

Nombre de la Entidad:	ALCALDIA DE IBAGUE	
Periodo Evaluado:	ENERO DE 2020 A JUNIO DE 2020	
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 según lo fueron diseñados? (Sí o no, proceso) (Riesgo) (Justifique su respuesta):	Si	Los Componentes del MECI, se encuentran presentes y funcionando de forma articulada en los diferentes acciones que ha implementado la entidad a través de la 7a. Dimensión del MPIC (Control Interno), a su vez se evidenció que se encuentra definido y adoptado el esquema de líneas de defensa, permitiendo mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y el control mediante la adecuación de las funciones en cada Línea de Defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos establecidos? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	En el desarrollo de la evaluación del Sistema de Control Interno, se evidenció que los controles se encuentran diseñados y ejecutados asegurando de forma razonable el cumplimiento de la planeación prevista para esta vigencia, igualmente, a través de la política de riesgos se encuentra definida la responsabilidad y autoridad frente al control a través de los 5 componentes de la estructura de control - MECI.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (línea de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Riesgo) (Justifique su respuesta):	Si	Se evidenció que se encuentra culturalmente funcionando el esquema de líneas de defensa Líneas de Defensa, tal como lo establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión en la séptima Dimensión del modelo, permitiendo a la línea estratégica tomar decisiones basadas en información, contribuyendo al logro de objetivos y metas institucionales.

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	76%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> La entidad demuestra compromisos con la integridad (valores y principios - código de integridad). Se encuentra funcionando el Comité Institucional de control interno y las líneas de defensa. Existencia, aplicación y funcionamiento de la política de administración de riesgos. Se evalúa la planeación estratégica considerando alertas ante posibles incumplimientos. Se encuentran establecidas las líneas de reporte para evaluar el funcionamiento del sistema de control interno. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> Falta de documentación e implementación de mecanismos para la identificación y declaración del conflicto de intereses. Se definen líneas de reporte de información financiera al comité de coordinación de control interno. Ausencia de evaluación del costo beneficio de la contratación de personal por prestación de servicios para apoyar a la gestión. 		No aplica. Este es el primer informe evaluado con esta estructura de calificación por componente.	76%
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Los objetivos de los procesos, programas y proyectos cumplen con los criterios para establecimiento (específicos, medibles, alcanzables, etc) Evaluación periódica de los objetivos para asegurarse que siguen siendo consistentes y apropiados para la entidad. Identificación y análisis de cambios que determinan nuevos riesgos en la entidad. La alta dirección evalúa las fallas en los controles, y define cursos de acción apropiados para la mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa. Evaluación independiente ejecutada por el Oficina de Control Interno de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> Faltencia en algunos de procesos respecto al diseño y ejecución de los controles por parte de la primera línea de defensa. Riesgos no articulados con los objetivos establecidos en el plan estratégico y los objetivos institucionales (caracterizaciones de los procesos). 		No aplica. Este es el primer informe evaluado con esta estructura de calificación por componente.	94%
Actividades de control	Si	96%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo Se selecciona y desarrolla controles tecnológicos de información para apoyar la consecución de objetivos. Se diseñan los controles, monitorean los riesgos, se verifica que los controles se estén ejecutando tal como los están diseñados. Se evalúa la representación de controles respecto a cada proceso y se consideran los cambios internos y externos de los procesos. Diseño de otros sistemas de gestión (Normas ISO) integradas de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. <p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> Faltencia en la segregación de la responsabilidad de ejecución del control 		No aplica. Este es el primer informe evaluado con esta estructura de calificación por componente.	96%
Información y comunicación	Si	88%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformación en información para facilitar la respuesta a los requerimientos de información La entidad cuenta con inventario de información relevante (interna y externa) y cuenta con mecanismos que facilita la actualización La entidad captura información relevante, la procesa y transforma en información La entidad se comunica con los grupos de valor y facilita las líneas de comunicación <p>DEBILIDADES</p> <ol style="list-style-type: none"> La entidad no cuenta con canales de denuncia anónima o confidencial para el reporte de posibles situaciones irregulares No se encuentra actualizada la caracterización de usuarios para facilitar la comunicación con los grupos de valor. Falta de actualización de los niveles de autoridad y responsabilidad para facilitar la comunicación acorde con nuevas las directrices establecidas por el OIGP en la versión 3 de la guía de riesgos. 		No aplica. Este es el primer informe evaluado con esta estructura de calificación por componente.	88%
Monitoreo	Si	95%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> Evaluación continua (autoevaluación y auditoría) Para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y funcionando. Evaluación y comunicación oportuna de debilidades breves, correctivas (las debilidades, monitorea las acciones correctivas) 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 Auditoría. <p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> Ausencia del análisis de causas de los hallazgos de los informes de los áreas de control, para que estos sean eliminados y se evite su reiteración. 		No aplica. Este es el primer informe evaluado con esta estructura de calificación por componente.	95%