propósito de mejorar la fluidez de la información comunicación, se asistió con oportunidad a los comités donde fuimos invitados dando las asesorías oportunas del caso. Se brindó capacitación y asesoría a los nuevos funcionarios de la administración.

Se rindió información y se monitoreo el reporte de la misma a los entes de control externo.

Desarrollo De La Política 16 Control Interno De MIPG:

POLÍTICA	2018 Vs 2019			Resultados 2020							
	2018	2019	Estado	2020	Estado	Diferencia 2019 - 2020	Promedio GP	Supera promedio GP	Puntaje máximo GP	% Avance P. obtenido/P. máximo	Comportamiento 2018 - 2020
POL 16 Control Interno	71,6	79,2	Mejoró	85,5	Mejoró	6,3	74,0	Si	98,5	87%	14,0

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

El Comité Institucional de Gestión y Desempeño y El comité institucional de Coordinación de Control Interno, están actualizados y sus funciones armonizadas atendiendo los Decretos 648 de 2017 y 1499 de 2017, (Decretos 0758 y 1096 de 2018).

La entidad ha tenido un desempeño en general satisfactorio frente a la implementación del MIPG, durante este periodo se ejecutó el plan de acción FURAG y MIPG, con incremento acumulativo en el índice de 9 puntos en el índice de desempeño institucional 2021.

Se debe garantizar trabajo en equipo y compromiso para el logro de los objetivos del modelo.

Se deben gestionar recursos para la adecuada implementación del modelo tanto a nivel institucional como en las entidades descentralizadas.

Desde la coordinación se han generado acciones para incrementar la competencia de los servidores públicos frente al nuevo MIPG.

Se encuentra en funcionamiento el comité de Auditoría Departamental De Risaralda, Decreto No 1095 del 16 de julio de 2018, con la participación activa de los entes descentralizados.


El resultado de evaluación del FURAG es bueno y puede mejorar: Índice De Desempeño Institucional de Control Interno del Departamento De Risaralda es: 85.5.2 Quintil: 5

El plan de acción vigencia 2021 se desarrolló así: 96.2%

Se Actualizo el sistematizo El proceso de evaluación independiente - AUDITORIA INTERNA, Módulo software IJURÍDICA: <http://apps.risaralda.gov.co/Modulos/Aplicativos/iJuridica/>.

6. NIVEL DE ADOPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES 2021

AREA-PROCESO INVOLUCRADO	NIVEL DE ADOPCIÓN		
	ALTO	MEDIO	BAJO
S. ADMINISTRATIVA	8	3	2
S. DESARROLLO SOCIAL	4	2	1
S. DEPORTES RECREACION Y CULTURA	9	2	
S. DESARROLLO ECONÓMICO	7	2	
S. DESARROLLO AGROPECUARIO	7		
DESPACHO DEL GOBERNADOR			4
S. EDUCACIÓN	7	4	5
S. GOBIERNO	4		

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

S. HACIENDA	4		
S. INFRAESTRUCTURA	6	1	
S. PLANEACIÓN	3	2	
S. SALUD	1	11	1
S. TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		1	6
GESTIÓN DEL RIESGO			
S. JURÍDICA	4	5	6
CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO	7		
TOTAL			

Para la vigencia 2021 se realizaron un total de 129 recomendaciones a las diferentes secretarías fruto de la ejecución del plan anual de auditorías:

No DE RECOMENDACIONES	NIVEL DE ADOPCIÓN		
	ALTO	MEDIO	BAJO
129	71	33	25
100%	55%	25.6%	19.4%

Nota. El nivel de adopción con relación al periodo anterior 2020, descendió; aumentado el porcentaje de adopción baja al 19.4 %.

7. ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En general la entidad ha avanzado significativamente frente a la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión. La entidad viene implementando la institucionalidad a satisfacción mediante la realización del comité departamental e institucional conforme a los decretos 0757, 0758 y 1555 de 2018 respectivamente.


La entidad ha tenido un desempeño en general satisfactorio frente a la implementación del MIPG, se culminó proceso de autodiagnóstico, definición de plan de acción y revisión de resultados del FURAG, para el fortalecimiento de los planes de acción y gestionar así el cumplimiento de la meta establecidas para mejorar el índice de desempeño institucional ubicándose en el quintil 5 que muestra el avance esperado.

Desde la coordinación se han generado acciones para incrementar la competencia de los servidores públicos frente al nuevo MIPG.

Se constituyó, adoptó y puso en funcionamiento el comité de Auditoría Departamental De Risaralda, Decreto No 1095 del 16 de julio de 2018, con la participación activa de los entes descentralizados.

El plan de auditorías para la vigencia 2021 se desarrolló en un 100%, adoptado por la Entidad

El plan de acción vigencia 2021 se desarrolló así: 96.2%

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>

Con la gestión realizada la oficina asesora de Control Interno de Gestión se realizó capacitación a las oficinas asesoras de control interno de las entidades descentralizadas y a los Municipios a través de medios digitales, con material impreso y boletines con el fin de fortalecer competencias del MECI frente al MIPG, haciendo énfasis en la administración del riesgo y la cultura del control.

Aspectos Positivos Relevantes:

La oficina asesora de control interno desarrolla estrategias para el fomento a la Cultura Del De Autocontrol, acordes el modelo MIPG, con la expedición entrega y publicación de folletos y boletines, orientadas a la efectividad del ambiente de control a través de la consolidación de su cultura ética, la gestión integral del recurso humano y un adecuado direccionamiento estratégico

Se realizó proceso de auditoría interna teniendo en cuenta la estructura de procesos y demás directrices que hacen parte integral del modelo de operación por procesos adoptado en la entidad enfocados en los riesgos e indicadores.

Se logró la actualización del software IJURÍDICA tanto para contratación como para auditoria, con el fin de sistematizar el proceso de Evaluación Independiente en interface con la contratación.

Se logró contar con el personal idóneo, para la realización de las actividades propias de la oficina asesora de control interno.

Dificultades en la gestión:

Débil cultura de un enfoque basado en riesgos y ambiente de control por parte de los responsables de procesos.

La crisis sanitaria por el Covid 19, genero inoportunidad en la atención de auditorías presenciales a razón de las medidas de teletrabajo y alternancia.

La plataforma para la administración del riesgo sigue pendiente de ser actualizada de conformidad con las políticas del DAFP.



HECTOR FABIO ALZATE BERMUDEZ
Asesor de Control Interno