

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| Nombre de la Entidad: | ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA |
| Periodo Evaluado:     | Julio a diciembre de 2021   |



|   |     |
|---|-----|
| Estado del sistema de Control Interno de la entidad | 88% |
|---|-----|

**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):  | <b>En proceso</b> | Los resultados de la evaluación indican que los componentes del MECI operan parcialmente por cuanto existen lineamientos que requieren acciones de mejora para fortalecer su diseño y ejecución.<br>Las actividades implementadas en la estructura de control y en los componentes del MECI que conforman la 7a. Dimensión - Control Interno y la Política de Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, operan de manera articulada de acuerdo a las directrices y lineamientos de la Alta Dirección y las políticas definidas desde el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.  |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):  | <b>Si</b>         | La evaluación del Sistema de Control Interno indica que es efectivo, porque permite identificar oportunamente las posibles desviaciones, materialización de riesgos, debilidades en los controles, de acuerdo a la estructura de control que se operativiza con el esquema de las tres líneas de defensa, lo cual implica que, si una línea de defensa no las ha identificado, pueden ser identificados desde los roles de las otra líneas de defensa.<br>De manera permanente se actualiza el Modelo de Operación por Procesos, con base en los cambios en la estructura administrativa, resultante del proceso de rediseño institucional que está implementando la entidad. |
| 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): | <b>Si</b>         | Se tiene definido en la Política de Administración del Riesgo los responsables de cada una de las líneas de defensa, aplicable a las actividades de monitoreo y reporte general de las matrices de riesgos.<br>Se trabaja conjuntamente con Secretaría de Planeación, Secretaría de Talento Humano, Oficina Asesora de Control Interno y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para definir e implementar la estructura de control general con los roles y responsabilidades en la cual se incorporen insumos, acciones de controles, instancias de evaluación y monitoreo y los resultados que generará la aplicación de las acciones de control.          |

| 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 |
|----------------------------|---|----------------------------------|--|--|---|-----------------------------|
| <b>Ambiente de control</b> | <b>Si</b>                                   | <b>92%</b>                       | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se realiza de manera permanente socialización y campañas para la interiorización de los valores y principios que promueven la cultura de integridad.</li> <li>Está en funcionamiento una línea de atención para denuncias sobre posibles situaciones irregulares de los servidores públicos.</li> <li>Se implementan actividades y medidas del desempeño, bienestar e incentivos.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se requiere fortalecer la estructura de control basada en las líneas de defensa, estableciendo claramente los roles y responsabilidades.</li> <li>Se debe aumentar la periodicidad de sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC, para lograr conocer todos los temas relacionados con el Sistema de Control Interno.</li> <li>Aunque se realizan diversas actividades de capacitación, bienestar e incentivos, se hace necesario evaluar el impacto de las mismas en el ciclo de vida del servidor público (ingreso, permanencia y retiro) y su impacto en los resultados del desempeño del Talento Humano.</li> </ul> | <b>92%</b>   | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Existe compromiso con la integridad – valores- y principios del servicio público, para lo cual se realizan actividades de socialización del Código de Integridad para promover su interiorización y práctica.</li> <li>Se cuenta con una línea de atención para denuncias sobre posibles situaciones irregulares de los servidores públicos.</li> <li>El Sistema de Control Interno es supervisado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y liderado por la Oficina de Control Interno.</li> <li>Se tiene establecida la estructura, roles y responsabilidades en los procesos</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Aunque se han promovido muchas actividades de capacitación en diferentes temas, se debe evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación en la gestión de la entidad</li> <li>Se han logrado avances en la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa, pero se requiere su plena implementación</li> </ul> | <b>0%</b>                   |

| Componente                 | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | <u>Estado actual:</u> 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 |
|----------------------------|---|----------------------------------|---|--|---|-----------------------------|
| Evaluación de riesgos      | Si  | 88%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con la política de Administración del Riesgo, se definen los lineamientos para identificar, analizar y tratar los riesgos en toda la entidad.</li> <li>Se realizan seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.</li> <li>Se cuenta con una adecuada división de las funciones distribuidas en diversos servidores públicos para contrarrestar el riesgo de hechos de corrupción.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se requiere fortalecer las competencias para formular objetivos de los procesos, programas o proyectos claramente definidos, que sean específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.</li> <li>Con base en los Informes de Auditoría Interna, evaluar por parte del CICC las fallas de los controles (relacionadas con su diseño y ejecución), establecidos para la gestión de los riesgos institucionales y definir las acciones para su mejora.</li> <li>Se hace necesario evaluar el impacto de los cambios en el entorno en la identificación de los riesgos para actualizar las matrices de riesgos.</li> </ul> | 85%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Definición de objetivos institucionales claros como base para la identificación, evaluación y gestión de eventos potenciales que puedan afectar el logro de objetivos institucionales.</li> <li>Se tiene identificado para todos los procesos los posibles riesgos, los cuales están formulados en los mapas de riesgos correspondientes.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se requiere fortalecer las acciones de reporte y tratamiento ante riesgos materializados y el seguimiento de a su ejecución</li> <li>Fortalecer el análisis considerando los niveles de riesgo y la afectación de cambios del contexto tanto interno como externo, que afecten la consecución de objetivos, modificación de riesgos o identificación de nuevos posibles eventos a gestionar</li> </ul>  | 3%                          |
| Actividades de control     | Si  | 83%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se realiza evaluación independiente al diseño de los controles, generando recomendaciones para la mejora y optimización de las actividades de control.</li> <li>Se cuenta con políticas, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales, que permiten la aplicación adecuada de las actividades de control</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se requiere analizar la adecuada segregación de funciones para la ejecución de actividades de control y establecer los lineamientos para la aplicación los controles definidos y reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la gestión.</li> <li>Fortalecer el monitoreo a los riesgos por parte de la segunda línea de defensa, para identificar su efectividad y realizar las mejoras necesarias</li> </ul>  | 83%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Están definidas las políticas y procedimientos para implementar las directrices de la Alta Dirección y la Planeación Estratégica, que son socializadas y consultadas por los responsables de su ejecución.</li> <li>La evaluación independiente proporciona recomendaciones para la mejora y optimización de las actividades de control que deben ser implementadas en la entidad.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>No se cuenta con un análisis específico sobre la adecuada segregación de funciones para la ejecución de actividades de control, que establezca lineamientos para evaluar adecuadamente los controles definidos y reducir los riesgos.</li> <li>El monitoreo a la gestión de riesgos se limita por la falta de directrices para el seguimiento a los riesgos que no se han materializado, que permita realizar la verificación y análisis del diseño y aplicación de los controles para fortalecer la gestión de riesgo.</li> </ul> | 0%                          |
| Información y comunicación | Si  | 82%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Los procedimientos y herramientas tecnológicas permiten contar con información confiable, íntegra y segura de acuerdo a los roles y responsabilidades.</li> <li>De manera permanente se está comunicando temas relevantes y de interés al ciudadano a través de la página web y redes sociales</li> <li>Se cuenta con procedimientos e instrumentos para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con los ciudadanos y partes interesadas y proponer acciones de mejora.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se debe contar con la información de la caracterización de usuarios y partes interesadas y realizar la actualización periódica.</li> <li>Se debe actualizar e implementar políticas de operación para la administración de la información, estableciendo los niveles de autoridad y responsabilidad</li> </ul>   | 75%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se cuenta con políticas y mecanismos de procesamiento y generación de datos, enfocados en la divulgación de resultados y mejoras en la gestión administrativa</li> <li>Se realiza una constante comunicación a través de la página web y redes sociales en temas relevantes y de interés para el ciudadano, Grupos de Valor y partes interesadas.</li> <li>Se han establecido canales de comunicación de PQRS que son analizados para realizar acciones de mejora.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Existe debilidad sobre la caracterización de los grupos de valor y partes interesadas, para identificar la información de interés a la cual desean acceder.</li> <li>Se evidencia una oportunidad de mejora sobre la aplicación y análisis de herramientas de medición del nivel de satisfacción del usuario frente a los servicios prestados</li> </ul>   | 7%                          |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | <u>Estado actual:</u> Explicacion 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 |
|------------|---|----------------------------------|--|--|--|-----------------------------|
| Monitoreo  | Si  | 96%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se ejecuta anualmente el Plan Anual de Auditorías, previamente aprobado por el CICC para evaluación la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno.</li> <li>• Se realiza seguimiento al trámite de PQRSD por parte de la Oficina de Control Interno, para verificar el cumplimiento en la oportunidad y la calidad de las respuestas dadas a los ciudadanos.</li> <li>• Se evalúa periódicamente la efectividad de los planes de mejoramiento, resultantes de auditorías y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno y los entes externos de control</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se requiere un seguimiento efectivo por parte de la Alta Dirección a las acciones correctivas sobre las deficiencias del Sistema de Control Interno, para verificar su cumplimiento oportuno.</li> <li>• Fortalecer el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, elevando la periodicidad de las reuniones, con el fin de realizar un adecuado monitoreo y evaluación integral del Sistema de Control Interno, que permita identificar deficiencias y acciones de mejora.</li> </ul> | 93%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se implementa un esquema de monitoreo articulado a las diferentes líneas de defensa, con una relevante contribución de la evaluación independiente, basado en riesgos y con enfoque preventivo.</li> <li>• Se evalúa la efectividad de los Planes de Mejoramiento resultantes de las auditorías internas realizadas por la Oficina Asesora de Control Interno.</li> <li>• El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno evalúa los principales resultados de las auditorías y seguimientos realizados por la Oficina Asesora de Control Interno, que se convierte en insumo para definir acciones de mejora y acertada toma de decisiones para la gestión de la entidad.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Oportunidad de mejora realizando el monitoreo permanente por parte de la segunda línea de defensa para mejorar la ejecución de los controles</li> <li>• Con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno, se sugiere incrementar el número de reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y su articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</li> </ul> | 4%                          |

  
**OSCAR ALBERTO JARABA MARQUEZ**  
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno