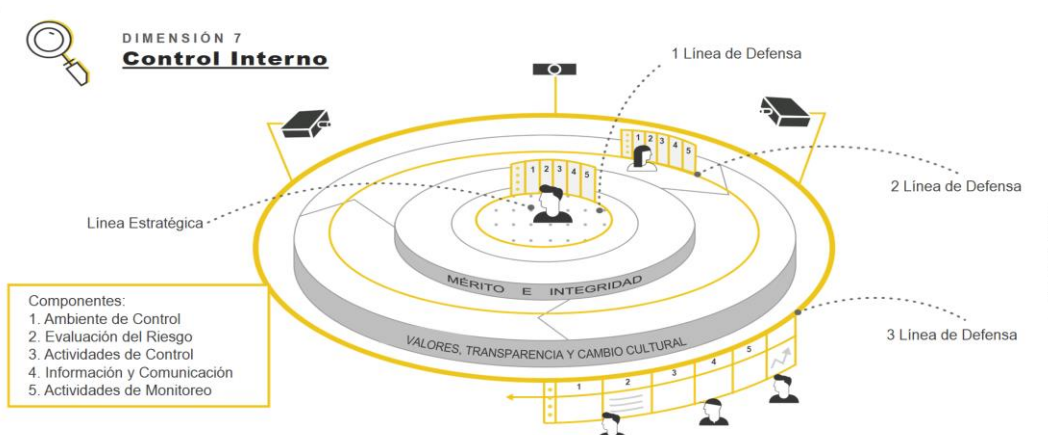


Nombre de la Entidad:	Gobernación de Cundinamarca
Periodo Evaluado:	I SEMESTRE VIGENCIA 2022



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	La evaluación independiente del Estado del Sistema de Control Interno –MECI- de la Gobernación de Cundinamarca (primer del 2022), 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 89%, en el cual los componentes del MECI lograron el siguiente nivel de desarrollo, en cuanto a presencia y funcionalidad: 1. Ambiente de control (83%) 2. Evaluación de riesgos (85%) 3. Actividades de control (83%) 4. Información y comunicación (93%) 5. Monitoreo (100%). Analizados los resultados 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 DAFP, permitieron establecer la efectividad del Sistema de Control Interno, como se observa a continuación que de los 81 aspectos evaluados: a) 62 preguntas con Respuesta (3-3): equivalen al 77%, Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. b) 15 preguntas con Respuesta (3-2): equivalen al 18%, que se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. c) 4 preguntas con Respuesta (2-2): equivalen al 5%, que se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno de la Gobernación de Cundinamarca, correspondiente al primer semestre de la presente vigencia, muestra frente a la efectividad para los 81 lineamientos establecidos, lo siguiente: A. Calificados con 3 (presente) y 3 (funcionando): (77%) el control está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y la materialización del riesgo, B. Calificados con 3 (presente) y 2 (funcionando): (18%) el control opera pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. C. Calificados con 2 (presente) y 2 (funcionando): (5%) el control opera pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. La Oficina de Control Interno, después de revisados y evaluados los cinco componentes establecidos en la metodología (DAFP), a través de las 81 preguntas, que fueron trabajadas con las secretarías de la Gobernación de Cundinamarca, en un ejercicio de confrontación con evidencias, se permite concluir, que el sistema de Control Interno corte a Junio 30 de 2022 es efectivo, dado que se están aplicando la mayoría de los controles diseñados en la entidad para dar cumplimiento a dichos componentes.
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 Evaluación independiente que realizó la Oficina de Control Interno, respecto a los cinco componentes (Ambiente de control, Evaluación de riesgos, Actividades de Control, Información y comunicación y Actividades de Monitoreo) concluye que la Gobernación de Cundinamarca aunque se cuenta con líneas de defensa, se debe definir con más precisión las responsabilidades de cada una de las líneas, como también sus líneas de reporte y que diferenciadas desde la segregación de las funciones, permitan tomar decisiones efectivas frente al control de los riesgos tanto de gestión como de corrupción y adelantar acciones de mejora oportunas y eficaces en respuesta a los ejercicios de evaluación y autoevaluación que se realizan en todos los niveles de la organización.

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	83%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> *Se incluyó el componente de integridad al plan anticorrupción de atención al ciudadano 2022 para que tenga una mayor cobertura. *En gestión documental se cuenta con herramientas de clasificación y reserva de la información que hacen parte del programa de gestión documental. *Se cuenta con el funcionamiento del canal de denuncias. *El comité Institucional de Coordinación de Control Interno cumple con su periodicidad y se articula con los otros sistemas. *Se cuenta con política de administración de riesgos y contexto estratégico que da lineamientos para el manejo de los mismos. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> *En el manejo de conflictos de interés se requiere poner en marcha la estrategia y evidenciar avance en su plan de acción y fortalecer los mecanismos de sensibilización y afianzamiento de la estrategia de Convivencia. * En el uso inadecuado de la información privilegiada y de acuerdo con el informe de seguimiento a la ley de transparencia y acceso a la información, no se han tenido en cuenta las recomendaciones en cuanto a la actualización de guía para la gestión de riesgos de activos de información. * Mapa de Riesgos de Corrupción y Monitoreo de los mismos. * Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa de manera específica y sus respectivas líneas de reporte, basados en la segregación de funciones de la Entidad. * Monitoreos por parte de la segunda línea de defensa a todos los Riesgos, a los controles y a los planes de Acción. * Publicaciones Secop II 	85%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • En la Entidad Territorial Sector Central Existe documento guía que incluye estrategias de manejo de conflictos de interés. • La alta dirección ha desarrollado acciones para la apropiación del código de integridad en el sector central de la gobernación de Cundinamarca en los valores de Justicia, cercanía, honestidad, diligencia y compromiso. • La alta Dirección actualiza la política de administración de Riesgos de conformidad con los lineamientos del orden nacional. DAFP. • La gestión del talento humano, genera indicadores que periódicamente se miden para la toma de decisiones. • La Alta Dirección realiza una correcta asignación de responsabilidades para el direccionamiento estratégico de la Gobernación de Cundinamarca. • La entidad de la gestión realizada genera reportes financieros, técnicos y administrativos que le permiten tomar acciones y decisiones para el cumplimiento de metas y objetivos institucionales. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se debe definir con más precisión las responsabilidades con respecto a las líneas de reporte de acuerdo al esquema de líneas de defensa • Fortalecer mecanismos para el mantenimiento y mejora continua de los canales de denuncias, con el fin de prevenir posibles acciones de corrupción. • Articulación Sistema Integrado de Planeación y Gestión MIPG - Sistema de Gestión y Control SIG y Sistema de Control Interno SCI • La gestión del riesgo de la entidad requiere el incremento de capacitaciones a nivel de todas las líneas de defensa, que conlleven al manejo óptimo tanto de la teoría como de la práctica en cuanto a 	-2%

Evaluación de riesgos	Si	85%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Los objetivos del plan estratégico se articulan con los objetivos operativos y responden a los objetivos de la entidad, para efectos de realizar una adecuada gestión del riesgo. Contexto estratégico bien definido. Monitoreo a Riesgos de Gestión <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Estructura de la política de Riesgos que involucre áreas tercerizadas. Monitoreo del mapa de riesgos de fraude y corrupción en diferentes procesos de la entidad por las líneas de defensa. Materialización de Riesgo: cursos de acción y seguimiento. Monitoreo permanente a los Riesgos de Corrupción y generando reportes a las líneas de defensa para la toma de decisiones Alta Dirección en el Monitoreo a los Riesgos con base en los reportes de las diferentes líneas de defensa 	88%	<p>El Componente Evaluación de Riesgos, se sitúa en la calificación "Mantenimiento de Control", con lo que se evidencia que se encuentra presente y funcionando correctamente; por lo que solo se requiere acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del Marco de las Líneas de Defensa, sin embargo 4 actividades se encuentran con calificación deficiencia de control.</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Los objetivos del plan estratégico se articulan con los objetivos operativos a efectos de realizar una adecuada gestión del riesgo. La Alta dirección, segunda línea de defensa, monitorea cuatrimestralmente los riesgos de corrupción identificados y se efectúan verificaciones por parte de la tercera línea de defensa con el fin de cumplir con la estrategia de lucha contra la corrupción mediante mecanismos que facilitan su prevención, control y seguimiento soportados con el seguimiento y evaluación hecho al Plan Anticorrupción <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se evidencia formulación de mapas de riesgos de corrupción en diferentes procesos; sin embargo, es importante que se efectúe el ejercicio de identificación de riesgos de corrupción y de fraude en la totalidad de los procesos de la entidad. En la evaluación de diseño y ejecución a controles desarrollada por la tercera línea de defensa, Oficina de Control Interno se evidencia debilidades en el diseño y su ejecución por parte de la primera línea de defensa 	-3%
Actividades de control	Si	83%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se evalúa la modernización de procesos a través de la implementación de los sistemas de gestión bajo normas o estándares internacionales ISO, que se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. Se están llevando a cabo actividades de control relacionadas a las infraestructuras tecnológicas; procesos de gestión de seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. Se cuenta con una matriz de roles y usuarios (Seguridad de la información), que se utiliza para definir las responsabilidades, papeles y obligaciones. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se deben documentar las líneas de defensa y reporte, para identificar situaciones específicas en donde no es posible separar adecuadamente las funciones (ya sea por falta de personal y/o presupuesto) con el fin de determinar o asignar actividades de control efectivas para mitigar los riesgos identificados. deficiencia en la evaluación la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. Para el primer semestre de la vigencia 2022, la entidad no tenía el mapa de riesgos de fraude y corrupción. 	83%	<p>El componente Actividades de Control, en su mayoría de las calificaciones que se le asignaron se sitúan en la calificación "Mantenimiento de Control", con lo que se evidencia que se encuentra presente y funciona; por lo que solo se requiere acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del Marco de las Líneas de Defensa. A excepción de 4 actividades se encuentran con "Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)".</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Gobernación de Cundinamarca Sector Central cuenta con una sólida estructura organizacional, que define la segregación de las funciones en diferentes niveles de responsabilidad. Se efectúa continuamente actividades de control, por parte de entes de control externos e internos a los procesos y procedimientos en la gestión de la Gobernación de Cundinamarca. La entidad presenta diferentes modelos de gestión como por ejemplo ISO 9001:2015 e ISO 45001:2018 con el fin de optimizar la gestión y las actividades de control en la operación de los procesos. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Las actividades de control definidas en los riesgos identificados, se encuentran con deficiencia en su diseño y ejecución Deficiencias en los seguimientos por parte de la segunda línea de defensa a los ejecutores de controles (primera línea de defensa). Es importante documentar eventos donde sea difícil efectuar segregación de funciones, con el fin 	0%
Información y comunicación	Si	93%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La entidad cuenta con 47 sistemas de información que sirven como una herramienta para optimizar los procesos. La entidad cuenta con el inventario de información de acuerdo con lo señalado en la Ley 1712 de 2014, Decretos 1081 de 2015 y 1008 de 2018 en seguridad de la información. La entidad cuenta con diversas fuentes de datos internas y externas para procesar información y alcanzar los objetivos y metas propuestas lo que permite que haya integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información relevante. La entidad cuenta con controles que garantizan la disponibilidad inmediata, segura y confiable de los datos almacenados en los servidores corporativos Se realizan seguimientos para determinar la satisfacción que tienen los usuarios por parte de los servicios prestados. Se realiza monitoreo constante a las publicaciones, comunicados de prensa, noticias entre otras que se realizan por diferentes medios de comunicación tanto regional como nacional Se realiza modernización y fortalecimiento de la caracterización de usuarios y grupos de interés procedentes de cada uno de los sectores de la administración departamental. 	88%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La entidad utiliza canales de denuncia anónima o confidencial para posibles situaciones irregulares. La entidad dispone de una infraestructura de datos espaciales facilitando el acceso a la información geográfica necesaria para los procesos de definición de política pública, planeación y ordenamiento del territorio. La entidad cuenta con controles que garantizan la disponibilidad inmediata, segura y confiable de los datos almacenados en los servidores corporativos La entidad valora la información suministrada por los usuarios externos respecto al proceso de atención al ciudadano con el fin de mejorar los procesos internos y la efectividad de los canales de comunicación Se realizan seguimientos para determinar la satisfacción que tienen los usuarios por parte de los servicios prestados. 	5%
Monitoreo	Si	100%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se evidencia un adecuado funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como órgano de asesoría y decisión en los asuntos de control interno: Informes de ley y auditorías Internas de Gestión. En la Gobernación de Cundinamarca se cuenta con diferentes escenarios mediante los cuales la Alta Dirección (Gobernador, secretarios y Directivos) participan activamente en la Evaluación del desempeño del Sistema de Control Interno. Se implementan políticas asociadas a los procesos de la Gobernación que permiten hacer un monitoreo constante para reportar las deficiencias del sistema de control interno. Se realiza un reporte trimestral de las peticiones quejas y reclamos de los usuarios, lo que permite conocer las inquietudes y manifestaciones que tiene la ciudadanía, con el fin de implementar mejoras y fortalecer el estado del Sistema de Control Interno. 	96%	<p>El Componente Actividades de Monitoreo, se sitúa en la calificación "Mantenimiento de Control", a excepción de un componente con calificación (deficiencia de control), con lo que se evidencia que se encuentra presente y funcionando correctamente; por lo que solo se requiere acciones dirigidas a su mantenimiento. la Oficina de Control Interno en su rol de tercera línea de Defensa realiza evaluación independiente a los procesos, actividades, programas, planes y proyectos que gestiona la entidad, pero se hace necesario fortalecer el monitoreo continuo de la Segunda Línea de Defensa y de los líderes de la Políticas (MIPG) y Sistemas diferentes Sistemas (SIGC y MIPG) articulado con Sistema de Control Interno</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité de Gestión y Desempeño, periódicamente evalúa los resultados de los informes presentados por la Oficina de Control Interno. Evaluación de la existencia de los planes de mejoramiento rendimiento de auditorías y seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno. <p>Debilidad:</p>	4%

Elaboró:

Nombre: LUSTROCIO VARGAS VARGAS
Cargo: Contratista Oficina de Control Interno

Nombre: KAROL MISHELL TAUSA GARCÍA
Cargo: Contratista Oficina de Control Interno

Aprobó:

Nombre: YOANA MARCELA AGUIRRE TORRES
Cargo: Jefe de Oficina de Control Interno