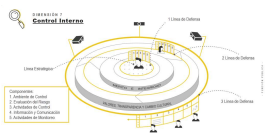


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

GOBERNACION DE CUNDINAMARCA
II SEMESTRE AÑO 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad



88%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>La evaluación independiente del Estado del Sistema de Control Interno –MECI- de la Gobernación de Cundinamarca (primer del 2021), 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 88%, en el cual los componentes del MECI lograron el siguiente nivel de desarrollo, en cuanto a presencia y funcionalidad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ambiente de control (85%) 2. Evaluación de riesgos (88%) 3. Actividades de control (83%) 4. Información y comunicación (88%) 5. Monitoreo (96%) <p>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:</p> <p>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.</p> <p>b) 1 preguntas con Respuesta (2-3): equivalen al 1%, que se encuentran presente y funcionando, pero requiere oportunidad de mejora frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.</p> <p>c) 7 preguntas con Respuesta (2-2): equivalen al 9%, que se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</p> <p>c) 7 preguntas con Respuesta (3-2): equivalen al 9%, que se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</p> <p>d) 2 preguntas con Respuesta (1-3): equivalen al 2%, no se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha</p> <p>e) 2 preguntas con Respuesta (3-1): equivalen al 2%, no se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>La evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno de la Gobernación de Cundinamarca, correspondiente al segundo semestre de la presente vigencia, muestra frente a la efectividad para los 81 lineamientos establecidos, lo siguiente:</p> <p>A. Calificados con 3 (presente): De 71 respuestas (88%) el control está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y la materialización del riesgo.</p> <p>B. Calificados con 2 (presente) : De 8 respuestas (10%) el control opera con algunas falencias pero está diseñado.</p> <p>C. Calificados con 1 (presente) : De 2 respuestas (2%) el control opera con algunas falencias pero está diseñado.</p> <p>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 Diciembre 31 de 2021 es efectivo, dado que se están aplicando la mayoría de los controles diseñados en la entidad para dar cumplimiento a dichos componentes. En el marco de las auditorías internas, seguimientos y evaluaciones realizadas por la Oficina de Control Interno, se ha recomendado seguir fortaleciendo la aplicación de los controles, con el propósito que se mitigue la materialización de los riesgos y se dé cumplimiento a los objetivos institucionales.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>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 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.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento o componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
			<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. 		<p>El Componente Ambiente de Control, se situa en la calificación "Mantenimiento de Control", con lo que se evidencia que se encuentra presente y funciona correctamente; por lo que solo se requiere acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del Marco de las Líneas de Defensa, líneas y estándares de reporte, manejo de Conflictos de Interes y Política de Administración del Riesgo</p>	

Ambiente de control	Si	85%	<ul style="list-style-type: none"> • 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 conceptos y aplicaciones. 	94%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> * La entidad demuestra compromiso con la integridad * La Alta Dirección realiza evaluación periódica de la Planeación Estratégica Institucional * Comité Institucional de Coordinación de Control Interno funcionando <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Procesos o mecanismos adoptados para el manejo de conflictos de interés * Continuar la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa * Definición y Documentación de líneas y Estándares de Reporte <p>* Articular las acciones del Sistema Integrado de Planeación y Gestión MIPG - Sistema de Gestión y Control SIG y Sistema de Control Interno SCI,</p> <p>* Actualización de la Política de Administración del Riesgo, incluyendo niveles de Aceptación del Riesgo de los directos tipos de Riesgo (de Gestión, de Corrupción, de fraude y de Seguridad de la Información).</p> <p>* Establecer La independencia del Rol de la Oficina de Control Interno de la Política de Control Interno.</p> <p>* Fortalecer políticas relacionadas con la responsabilidad de cada Servidor de la Entidad, sobre el desarrollo y mantenimiento del Control Interno.</p>	-9%
Evaluación de riesgos	Si	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 • La segunda línea de defensa presenta deficiencia en el análisis y evaluación de los riesgos encontrados en los informes realizados por la tercera línea de defensa, en cuanto a riesgos. • No se evidencia un esquema definido de líneas de defensa donde la entidad tiene un marco de acción el cual está alineado con los objetivos de la organización. 	76%	<p>El componente Evaluación de Riesgos se sitúa en la calificación "Oportunidad e Mejora" Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su ejecución.</p> <p>Fortalezas (Aspectos que se encuentran presentes y funcionando, por lo tanto requieren acciones para su mantenimiento)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Relacion del plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos, siendo esto específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo, apropiados para la Entidad y evaluados periódicamente • La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa • Se definen los cursos de acción y seguimiento para la materialización de riesgo, <p>Oportunidad de mejora (Aspectos que se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Consolidación de información clave por parte de la Oficina de Planeación, frente a la gestión del riesgo y el análisis por parte de la Alta Dirección • Monitoreo de los factores internos y externos fuente para la definición de Riesgos o ajuste en controles • Evaluación en las fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora. • Análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales • A partir de la política de Administración del Riesgo, definir lineamientos para todos los tipos de riesgo (Seguridad de la Información, Fraude Gestión, corrupción) la entidad • Verificación por parte de la Línea Estratégica del cumplimiento de lineamientos establecidos en la política de administración del riesgo. 	12%
Actividades de control	Si	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 de minimizar la ocurrencia de situaciones que impidan el logro de los objetivos en los procesos de la entidad. 	90%	<p>El componente Actividades de Control se sitúa 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</p> <p>Fortalezas (Aspectos que se encuentran presentes y funcionando y se requiere acciones dirigidas a su mantenimiento)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación • Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. • Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad. • El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad • Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con el diseño, ejecución de controles y actuaciones de las líneas de defensa del SCI <p>Oportunidad de mejora (Aspectos que se encuentran presentes y funcionando, pero</p>	-7%

<p>Información y comunicación</p>	<p>SI</p>	<p>88%</p>	<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 <ul style="list-style-type: none"> 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. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deficiencia en medición de los medios utilizados para divulgación de la información. Deficiencia en evidencia de resultados de evaluación de controles relacionadas con la administración de la información • No se cuenta con evaluación a los resultados de la aplicación de políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva. • Se realiza seguimiento y control respecto a los procesos de plan anual de adquisiciones, publicación en SECOP II de procesos contractuales y se realiza capacitación a funcionarios sobre planeación y seguimiento contractual, esto con el fin de dar publicidad y que cualquier ciudadano interesado tenga acceso de primera parte a consultar; No obstante, en los informes emitidos por los entes de control internos y externos muestran falencias contractuales. • En algunos informes a entes de control (Rendición de Cuentas) evidencian reportes extemporáneos e inexactitud en los datos. 	<p>86%</p>	<p>El Componente Información y Comunicación, se sitúa en la calificación "Mantenimiento de Control", con lo que se evidencia que se encuentra presente y funciona correctamente, por lo que solo se requiere acciones dirigidas a su mantenimiento.</p> <p>La entidad cuenta con políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de la entidad, que permiten divulgar los resultados, las mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor.</p> <p><u>Fortalezas:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> * La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos. * La entidad cuenta con canales de denuncia anónima o confidencial para posibles situaciones irregulares. <p><u>Debilidades:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> * Actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información * Avance en la implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información. * Avance en la Implementación de la norma ISO 27001 la cual se encuentra como meta de las TIC 	<p>2%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>SI</p>	<p>96%</p>	<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><u>Fortalezas:</u></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><u>Debilidad:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Involucrar el informe de Revisión al Desempeño del Proceso, como insumo para la evaluación independiente de la tercera línea de defensa. 	<p>98%</p>	<p>El Componente Actividades de Monitoreo, se sitúa en la calificación "Mantenimiento de Control", con lo que se evidencia que se encuentra presente y funciona correctamente, por lo que solo se requiere acciones dirigidas a su mantenimiento.</p> <p>La entidad cuenta con actividades de monitoreo permanente por parte de la primera y segunda línea de Defensa, a través de ejercicios de autoevaluación. Así mismo, 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.</p> <p><u>Fortalezas:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> * El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno periódicamente evalúa los resultados de los informes presentados por la Oficina de Control Interno, según ejecución del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos vigente. * Evaluación de la efectividad de los planes de mejoramiento producto de auditorías y seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno <p><u>Debilidades:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> * Continuar la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa que se viene adelantando y el Mapa de Aseguramiento * Constucción y Seguimiento del Plan de Mejoramiento del Sistema de Control Interno 	<p>-2%</p>
			 <p>YOHANA MARCELA AQUIRRE TORRES JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>			
			 <p>VBO LUDY ROCÍO VARGAS VARGAS</p>			