

Nombre de la Entidad:	ALCALDIA DE IBAGUE
Periodo Evaluado:	ENERO DE 2020 A DICIEMBRE DE 2020 con énfasis en la implementación de mejoras en el segundo semestre de 2020.

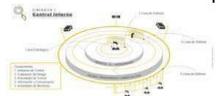


Estado del sistema de Control Interno de la entidad	93%
---	-----

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 del MECI, se encuentran presentes y funcionando de forma articulada con los lineamientos de las políticas de gestión y desempeño. los lineamientos se aplican tal como han sido diseñados, a su vez se evidenció que se encuentra definido y adoptado el esquema de líneas de defensa, permitiendo mejorar las comunicaciones, gestionar los riesgos y aplicar controles mediante la diferenciación de las funciones de cada Línea de Defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/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 contribuyendo a que los objetivos y metas se cumplan
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	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 de modelo, permitiendo que la línea estratégica tome decisiones basada en la información real de los procesos, contribuyendo al logro de objetivos y metas institucionales. Producto del funcionamiento y efectividad de la implementación de las líneas de defensa, se implementaron las siguientes acciones de mejora logrando incrementar en 3% el nivel de implementación del Sistema alcanzado en la evaluación del primer semestre de la vigencia 2020; Actualización de la caracterización de los procesos misionales, evaluación periódica de la efectividad de los canales de comunicación, actualización del plan de comunicaciones actualización de la política de administración del riesgo, se realizó análisis de causa raíz sobre hallazgos repetitivos con entes de control e implementando acciones preventivas atacando la causa raíz de los hallazgos en el 80% de los procesos.

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	81%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La entidad demuestra compromisos con la integridad (valores y principios - código de integridad). 2. Se encuentra funcionando el Comité institucional de control interno y las líneas de defensa. 3. Establecida, aplicada y funcionando la política de administración de riesgos. 4. Se evalúa la planeación estratégica considerando alertas ante posibles incumplimientos. 5. Se evalúa la planeación estratégica del talento humano 6. Se encuentran establecidas las líneas de reporte para evaluar el funcionamiento del sistema de control interno. 7. Se encuentra documentado los lineamientos para la identificación y declaración del conflicto de interés. 8. Se encuentran establecida la periodicidad trimestral de reportes ejecutivos de los estados financieros en el comité de coordinación <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. En proceso de implementación de mecanismos para la identificación y declaración del conflicto de interés 2. Se encuentra en proceso de implementación de los reportes trimestrales financieros al comité de coordinación de Control Interno. 3. En proceso de implementación de la línea de denuncia 4. En proceso de implementación de las líneas de reporte de la segunda línea de defensa 5. Ausencia de evaluación de competencias de los contratistas que apoyan la producción de productos o servicios. 	76%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La entidad demuestra compromisos con la integridad (valores y principios - código de integridad). 2. Se encuentra funcionando el Comité institucional de control interno y las líneas de defensa. 3. Establecida, aplicada y funcionando la política de administración de riesgos. 4. Se evalúa la planeación estratégica considerando alertas ante posibles incumplimientos. 5. Se evalúa la planeación estratégica del talento humano 6. 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"> 1. Falta de documentación e implementación de mecanismos para la identificación y declaración del conflicto de interés 2. Sin definir líneas de reporte de información financiera al comité de coordinación de control interno 3. Ausencia de evaluación frente a productos o servicios en los cuales participan contratistas de apoyo. 	5%

Nombre de la Entidad:	ALCALDIA DE IBAGUE
Periodo Evaluado:	ENERO DE 2020 A DICIEMBRE DE 2020 con énfasis en la implementación de mejoras en el segundo semestre de 2020.



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	93%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Los objetivos de los procesos, programas y proyectos cumplen con los criterios para establecerlos (específicos, medibles, alcanzables, etc.) Evaluación periódica de los objetivos para asegurarse que sigan 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, basado en los informes de la segunda y tercera línea de defensa. Evaluación Independiente ejecutada por la Oficina de Control Interno de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> Falencias en algunos procesos respecto al diseño y ejecución de los controles por parte de la primera línea de defensa. 	94%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Los objetivos de los procesos, programas y proyectos cumplen con los criterios para establecerlos (específicos, medibles, alcanzables, etc.) Evaluación periódica de los objetivos para asegurarse que sigan 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, basado en los informes de la segunda y tercera línea de defensa. Evaluación Independiente ejecutada por la Oficina de Control Interno de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> Falencias en algunos 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 relacionados en la caracterizaciones de los procesos. 	3%
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 seleccionan y desarrollan 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 han sido diseñados. Se evalúa la especificación 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"> Falencias en la segregación de la responsabilidad de ejecución del control en algunos controles. 	96%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo Se seleccionan y desarrollan 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 han sido diseñados. Se evalúa la especificación 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"> Falencias en la segregación de la responsabilidad de ejecución del control en algunos controles. 	0%
Información y comunicación	Si	96%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos 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 Se actualiza la caracterización de los usuarios facilitando la comunicación con los grupos de valor. Se actualiza los niveles de autoridad y responsabilidad facilitando la comunicación del sistema de Control Interno y del MIPG. <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 	88%	<p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos 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 DAFP en la versión 3 de la guía de riesgos. 	8%

Nombre de la Entidad:	ALCALDIA DE IBAGUE
Periodo Evaluado:	ENERO DE 2020 A DICIEMBRE DE 2020 con énfasis en la implementación de mejoras en el segundo semestre de 2020.



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	93%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

Monitoreo	SI	96%	FORTALEZAS: 1. Evaluación continua (autoevaluación y auditoría) Para determinar si los componentes del sistema de control interno están presente y funcionando. 2. Evaluación y comunicación oportuna de deficiencias (evalúa, comunica las deficiencias, monitoreo de las acciones correctivas) 3. 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. DEBILIDADES: 1. Ausencia en algunos procesos del análisis de la causa raíz de los hallazgos repetitivos en los informes de los entes de control, para establecer la acción correctiva y preventiva y evitar su reiteración.	95%	1%
			FORTALEZAS: 1. Evaluación continua (autoevaluación y auditoría) Para determinar si los componentes del sistema de control interno están presente y funcionando. 2. Evaluación y comunicación oportuna de deficiencias (evalúa, comunica las deficiencias, monitoreo de las acciones correctivas) 3. 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. DEBILIDADES: 1. Ausencia del análisis de la causa raíz de los hallazgos repetitivos en los informes de los entes de control, para establecer la acción correctiva y preventiva y evitar su reiteración.		