



GOBERNACIÓN DE  
**CÓRDOBA**

# INFORME DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

SEGUNDO SEMESTRE DE 2023



GOBERNACIÓN DE  
**CÓRDOBA**



**Oficina de Control  
Interno**



Gobernación de Córdoba. NIT. 800103935-6  
Palacio de Nain. Calle 27 No. 3 - 28 Montería, Córdoba  
PBX. + (57) 4 784 8940 - 01 8000 400 357  
[contactenos@cordoba.gov.co](mailto:contactenos@cordoba.gov.co) [gobernador@cordoba.gov.co](mailto:gobernador@cordoba.gov.co)  
[www.cordoba.gov.co](http://www.cordoba.gov.co)



## Tabla de Contenido

INTRODUCCIÓN.....	3
OBJETIVO.....	4
ALCANCE .....	4
ARTICULACION CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO – MECI.....	4
CRITERIOS DE LA EVALUACIÓN.....	4
EQUIPO AUDITOR .....	4
DESARROLLO DE LA AUDITORÍA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO.....	5
1.- El Sistema de Control Interno está en Proceso de Operación y de Manera Integrada en sus cinco componentes, a saber: .....	6
1.1. Entorno de Control. ....	6
1.2 Evaluación de los riesgos.....	7
1.3 Actividades de control.....	8
1.4 Sistemas de información y comunicación.....	9
1.5 Actividades de monitoreo y supervisión.....	10
2.- El Sistema de Control Interno SI es efectivo para los Objetivos Evaluados. ....	12
3.- El Sistema de Control Interno SI cuenta con una Institucionalidad que permite la toma de decisiones frente al Control. (Líneas de Defensa que le Permiten la Toma de Decisiones Frente al Control).....	12
CONCLUSIÓN:.....	13

*Handwritten signature*







## INTRODUCCIÓN

De conformidad con las disposiciones contenidas en el Decreto 2106 de 2019 "Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública" artículo 156 "Reportes del responsable de Control Interno. El artículo 14 de la Ley 87 de 1993, modificado por los artículos 9° de la Ley 1474 de 2011 y 231 del Decreto 019 de 2012, quedará así:

Artículo 14. "(...) El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública (...)".

De acuerdo con la Circular Externa DAFP N° 100-006 de 2019 con asunto "Lineamientos generales para el informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno – Decreto 2106 de 2019": "(...) Función Pública informa que las fechas para publicación del informe semestral de evaluación independiente del estado del sistema de control interno que debe hacer el jefe de control interno o quien haga sus veces, serán las siguientes:

FECHAS DE CORTE	FECHAS DE PUBLICACIÓN
1 de enero a 30 de junio de cada vigencia	30 de julio de cada vigencia
1 de julio a 31 de diciembre de cada Vigencia	31 de enero de la siguiente vigencia

En consecuencia, este informe está enmarcado en la séptima dimensión, Política de Control Interno establecida y actualizada en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, bajo la estructura del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, en un esquema de cinco (5) componentes:

- 1) Ambiente de Control.
- 2) Evaluación del Riesgo.
- 3) Actividades de Control.
- 4) Información y Comunicación.
- 5) Actividades de Monitoreo.

El cual se desarrolla en detalle en el Manual Operativo el Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG. Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, el cual se distribuye en diversos servidores de la entidad, no siendo esto una tarea exclusiva de las Oficinas de Control Interno: Línea estratégica, conformada por la alta dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno;

- (Primera línea de defensa, atendida por los líderes de proceso y sus equipos de trabajo (en general servidores públicos en todos los niveles de la Entidad Territorial).

*da/t*





- Segunda línea de defensa, conformada por servidores responsables de monitoreo y evaluación de controles y gestión de riesgos (jefes de planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, entre otros).
- Tercera línea de defensa, atendida por la Oficina de Control Interno.

## OBJETIVO

Presentar el estado del Sistema de Control Interno de la Gobernación de Córdoba, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14 de la Ley 87 de 1993 y los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública en la Circular Externa N° 100-006 de 2019 y el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

## ALCANCE

Aplicar la evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con la gestión adelantada por las diferentes dependencias de la Gobernación de Córdoba durante el periodo comprendido entre el primero (01) de julio al treinta y uno (31) de Diciembre de 2023.

## ARTICULACION CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO – MECI

El presente seguimiento, se articula con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, a través la Séptima Dimensión denominada “Control Interno”, componente “Monitoreo y seguimiento”, el cual señala la importancia de adelantar acciones frente a la aplicación de evaluaciones continuas y/o independientes para determinar la existencia y operación de los componentes del Sistema de Control Interno.

## CRITERIOS DE LA EVALUACIÓN

Artículo 14 de la Ley 87 de 1993, Componentes del Modelo Estándar de Control Interno desarrollados en el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, según artículo 2.2.22.3.5 del Decreto 1083 de 2015.

## EQUIPO AUDITOR

Líder: **JOSE DARIO VERGARA OROZCO** – Jefe Oficina de Control Interno

Apoyo: **REGINA ISABEL GONZALEZ BURGOS** - Profesional E. Oficina de Control Interno.

**DARCY TORRES MOGOLLON**- Técnico Operativo – Oficina de Control Interno.

9

*[Firma]*







## DESARROLLO DE LA AUDITORÍA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO

La evaluación se desarrolló mediante la aplicación de la herramienta diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública-DAFP, la cual consiste en formato contentivo de ochenta y un (81) preguntas sobre requerimientos específicos que permitieron evaluar los cinco (5) componentes del MECI, distribuidos de la siguiente forma:

COMPONENTE DEL MECI	NÚMERO LINEAMIENTOS	NÚMERO PREGUNTAS SOBRE REQUERIMIENTOS ESPECÍFICOS
Ambiente de Control	5	24
Evaluación del Riesgo	4	17
Actividades de Control	3	12
Información y Comunicación	3	14
Actividades de Monitoreo	2	14
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	<b>81</b>

Cada pregunta fue evaluada, mediante valoración cuantitativa, teniendo en cuenta el puntaje según los parámetros que se muestran a continuación:

PUNTAJE	Evaluación “si se encuentra Presente”	Evaluación “si se encuentra Funcionando”
1	No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento.	El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado).
2	Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas.	El control opera como está diseñado, pero con algunas falencias.
3	Las actividades se encuentrandiseñadas, documentadas ysocializadas de acuerdo con el requerimiento	El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.

El porcentaje final de cumplimiento para cada pregunta se generó de forma automática por el formato, así como la calificación total del ejercicio.

Para la evaluación de la información correspondiente a la gestión realizada durante el segundo semestre de 2023, conforme a las respectivas evidencias, la Oficina de Control Interno realizó el análisis a cada lineamiento con sus respectivas preguntas específicas, estableciendo el área o dependencias que en el marco de sus funciones dieran cuenta de







la aplicación de Los lineamientos.

Resultado de la evaluación de los cinco (5) componentes a través de las ochenta y un (81) preguntas indicativas, generó un nivel de cumplimiento del Sistema de Control Interno de 96% para el segundo semestre de 2023, creciendo en un 3.6% con respecto al informe del primer semestre de la misma vigencia.

A continuación, me permito presentar los aspectos más relevantes del análisis efectuado por este despacho, y la conclusión del Informe del Avance del Sistema de Control Interno, a corte de 31 de diciembre de 2023.

## **1.- El Sistema de Control Interno está en Proceso de Operación y de Manera Integrada en sus cinco componentes, a saber:**

### **1.1. Entorno de Control.**

La evaluación de este componente permitió evidenciar que la Gobernación de Córdoba en el segundo semestre de la vigencia 2023, continua fortaleciendo los mecanismos para el ejercicio del control interno, dado que actualmente se tiene implementado el Sistema Integrado de Gestión, armonizando y actualizando con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

Las Políticas existente y están en Operación, se tienen aplicativos que permiten monitorear el día a día de la gestión y presentar informes al Consejo de Gobierno y al Comité Institucional de Gestión y Desempeño, se tiene el Código y Política de Integridad elaborado y socializado por medios internos de la entidad como son la página web, correos institucionales, en capacitaciones, en Inducción y en Re inducción.

Se cuenta con un proceso sólido de monitoreo y evaluación por parte de la Oficina de Control Interno, lo que permite identificar y abordar de manera oportuna cualquier debilidad en los controles internos. La revisión periódica de los controles, la realización de auditorías internas y externas, y el seguimiento de indicadores claves de desempeño son actividades que fortalecen la capacidad de control interno de la entidad.

Estas fortalezas en el ambiente de control desde el control interno contribuyen a la integridad, confiabilidad y eficacia de la gestión de la entidad, promoviendo la confianza del público y asegurando el uso adecuado de los recursos públicos.

Así mismo, se llevaron a cabo tres sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en el último de fecha 29 de diciembre de 2023, la Oficina de Control Interno rinde cuentas al Comité en mención evidenciando las actuaciones tendientes al fortalecimiento del Sistemade Control Interno en la entidad, entre las cuales se puede destacar; cumplimiento en la presentación de los informes de ley, cumplimiento del cronograma anual de auditoría, y la presentación de la guía para transición de gobierno y seguimiento en el desarrollo de las mesas de empalme, así como el estado del seguimiento a los Planes de Mejoramiento suscritos con los entes de control, lo que permite consolidar estrategias encaminadas a la gestión de los riesgos por áreas, y el fortalecimiento de los procedimientos.

2







**Debilidades:** Se debe propender por dar continuidad y contratación oportuna del personal requerido por cada una de las dependencias para su correcto desarrollo y puesta en marcha sin que los procesos se paren o se atrasen

INFORME	PUNTAJE
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	96%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe actual	94%

## 1.2 Evaluación de los riesgos.

La evaluación de este componente resulta del ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la Gobernación de Córdoba, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales, dado que se tiene definido un sistema de interacción y despliegue del plan estratégico, Así como el aplicativo para la consolidación y seguimiento al Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Planes anuales de Gestión, por medio del aplicativo ALPHASIG, incluyendo a los funcionarios de planta definidos, se carga en el sistema de forma trimestral, se evalúa los riesgos de corrupción, a través del Plan Anticorrupción de Atención al Ciudadano, como a la política de riesgos vigente publicada en la página web.

La Oficina de Control Interno durante el segundo semestre del 2023, llevó a cabo mesas de trabajo en las diferentes Secretarías para hacer seguimiento a la implementación de los controles orientados a la adecuada prevención del riesgo, a través de las auditorías basadas en riesgo, como lo indica la última versión de la guía de la función pública, este ejercicio de seguimiento y evaluación evidenció; que se requiere de ajustes y de actualización, teniendo en cuenta que la auditoría realizada a los riesgos administrativos por dependencias tomando como marco de referencia el mapa de riesgos institucional, algunos riesgos no guardan relación con los procedimientos asociados y en otros casos no correspondían al área, es de anotar que algunas dependencias tales como; Secretaría de Hacienda, Secretaría de Desarrollo de la Salud, Secretaría de Gestión Administrativa y el Departamento Administrativo de Planeación. El detalle del estado de la administración del riesgo en la entidad, se plasma en el informe final de auditoría interna frente a la materia, vigencia 2023, el cual fue allegado al despacho del señor Gobernador, y se informó al respecto en el proceso de transición de Gobierno Territorial, en cumplimiento de la Guía Metodología emitida por el Departamento Nacional de Planeación-DNP.

Es así, que el Jefe de la Oficina de Control Interno Dr. José Darío Vergara Orozco, convoca y realiza reunión de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, con la finalidad de socializar los informes finales de Auditoría de Riesgos Administrativos-Vigencia Fiscal 2023. De este resultaron directrices para fortalecer la metodología de prevención del riesgo conforme a los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, dejando la recomendación de la revisión de la política de Riesgo vigente y de ser necesario, realizar los respectivos ajustes conforme a la última versión de la Guía Metodológica para la Administración del Riesgo del DAFP.

*[Firma]*







**Debilidades:** En todo su contexto, los Riesgos en los procesos de la entidad se deben revisar, para determinar cuáles requieren de actualización o ajustes. Se evidenció debilidad en el seguimiento por parte de la Alta Gerencia de los Riesgos Administrativos, lo cual amerita que estas debilidades detectadas sean tratadas en Consejos de Gobierno, Comité Institucional de Control Interno o Comité Institucional de Gestión y Desempeño, para la toma de decisiones en aras de establecer medidas correctivas frente a esta temática y de esta manera, se continúe en la mejora continua en relación con la administración del riesgo. No se definen funciones específicas de seguimiento y control de Riesgos Administrativos y de Corrupción por parte de las dependencias que tiendan a fortalecer el Autocontrol en los Procesos, pese a ello, las dependencias evidencian importantes actuaciones por adelantar las acciones correctivas, avanzando en las actualizaciones necesarias y dando cumplimiento a las recomendaciones dadas por la Oficina de Control Interno, lo que sirve a la misma como elemento de juicio para considerar y resaltar este aspecto, como positivo.

INFORME	PUNTAJE
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	91%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe Actual	91%

### 1.3 Actividades de control.

La evaluación del componente permitió evidenciar que la Gobernación de Córdoba, viene en desarrollo de acciones tendientes a la implementación de pilares y enfoques transversales para lograr los objetivos institucionales, evidencia de ello es el seguimiento continuo y permanente a las metas del Plan de Desarrollo Departamental en cabeza del Departamento Administrativo de Planeación en el marco de los Consejos de Gobiernos convocados por el Señor Gobernador, de manera particular durante el segundo semestre de la vigencia 2023, así mismo, la determinación de acciones que contribuyan a prevenir y mitigar los riesgos, y el seguimiento al cumplimiento de las directrices dadas por la Alta dirección en aras del fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

La Entidad tiene definido el Mapa de procesos, el cual se encuentra en proceso de actualización; Se tiene definido, publicado y monitoreado el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano; Se han establecido controles en los procedimientos. Se tiene aplicativos que mejoran la operatividad y funcionalidad de la entidad, aunque algunos necesitan integrarse; La entidad cuenta con un Sistema Integrado de Gestión - armonizado con el MIPG que tiene cronograma de implementación y seguimiento en desarrollo; Se tiene un Aplicativo (ALPHASIG) para monitorear el cumplimiento del Plan de Desarrollo, Plan indicativo y Plan de Acción.

Se evidenció que en el segundo semestre la entidad mejoró en el seguimiento y control del cumplimiento en los términos de respuesta de las PRQSD establecidos en la Ley por parte de los responsables, el seguimiento a este aspecto fue liderado por la Oficina de Control Interno en articulación con la Dirección de Atención al Ciudadano.







**Debilidades:** Los Riesgos Administrativos y de Corrupción se deben ajustar en relación con las actividades que se desarrollan en los diferentes procedimientos que se llevan a cabo en cada dependencia; No se tiene un sistema informativo integral que permita un control de cruce de información; Algunos procesos no están integrados en el Sistema de Gestión; No se da continuidad al personal contratado como apoyo a la gestión, lo que puede generar materialización de riesgos en los procesos; Las dependencias no tienen asignados funcionarios que monitoreen los Procesos, ni los Riesgos Administrativos, ni de Corrupción, esto no significa que no se realice el respectivo trámite de gestión, sin embargo, consideramos que para estos fines, es importante que se tengan definidos cronogramas de autoevaluación y de seguimiento, al contar por dependencias con un equipo encargado de la gestión del riesgo. Es de anotar que, las dependencias, allegan a la Oficina de Control Interno las evidencias que soportan el cumplimiento de la aplicación de los controles asociados a los riesgos de corrupción, en el marco del seguimiento cuatrimestral se que realiza al Plan Anticorrupción de atención Al Ciudadano.

INFORME	PUNTAJE
Nivel de cumplimiento presentado enel informe anterior	88%
Nivel de cumplimiento presentado enel informe Actual	96%

#### 1.4 Sistemas de información y comunicación.

La evaluación del componente permitió evidenciar que la Gobernación de Córdoba logró avanzar en el segundo semestre de la vigencia 2023 con la implementación de herramientas tecnológicas para la captura, procesamiento y transformación en información, inventario detallado de información tanto interna como externa, de manera particular en los aspectos financieros, contables y de gestión documental, con el objetivo de lograr las metas y objetivos estratégicos trazados en el plan de desarrollo, esto ha permitido la consulta de fuentes de información en el interior de la entidad, y de forma externa hacia los grupos de interés, mecanismos para salvaguardar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información relevante.

En relación de la comunicación interna se resalta el compromiso de la alta dirección por dar a conocer en la entidad territorial los objetivos y metas estratégicas, por medio del seguimiento a los avances del plan de desarrollo, lo cual se comunica a nivel interno con cada dependencia y luego se retroalimenta en consejo de gobierno. Se evidencia avances en la gestión estratégica del talento humano y la implementación del código y política de integridad, es claro que la Gobernación de Córdoba tiene definida la estructura de responsabilidad y autoridad en materia de administración y operación de la información, evidencia de ello es la expedición del Decreto 0241 de 2022, en el cual se establecen los roles y responsabilidades frente a la gestión de la información interna que es liderada por la Dirección de Atención al Ciudadano por medio del aplicativo MERCURIO.

Durante el segundo semestre de la vigencia, se ha evidenciado el fortalecimiento en materia de Atención al Ciudadano, es así, como los procedimientos de seguimiento a la contestación oportuna de las PQRSD, se han enmarcado dentro de un esquema de seguimiento continuo e intervención, cuyo propósito principal ha sido el cumplimiento del indicador de oportunidad y la satisfacción del usuario, ello gracias a la implementación de







los sistemas de información teniendo como marco de referencia y desarrollo el sistema de gestión documental MERCURIO, lo cual ha permitido en la entidad la administración, gestión y control de los documentos recibidos internos como externos, de manera eficiente y menos onerosa.

La Gobernación de Córdoba a través de la Dirección de Sistemas durante la Vigencia 2023 ha dispuesto a través de la implementación de la Sede Electrónica y el sistema de información Mercurio, formularios para la recepción de PQRSD con generación de radicados en línea que van directamente enlazados con el aplicativo mencionado en miras de optimizar la recepción de información y la trazabilidad de la misma, de igual manera, con el fin de crear una mayor visibilidad de la información generada en la entidad y focalizada en los distintos sectores económicos y sociales del Departamento, se ha llevado a cabo articulación con las Secretarías de Cultura, de Hacienda, de Juventud, de Desarrollo de la Salud, Departamento Administrativo de Planeación, y Dirección Tics, las cuales cuentan con Micrositios dentro de la sede electrónica disponible para el público en general, donde y desde sus respectivas gestiones publican información relevante para su sector. La Dirección de Sistemas en articulación con el Departamento Administrativo de Planeación ha realizado una importante labor dando como resultado la creación del Observatorio Estadístico, el cual se encuentra activo desde la vigencia evaluada, mostrando información estadística e histórica del Departamento, lo cual se constituye en un gran logro para las necesidades de análisis sectoriales que en vigencias anteriores no tenían fuentes fidedignas para el levantamiento de información.

**Debilidades:** Los sistemas de información se encuentran parcialmente integrados entre sí, lo cual puede presentar retrasos en presentación de la información y en su veracidad reportada a los entes de control, los que han detectado fallas en la consolidación de cifras; no se tiene una matriz del inventario de los sistemas de información que permitan consultar oportunamente sus proveedores, tiempos de contratación y actividades, que permita su control; no se cuenta con biblioteca o hemeroteca de consulta que permita un apoyo a la gestión.

INFORME	PUNTAJE
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	93%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe Actual	96%

### 1.5 Actividades de monitoreo y supervisión.

La evaluación del componente permitió evidenciar, que la Entidad tiene definido: El comité institucional de Coordinación de Control Interno; el Programa de Auditorías Internas Anuales; Así mismo, se tratan situaciones de fortalezas y debilidades en Consejo de Gobierno y/o Comité Institucional de Control Interno; existe Monitoreo permanente a los procesos de la entidad; Monitoreo permanente a los Planes de Mejoramiento Externos e Internos; asesoría en la construcción y definición de acciones de mejora; Presentación de Informes a entes de control y organismos gubernamentales.

El Comité Institucional de Gestión y Desempeño, viene reuniéndose con lo dispuesto en su reglamento, se monitorea en Consejo de Gobierno los planes de acciones y el







cumplimiento del plan de desarrollo. Durante el segundo semestre de 2023 se evidenció que algunas dependencias realizaron autocontrol a sus procesos como por ejemplo: Secretaría de Hacienda, de Cultura, Infraestructura y de Educación.

En el desarrollo del Programa Anual de Auditorías y Seguimientos vigencia 2023, se llevaron a cabo evaluaciones independientes en las Secretarías de Hacienda, Salud, Educación, Interior y Gestión Administrativa, Dirección de Contratación, y a los riesgos administrativos por dependencias, en la cual permitió que se realizara el seguimiento al cumplimiento de las acciones derivadas de las auditorías externas e internas, plasmadas en sus respectivos planes de mejoramiento, conforme a los roles y responsabilidades de la segunda y tercera línea de defensa.

Durante el segundo semestre de la vigencia se realizó monitoreo y seguimiento, análisis de riesgos y autoevaluación a los riesgos, procesos y procedimientos, aplicación de mecanismos de control, fomento de cultura de autocontrol, sistemas de información, e implementación de políticas del MIPG, por medio de mesas de trabajo técnicas lideradas por la Oficina de Control Interno en las diferentes Secretarías, fueron remitidos los informes preliminares y finales de las auditorías realizadas, así como la suscripción de los respectivos planes de mejoramiento.

En consideración de lo anterior, se concluye que todos los componentes se encuentran en funcionamiento en la entidad, sin embargo, se presentan algunas debilidades que se deben revisar para convertirlas en oportunidades de mejora y establecer su respectivo mantenimiento, en atención a los siguientes aspectos: El Sistema Integrado de Gestión en correlación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, se encuentra en proceso de actualización; lo que infiere que los procesos si bien se aplican, los procedimientos en su mayoría se encuentran desactualizados, al igual que sus controles. De allí la necesidad de su actualización en todo su contexto desde las actividades, su forma de control documental y estandarización, sin embargo, se evidencia el compromiso por parte de la entidad en la actualización de estos, debido a lo mencionado y evidenciado anteriormente por componentes y resaltado como avances frente al particular.

La Política de Riesgos está actualizada, sin embargo, no se ha generado informe de seguimiento por parte de la segunda línea de defensa, que permita a la línea estratégica conocer el estado de implementación.

Es de resaltar que, el Sistema de Control Interno actualmente es dinámico, sin embargo, se debe adaptar a los cambios normativos que constituyen la esencia para la construcción, aplicación y mantenimiento de las acciones y políticas que se deben implementar de manera transversal, las cuales confluyen en el mejoramiento continuo de las dimensiones del Modelo Integrado de Gestión y Planeación-MIPG en la entidad.

**Debilidades:** Desactualización de los procesos y procedimientos, lo que conlleva a la no identificación oportuna de los riesgos que se puedan presentar y estos se materialicen al no tener los controles definidos. Debilidades de situaciones administrativas (falta de recurso humano) y Carencia de Recursos del Orden Presupuestal que no permite dar cumplimiento a las acciones definidas.







INFORME	PUNTAJE
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	96%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe Actual	100%

## 2.- El Sistema de Control Interno SI es efectivo para los Objetivos Evaluados.

Se viene fortaleciendo el Sistema de Control Interno – SCI, a través de las tres líneas de defensas, con las auditorías internas y el seguimiento a los planes de mejoramiento interno donde las acciones definidas se están implementando de manera efectiva, ello en argumento de subsanar las debilidades y dar continuidad en la Implementación del Modelo Integrado de Gestión - MIPG; Se viene socializando el código y política de integridad; lo que fortalece el compromiso con la entidad.

Durante el segundo semestre en el seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno, referente a la implementación para la mejora del Sistema de Control Interno - SCI, se evidenció que la entidad mejoró en la implementación de los siguientes componentes: Ambiente de Control, Actividades de control, Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo.

## 3.- El Sistema de Control Interno SI cuenta con una Institucionalidad que permite la toma de decisiones frente al Control. (Líneas de Defensa que le Permiten la Toma de Decisiones Frente al Control).

La entidad ha venido mejorando sustancialmente en este aspecto ya que las situaciones son tratadas en los Consejos de Gobierno principalmente, y en los Comités Institucionales de Gestión y Desempeño; así como en el de Coordinación de Control Interno, es importante continuar fortaleciendo el compromiso de la Alta Gerencia con estos comités.

De igual manera es de suma importancia que la Segunda Línea de Defensa, se apropie en mayor responsabilidad del Mantenimiento y Mejoramiento del Sistema de Control Interno conforme a Rol, en cada uno de sus procesos para propender por un Mejoramiento Continuo, así mismo propiciar en todos los funcionarios de la entidad un mayor compromiso con la implementación del Sistema de Control Interno, ello mediante concertación de objetivos de desempeño coherentes con las metas institucionales, y que estos desde luego sean evaluados dentro de la Evaluación del Desempeño Laboral.

Durante el segundo semestre se evidenció que la entidad mejoró en el seguimiento y control del Sistema del Control Interno por medio de la primera y segunda línea de defensa, ello se reflejó en los consejos de Gobierno, en el comité institucional de Control Interno y el de MIPG, aunque como ya se mencionaba anteriormente estas línea de defensas necesitan fortalecer su rol de cara al Sistema, y que los secretarios y Jefes de despacho tengan más apropiación en los temas concernientes al sistema de Control Interno.

*[Firma manuscrita]*

*[Firma manuscrita]*







CONCLUSIÓN:


Una vez revisados y verificados los respectivos avances implementados por las dependencias y/o áreas de la entidad, en el aplicativo arroja una calificación del 96% a 31 de diciembre de 2023. Lo cual sin duda alguna es buen indicador que el Sistema de Control Interno viene presentando una mejora continua importante en su implementación para la Entidad.

Es importante señor Gobernador, hacer la acotación, que el informe completo se ha publicado en la página web de la Gobernación de Córdoba, en el siguiente link: Transparencia y Acceso a la Información Pública. 4.- PLANEACION, 4.8.- Informes de la Oficina de Control Interno. 4.8.1.- Informe Pormenorizado - Informe del Estado del Sistema de Control Interno del segundo semestre – a 31 de diciembre de 2023. <https://www.cordoba.gov.co/publicaciones/399/informes-del-estado-del-sistema-de-control-interno/>

Señor Gobernador con el respeto acostumbrado considero importante tratar este tema en Consejo de Gobierno y en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, que seguro contribuye a mejorar la gestión del “Sistema de Control Interno” en las dependencias, y por ende de la Entidad.

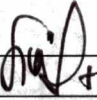
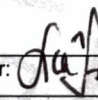

Por su atención y apoyo, le expreso mis agradecimientos,

Atentamente,

  
Jefe Oficina Control Interno  
Gobernación de Córdoba

**JOSE DARIO VERGARA OROZCO**  
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Matriz de análisis.

Elaborado por:	Revisado por: 	Aprobado por: 
Nombre: Regina González Burgos –	Nombre: José Darío Vergara Orozco	Nombre: José Darío Vergara Orozco
Cargo: Profesional Especializado	Cargo: Jefe de Oficina de Control Interno	Cargo: Jefe de Oficina de Control Interno
Firma: 	Firma:	Firma:







Ambiente de control	Si	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se tiene implementado un Sistema Integrado de Gestión y Actualmente se esta armonizando y Actualizando con el Modelo Integrado de Planeacion y Gestion - MIPG. Se tienen aplicativos que permiten monitorear el día a día de la gestión y presentar informes al consejo de gobierno y al comité institucional de gestión y desempeño, se tiene el código de integridad elaborado y socializado por medios internos de la entidad como son la pagina web, en capacitaciones, en Inducción y en Re induccion, de igual manera se evidenció que durante el semestre se realizó inducción y reinducción, así como el cumplimiento por parte de los funcionarios y contratistas del Código de Integridad.</p> <p>Se cuenta con un proceso sólido de monitoreo y evaluación por parte de la OCI, lo que permite identificar y abordar de manera oportuna cualquier debilidad en los controles internos. La revisión periódica de los controles, la realización de auditorías internas y externas, y el seguimiento de indicadores clave de desempeño son actividades que fortalecen la capacidad de control interno de la entidad.</p> <p>Estas fortalezas en el ambiente de control desde el control interno contribuyen a la integridad, confiabilidad y eficacia de la gestión de la</p>	94%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se tiene implementado un Sistema Integrado de Gestión y Actualmente se esta armonizando y Actualizando con el Modelo Integrado de Planeacion y Gestion - MIPG. Se tienen aplicativos que permiten monitorear el día a día de la gestión y presentar informes al consejo de gobierno y al comité institucional de gestión y desempeño, se tiene el código de integridad elaborado y socializado por medios internos de la entidad como son la pagina web, en capacitaciones, en Inducción y en Re induccion, de igual manera se evidenció que durante el semestre se realizó inducción y reinducción, así como el cumplimiento por parte de los funcionarios y contratistas del Código de Integridad.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Se debe articular el nuevo Manual de Funciones y Competencias de Laborales, a los procesos y procedimientos que se estan actualizando</p>	94.92%
Evaluación de riesgos	Si	91%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido un buen sistema de interacción y despliegue del plan estratégico. Así como el aplicativo definido para consolidar y hacer seguimiento al Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Planes Anuales de Gestión, por medio del software ALPHASIG, instruyendo a los funcionarios de planta definidos, se carga en el sistema trimestral, se evalúan los riesgos de corrupción. La Entidad tiene establecida la Política de Riesgos y publicada en la pagina web.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Actualizar en todo su contexto los Riesgos en los procesos de la entidad. Debilidad en el seguimiento por la Alta Gerencia de los Riesgos Administrativos y de Corrupción, lo cual amerita que las debilidades detectadas sean tratadas en Consejos de Gobierno, Comité Institucional de Control Interno o Comité Institucional de Gestión y Desempeño, para la toma de desiones en aras de establecer medidas correctivas frente a esta tematica. No se definen funciones específicas de seguimiento y control de Riesgos Administrativos y de Corrupción por parte de las dependencias que tiendan a fortalecer el Autocontrol en los Procesos. Se evidenció que durante el segundo semestre la entidad no ha tenido avances frente a la actualización de los riesgos por la falta de actualización de los procedimientos.</p>	91%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido un buen sistema de interacción y despliegue del plan estratégico. Así como el aplicativo definido para consolidar y hacer seguimiento al Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Planes Anuales de Gestión, por medio del software ALPHASIG, instruyendo a los funcionarios de planta definidos, se carga en el sistema trimestral, se evalúan los riesgos de corrupción. La Entidad tiene establecida la Política de Riesgos y publicada en la pagina web.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Actualizar en todo su contexto los Riesgos en los procesos de la entidad. Debilidad en el seguimiento por la Alta Gerencia de los Riesgos Administrativos y de Corrupción, lo cual amerita que las debilidades detectadas sean tratadas en Consejos de Gobierno, Comité Institucional de Control Interno o Comité Institucional de Gestión y Desempeño, para la toma de desiones en aras de establecer medidas correctivas frente a esta tematica. No se definen funciones específicas de seguimiento y control de Riesgos Administrativos y de Corrupción por parte de las dependencias que tiendan a fortalecer el Autocontrol en los Procesos. Se evidenció que durante el primer semestre la entidad no ha tenido avances frente a la actualización de los riesgos por la falta de actualización de los procedimientos.</p>	91.09%
Actividades de control	Si	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido el Mapa de procesos, publicado y monitoreado el Plan Anticorrupción; Se tiene aplicativos que mejoran la operatividad y funcionalidad de la entidad aunque algunos necesitan integrarse; La entidad cuenta con un Sistema Integrado de Gestión - armonizado con el MIPG; Se tiene un Aplicativo (ALPHASIG) para monitorear el cumplimiento del Plan de Desarrollo, Plan indicativo y Plan de Acción. Durante el segundo semestre del año 2023 se evidencio que a través de la gestión hecha durante la vigencia anterior y las difrentes actividades de seguimiento y control se obtuvieron muy buenos resultados en el FURAG, aumentando el indice de sempeño institucional de la Entidad</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Los Riesgos Administrativos y de Corrupción se deben ajustar en relación con las actividades que se desarrollan en los diferentes procedimientos que se llevan a cabo en cada dependencia.</p>	88%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido el Mapa de procesos, publicado y monitoreado el Plan Anticorrupción; Se tiene aplicativos que mejoran la operatividad y funcionalidad de la entidad aunque algunos necesitan integrarse; La entidad cuenta con un Sistema Integrado de Gestión - armonizado con el MIPG; Se tiene un Aplicativo (ALPHASIG) para monitorear el cumplimiento del Plan de Desarrollo, Plan indicativo y Plan de Acción. Se evidenció que para el primer semestre la entidad mejoró en el seguimiento y control del cumplimiento en los terminos de respuesta de las PRQSD establecidos en la Ley por parte de los responsables.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Los Riesgos Administrativos y de Corrupción se deben ajustar en relación con las actividades que se desarrollan en los diferentes procedimientos que se llevan a cabo en cada dependencia; No se tiene un sistema informativo integral que permita un control de cruce de información; Algunos procesos no están integrados en el Sistema de Gestión; No se da continuidad al personal contratado como apoyo a la gestión, lo que crea riesgos en los procesos; Las dependencias no tienen asignados funcionarios que monitoreen los Procesos, ni los Riesgos Administrativos, ni de Corrupción.</p>	91.92%

661



Ambiente de control	Si	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se tiene implementado un Sistema Integrado de Gestión y Actualmente se esta armonizando y Actualizando con el Modelo Integrado de Planeacion y Gestion - MIPG. Se tienen aplicativos que permiten monitorear el día a día de la gestión y presentar informes al consejo de gobierno y al comité institucional de gestión y desempeño, se tiene el código de integridad elaborado y socializado por medios internos de la entidad como son la pagina web, en capacitaciones, en inducción y en Re inducción, de igual manera se evidenció que durante el semestre se realizó inducción y reinducción, así como el cumplimiento por parte de los funcionarios y contratistas del Código de Integridad.</p> <p>Se cuenta con un proceso sólido de monitoreo y evaluación por parte de la OCI, lo que permite identificar y abordar de manera oportuna cualquier debilidad en los controles internos. La revisión periódica de los controles, la realización de auditorías internas y externas, y el seguimiento de indicadores clave de desempeño son actividades que fortalecen la capacidad de control interno de la entidad.</p> <p>Estas fortalezas en el ambiente de control desde el control interno contribuyen a la integridad, confiabilidad y eficacia de la gestión de la</p>	94%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se tiene implementado un Sistema Integrado de Gestión y Actualmente se esta armonizando y Actualizando con el Modelo Integrado de Planeacion y Gestion - MIPG. Se tienen aplicativos que permiten monitorear el día a día de la gestión y presentar informes al consejo de gobierno y al comité institucional de gestión y desempeño, se tiene el código de integridad elaborado y socializado por medios internos de la entidad como son la pagina web, en capacitaciones, en inducción y en Re inducción, de igual manera se evidenció que durante el semestre se realizó inducción y reinducción, así como el cumplimiento por parte de los funcionarios y contratistas del Código de Integridad.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Se debe articular el nuevo Manual de Funciones y Competencias de Laborales, a los procesos y procedimientos que se estan actualizando</p>	94.92%
Evaluación de riesgos	Si	91%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido un buen sistema de interacción y despliegue del plan estratégico, Así como el aplicativo definido para consolidar y hacer seguimiento al Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Planes Anuales de Gestión, por medio del software ALPHASIG, instruyendo a los funcionarios de planta definidos, se carga en el sistema trimestral, se evalúan los riesgos de corrupción. La Entidad tiene establecida la Política de Riesgos y publicada en la pagina web.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Actualizar en todo su contexto los Riesgos en los procesos de la entidad. Debilidad en el seguimiento por la Alta Gerencia de los Riesgos Administrativos y de Corrupción, lo cual amerita que las debilidades detectadas sean tratadas en Consejos de Gobierno, Comité Institucional de Control Interno o Comité Institucional de Gestión y Desempeño, para la toma de desiones en aras de establecer medidas correctivas frente a esta tematica. No se definen funciones específicas de seguimiento y control de Riesgos Administrativos y de Corrupción por parte de las dependencias que tiendan a fortalecer el Autocontrol en los Procesos. Se evidenció que durante el segundo semestre la entidad no ha tenido avances frente a la actualización de los riesgos por la falta de actualización de los procedimientos.</p>	91%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido un buen sistema de interacción y despliegue del plan estratégico, Así como el aplicativo definido para consolidar y hacer seguimiento al Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Planes Anuales de Gestión, por medio del software ALPHASIG, instruyendo a los funcionarios de planta definidos, se carga en el sistema trimestral, se evalúan los riesgos de corrupción. La Entidad tiene establecida la Política de Riesgos y publicada en la pagina web.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Actualizar en todo su contexto los Riesgos en los procesos de la entidad. Debilidad en el seguimiento por la Alta Gerencia de los Riesgos Administrativos y de Corrupción, lo cual amerita que las debilidades detectadas sean tratadas en Consejos de Gobierno, Comité Institucional de Control Interno o Comité Institucional de Gestión y Desempeño, para la toma de desiones en aras de establecer medidas correctivas frente a esta tematica. No se definen funciones específicas de seguimiento y control de Riesgos Administrativos y de Corrupción por parte de las dependencias que tiendan a fortalecer el Autocontrol en los Procesos. Se evidenció que durante el primer semestre la entidad no ha tenido avances frente a la actualización de los riesgos por la falta de actualización de los procedimientos.</p>	91.09%
Actividades de control	Si	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido el Mapa de procesos, publicado y monitoreado el Plan Anticorrupción; Se tiene aplicativos que mejoran la operatividad y funcionalidad de la entidad aunque algunos necesitan integrarse; La entidad cuenta con un Sistema Integrado de Gestión - armonizado con el MIPG; Se tiene un Aplicativo (ALPHASIG) para monitorear el cumplimiento del Plan de Desarrollo, Plan indicativo y Plan de Acción. Durante el segundo semestre del año 2023 se evidencio que a través de la gestión hecha durante la vigencia anterior y las diferentes actividades de seguimiento y control se obtuvieron muy buenos resultados en el FURAG, aumentando el índice de sempeño institucional de la Entidad</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Los Riesgos Administrativos y de Corrupción se deben ajustar en relación con las actividades que se desarrollan en los diferentes procedimientos que se llevan a cabo en cada dependencia.</p>	88%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido el Mapa de procesos, publicado y monitoreado el Plan Anticorrupción; Se tiene aplicativos que mejoran la operatividad y funcionalidad de la entidad aunque algunos necesitan integrarse; La entidad cuenta con un Sistema Integrado de Gestión - armonizado con el MIPG; Se tiene un Aplicativo (ALPHASIG) para monitorear el cumplimiento del Plan de Desarrollo, Plan indicativo y Plan de Acción. Se evidenció que para el primer semestre la entidad mejoró en el seguimiento y control del cumplimiento en los terminos de respuesta de las PRQSD establecidos en la Ley por parte de los responsables.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Los Riesgos Administrativos y de Corrupción se deben ajustar en relación con las actividades que se desarrollan en los diferentes procedimientos que se llevan a cabo en cada dependencia; No se tiene un sistema informativo integral que permita un control de cruce de información; Algunos procesos no están integrados en el Sistema de Gestión; No se da continuidad al personal contratado como apoyo a la gestión, lo que crea riesgos en los procesos; Las dependencias no tienen asignados funcionarios que monitoreen los Procesos, ni los Riesgos Administrativos, ni de Corrupción.</p>	91.92%

deja



Información y comunicación	Si	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se ha definido la Política de Comunicaciones, La Entidad tiene implementados Sistemas de Información, y estos son funcionales, la cual esta publicada en la página web; Se han definido canales de comunicación con el cliente externo por medio del SUI; Se tienen definidos canales de comunicación interna (Circulares, Aplicativo MERCURIO, y correos Institucionales); Se cumple con lo dispuesto por ley, en referencia a la presentación de informes; Se tiene definido un procedimiento de comunicaciones; Se tiene establecido encuestas de satisfacción al usuario. En lo que va corrido del año se evidenció que la oficina de Atención al Ciudadano, mejoró la comunicación con las Dependencias de la entidad, trasladándole oportunamente el seguimiento de las PQRS, así mismo esta dependencia presenta informe trimestral de gestión al Señor Gobernador.</p> <p>se cuenta con una cultura organizacional que valore la transparencia y el acceso a la información, lo que fortalece el componente de información y comunicación del control interno. en este sentido se promueve la confianza y la rendición de cuentas en la gestión de los recursos públicos</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Los sistemas de información se encuentra parcialmente articulados entre si, lo cual puede presentar retrasos en presentación de la información y en su veracidad reportada a los entes de control. I Mejorar la periodicidad de presentación de Informes estadísticos y de análisis del aplicativo Mercurio para determinar acciones de mejora continua.</p>	93%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se ha definido la Política de Comunicaciones, La Entidad tiene implementados Sistemas de Información, y estos son funcionales, la cual esta publicada en la página web; Se han definido canales de comunicación con el cliente externo por medio del SUI; Se tienen definidos canales de comunicación interna (Circulares, Aplicativo MERCURIO, y correos Institucionales); Se cumple con lo dispuesto por ley, en referencia a la presentación de informes; Se tiene definido un procedimiento de comunicaciones; Se tiene establecido encuestas de satisfacción al usuario. En lo que va corrido del año se evidenció que la oficina de Atención al Ciudadano, mejoró la comunicación con las Dependencias de la entidad, trasladándole oportunamente el seguimiento de las PQRS, así mismo esta dependencia presenta informe trimestral de gestión al Señor Gobernador.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Los sistemas de información no están integrados entre si, lo cual puede presentar retrasos en presentación de la información y en su veracidad reportada a los entes de control, los que han detectado fallas en la consolidación de cifras; no se tiene una matriz del inventario de los sistemas de información que permitan consultar oportunamente sus proveedores, tiempos de contratación y actividades, que permita su control; no se cuenta con biblioteca o hemeroteca de consulta que permita un apoyo a la gestión; Mejorar la periodicidad de presentación de Informes estadísticos y de análisis del aplicativo Mercurio para determinar acciones de mejora continua.</p>	94.71%
Monitoreo	Si	100%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido: El comité institucional de Coordinación de control interno, el cual sesiona periódicamente, en este comité se aprueba el Programa de Auditorías Internas basados en riesgos de acuerdo a los lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP; Se tratan situaciones de fortalezas y debilidades en Consejo de Gobierno y/o Comité Institucional de Gestión y Desempeño, así como también en el de Coordinación de Control Interno; Monitoreo permanente a los procesos de la entidad; Monitoreo permanente y de acuerdo con términos legales a los Planes de Mejoramiento Externos e Internos; asesoría en la construcción y definición de acciones de mejora; Presentación de Informes a entes de control y organismos gubernamentales. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño, viene reuniéndose con lo dispuesto en su reglamento, se monitorea en Consejo de Gobierno los planes de acciones y el cumplimiento del plan de desarrollo. Durante el primer la oficina de control interno en forma independiente realizó auditorías especiales y seguimientos que permitieron mejorar el control de la Entidad, de igual forma realizó acompañamiento a las distintas dependencias impulsando el seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con entes de control, lo que permitió el mejoramiento continuo de la entidad.</p> <p>De igual forma también se realizaron comités de Control Interno con las demás alcaldías y entes descentralizados del Departamento de Córdoba, donde se les brindó asesoría y acompañamiento en los diferentes temas del MECI y de la transición de gobierno que se llevo a cabo para esta vigencia.</p>	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido: El comité institucional de Coordinación de control interno, el cual sesiona periódicamente, en este comité se aprueba el Programa de Auditorías Internas basados en riesgos de acuerdo a los lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP; Se tratan situaciones de fortalezas y debilidades en Consejo de Gobierno y/o Comité Institucional de Gestión y Desempeño, así como también en el de Coordinación de Control Interno; Monitoreo permanente a los procesos de la entidad; Monitoreo permanente y de acuerdo con términos legales a los Planes de Mejoramiento Externos e Internos, asesoría en la construcción y definición de acciones de mejora; Presentación de Informes a entes de control y organismos gubernamentales. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño, viene reuniéndose con lo dispuesto en su reglamento, se monitorea en Consejo de Gobierno los planes de acciones y el cumplimiento del plan de desarrollo. Durante el primer la oficina de control interno en forma independiente realizó auditorías especiales y seguimientos que permitieron mejorar el control de la Entidad, de igual forma realizó acompañamiento a las distintas dependencias impulsando el seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con entes de control, lo que permitió el mejoramiento continuo de la entidad.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Desactualización de los procesos y procedimientos, lo que conlleva a la no identificación oportuna de los riesgos que se puedan presentar y estos se materialicen al no tener los controles definidos. Debilidades de situaciones administrativas (falta de recurso humano) y Carencia de Recursos del Orden Presupuestal que no permite dar cumplimiento a las acciones definidas.</p>	98.00%

10/11/24



Información y comunicación	Si	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se ha definido la Política de Comunicaciones, La Entidad tiene implementados Sistemas de Información, y estos son funcionales, la cual esta publicada en la página web; Se han definido canales de comunicación con el cliente externo por medio del SUI; Se tienen definidos canales de comunicación interna (Circulares, Aplicativo MERCURIO, y correos Institucionales); Se cumple con lo dispuesto por ley, en referencia a la presentación de informes; Se tiene definido un procedimiento de comunicaciones; Se tiene establecido encuestas de satisfacción al usuario. En lo que va corrido del año se evidenció que la oficina de Atención al Ciudadano, mejoró la comunicación con las Dependencias de la entidad, trasladándole oportunamente el seguimiento de las PQRS, así mismo esta dependencia presenta informe trimestral de gestión al Señor Gobernador.</p> <p>se cuenta con una cultura organizacional que valore la transparencia y el acceso a la información, lo que fortalece el componente de información y comunicación del control interno. en este sentido se promueve la confianza y la rendición de cuentas en la gestión de los recursos públicos</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Los sistemas de información se encuentra parcialmente articulados entre si, lo cual puede presentar retrasos en presentación de la información y en su veracidad reportada a los entes de control, I Mejorar la periodicidad de presentación de Informes estadísticos y de análisis del aplicativo Mercurio para determinar acciones de mejora continua.</p>	93%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se ha definido la Política de Comunicaciones, La Entidad tiene implementados Sistemas de Información, y estos son funcionales, la cual esta publicada en la página web; Se han definido canales de comunicación con el cliente externo por medio del SUI; Se tienen definidos canales de comunicación interna (Circulares, Aplicativo MERCURIO, y correos Institucionales); Se cumple con lo dispuesto por ley, en referencia a la presentación de informes; Se tiene definido un procedimiento de comunicaciones; Se tiene establecido encuestas de satisfacción al usuario. En lo que va corrido del año se evidenció que la oficina de Atención al Ciudadano, mejoró la comunicación con las Dependencias de la entidad, trasladándole oportunamente el seguimiento de las PQRS, así mismo esta dependencia presenta informe trimestral de gestión al Señor Gobernador.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Los sistemas de información no están integrados entre si, lo cual puede presentar retrasos en presentación de la información y en su veracidad reportada a los entes de control, los que han detectado fallas en la consolidación de cifras; no se tiene una matriz del inventario de los sistemas de información que permitan consultar oportunamente sus proveedores, tiempos de contratación y actividades, que permita su control, no se cuenta con biblioteca o hemeroteca de consulta que permita un apoyo a la gestión; Mejorar la periodicidad de presentación de Informes estadísticos y de análisis del aplicativo Mercurio para determinar acciones de mejora continua.</p>	94.71%
Monitoreo	Si	100%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido: El comité institucional de Coordinación de control interno, el cual sesiona periódicamente, en este comité se aprueba el Programa de Auditorías Internas basados en riesgos de acuerdo a los lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP; Se tratan situaciones de fortalezas y debilidades en Consejo de Gobierno y/o Comité Institucional de Gestión y Desempeño, así como también en el de Coordinación de Control Interno; Monitoreo permanente a los procesos de la entidad; Monitoreo permanente y de acuerdo con términos legales a los Planes de Mejoramiento Externos e Internos; asesoría en la construcción y definición de acciones de mejora; Presentación de Informes a entes de control y organismos gubernamentales. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño, viene reuniéndose con lo dispuesto en su reglamento, se monitorea en Consejo de Gobierno los planes de acciones y el cumplimiento del plan de desarrollo. Durante el primer la oficina de control interno en forma independiente realizó auditorías especiales y seguimientos que permitieron mejorar el control de la Entidad, de igual forma realizó acompañamiento a las distintas dependencias impulsando el seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con entes de control, lo que permitió el mejoramiento continua de la entidad</p> <p>De igual forma también se realizaron comités de Control Interno con las demás alcaldías y entes descentralizados del Departamento de Córdoba, donde se les brindó asesoría y acompañamiento en los diferentes temas del MECI y de la transición de gobierno que se llevo a cabo para esta vigencia</p>	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Entidad tiene definido: El comité institucional de Coordinación de control interno, el cual sesiona periódicamente, en este comité se aprueba el Programa de Auditorías Internas basados en riesgos de acuerdo a los lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP; Se tratan situaciones de fortalezas y debilidades en Consejo de Gobierno y/o Comité Institucional de Gestión y Desempeño, así como también en el de Coordinación de Control Interno; Monitoreo permanente a los procesos de la entidad; Monitoreo permanente y de acuerdo con términos legales a los Planes de Mejoramiento Externos e Internos; asesoría en la construcción y definición de acciones de mejora; Presentación de Informes a entes de control y organismos gubernamentales. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño, viene reuniéndose con lo dispuesto en su reglamento, se monitorea en Consejo de Gobierno los planes de acciones y el cumplimiento del plan de desarrollo. Durante el primer la oficina de control interno en forma independiente realizó auditorías especiales y seguimientos que permitieron mejorar el control de la Entidad, de igual forma realizó acompañamiento a las distintas dependencias impulsando el seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con entes de control, lo que permitió el mejoramiento continua de la entidad</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Desactualización de los procesos y procedimientos, lo que conlleva a la no identificación oportuna de los riesgos que se puedan presentar y estos se materialicen al no tener los controles definidos. Debilidades de situaciones administrativas (falta de recurso humano) y Carencia de Recursos del Orden Presupuestal que no permite dar cumplimiento a las acciones definidas.</p>	98.00%

*Handwritten signature/initials*