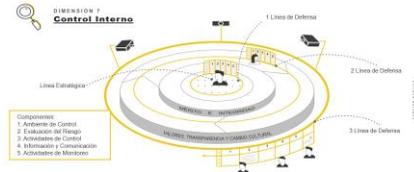


Nombre de la Entidad:	GOBERNACION DE CORDOBA
Periodo Evaluado:	INFORME DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO . SEGUNDO SEMESTRE DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

87%

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):	En proceso	Como se analiza todos los componentes se encuentran en funcionamiento en la entidad, sin embargo se presentan algunas deficiencias por las siguiente razones básicamente: 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 sí bien se aplican, algunos procedimientos 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.; La Política de Riesgos esta actualizada lo anterior en argumento que el Sistema de Control es dinámico y en estos momentos se adapta a los constantes cambios normativos que es la esencia para construcción, aplicación y mantenimiento de las normatividades legales e internas.; así como se denota un mayor compromiso de la implementación y aplicación de los procesos y procedimientos por funcionarios de toda la entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se viene fortaleciendo el Sistema de Control Interno con base en los planes de mejoramiento interno donde las acciones definidas se estan implementando de manera efectiva, ello en argumento de subsanar las debilidades y dar continuidad en la Implementación del Modelo Integrado de Gestión - MIPG; Se entrega una importante capacitación a los funcionarios que interiorizando dichos conceptos en la aplicacion de sus labores cotidianas; Se ha elaborado el código de integridad y socializado pero de igual manera es importante continuar fortaleciendo la interiorización de los conceptos contenidos en él, por medio de los funcionarios y contratistas; Fortalecer la reinducción a los funcionarios, así mismo la carencia de recursos de índole presupuestal y tecnológico; Falta de continuidad del personal en cargos que se debe de dar cumplimiento de términos legales; debilidad en el autocontrol en los procesos y de algunos directivos para lograr compromisos para con la entidad; Las respuestas a los diferentes requerimientos internos y externos tienen debilidad en su cumplimiento, situación delicada en el entendido que son del orden legal. Se viene realizando capacitación sobre el tema de convivencia laboral – Ley 1010 de 2019. La dirección de atención al ciudadano viene actuando proactivamente con revisiones de autocontrol trimestrales, lo cual viene permitiendo mejora en el desarrollo del proceso de comunicaciones. Es importante hacer la acotación que la entidad ha adquirido un nuevo servidor, que permite tener una mayor confianza de la información generada en la entidad. se evidencian situaciones que se debe continuar con el mantenimiento. Todo ello aunado, nos permite el fortalecimiento el Sistema de Control Interno. 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, se evidenció que la entidad mejoró, en la implementación de los siguientes componentes: Ambiente de Control y Actividades de control y de Monitoreo.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad ha venido mejorando sustancialmente en este aspecto ya que las situaciones son tratadas en los Consejos de Gobierno principalmente, y en los Comites Institucionales de Gestion 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 relevante importancia que la Segunda Línea de Defensa (Secretarios y Jefes de Oficina) se apropien en mayor responsabilidad del Mantenimiento y Mejoramiento del Sistema de Control Interno 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 esta línea necesita ser fortalecida y que los secretarios y Jefes de despacho tengan mas apropiación en los temas concernientes al sistema de Control Interno.

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	92%	<p>FORTALEZAS: 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 ha definido el cronograma de implementación y se le hace el respectivo seguimiento. Las Políticas existente 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 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 en el segundo semestre se realizó inducción y reinducción, así como el cumplimiento por parte de los funcionarios y contratistas del Código de Integridad.</p> <p>DEBILIDADES: Pendiente por monitorear riesgos que se ajusten a la operatividad de la entidad por razón de la desactualización del Sistema Integrado de Gestión y/o MIPG. Actualizar el Manual de Funciones y Competencias Laborales. Deficiencias en el Autocontrol por parte de los Funcionarios Públicos.</p>	92%	<p>FORTALEZAS: 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 ha definido el cronograma de implementación y se le hace el respectivo seguimiento. Las Políticas existente 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 de integridad elaborado y socializado por medios internos de la entidad como son la pagina web, en capacitaciones, en Inducción y en Re induccion.</p> <p>DEBILIDADES: Pendiente por monitorear riesgos que se ajusten a la operatividad de la entidad por razón de la desactualización del Sistema Integrado de Gestión y/o MIPG. Actualizar el Manual de Funciones y Competencias Laborales. Monitorear en Consejos de Gobierno o Comité Institucional de Coordinación de Control Interno los aspectos relevantes del Sistema Integrado de Gestión. Deficiencias en el Autocontrol por parte de los Funcionarios Públicos.</p>	91,67%

Evaluación de riesgos	Si	88%	<p>FORTALEZAS: 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. La entidad tiene definido los Procesos y Procedimientos base para establecer los Riesgos de Proceso y de Corrupción.</p> <p>DEBILIDADES: Conciliar trimestralmente el avance entre las dependencias y el Departamento Administrativo de Planeación. Producir informe trimestral por parte de las dependencias y consolidar por el Departamento Administrativo de Planeación. 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 y que estos sean tratados en Consejos de Gobierno, Comité Institucional de Control Interno o Comité Institucional de Gestión y Desempeño. 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 en el segundo semestre la entidad no tubo avance significativo frente a la Evaluación de Riesgo.</p>	88%	<p>FORTALEZAS: 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. La entidad tiene definido los Procesos y Procedimientos base para establecer los Riesgos de Proceso y de Corrupción.</p> <p>DEBILIDADES: Conciliar trimestralmente el avance entre las dependencias y el Departamento Administrativo de Planeación. Producir informe trimestral por parte de las dependencias y consolidar por el Departamento Administrativo de Planeación. 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 y que estos sean tratados en Consejos de Gobierno, Comité Institucional de Control Interno o Comité Institucional de Gestión y Desempeño. 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.</p>	88,24%
Actividades de control	Si	75%	<p>FORTALEZAS: La Entidad tiene definido el Mapa de procesos; Se tiene definido, publicado y monitoreado el Plan Anticorrupción; 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 para monitorear el cumplimiento del Plan de Desarrollo, indicativo y de Acción. Se evidenció que en el segundo 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>DEBILIDADES: Los Riesgos Administrativos y de Corrupción se deben ajustar en relación con las actividades; 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 tiene un sistema de Backup de la información externa; No se tiene un control de claves de la información; La tercera línea de defensa - funcionarios documentan las situaciones de riesgo en los procesos; Falta de Personal idóneo para monitorear y hacer seguimiento al control de procesos por parte del DAP; No se da continuidad al personal contratado como apoyo a la gestión, lo que crea riesgos en los procesos; Las dependencias no tienen asignado funcionarios que monitoreen los Procesos, ni los Riesgos Administrativos, ni de Corrupción.</p>	75%	<p>FORTALEZAS: La Entidad tiene definido el Mapa de procesos; Se tiene definido, publicado y monitoreado el Plan Anticorrupción; 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 - aronizado con el MIPG que tiene cronograma de implementación y seguimiento en desarrollo; Se tiene un Aplicativo para monitorear el cumplimiento del Plan de Desarrollo, indicativo y de Acción.</p> <p>DEBILIDADES: Los Riesgos Administrativos y de Corrupción se deben ajustar en relación con las actividades; 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 tiene un sistema de Backup de la información externa; No se tiene un control de claves de la información; La tercera línea de defensa - funcionarios documentan las situaciones de riesgo en los procesos; Falta de Personal idóneo para monitorear y hacer seguimiento al control de procesos por parte del DAP; No se da continuidad al personal contratado como apoyo a la gestión, lo que crea riesgos en los procesos; Las dependencias no tienen asignado funcionarios que monitoreen los Procesos, ni los Riesgos Administrativos, ni de Corrupción.</p>	75,00%
Información y comunicación	Si	89%	<p>FORTALEZAS: Se ha definido la Política de Comunicaciones, La Entidad tiene implementados Sistemas de Información, y estos son funcionales, Se tiene establecida la página web; Se han definido canales de comunicación con el cliente externo por medio del SUIT; Se tienen definidos canales de comunicación interna; 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. Durante el segundo semestre se evidenció que la oficina de Atención al Ciudadano, mejoró la comunicación con las Dependencias de la entidad, trasladandole oportunamente el seguimiento de las PQRSD, así mismo esta dependencia presenta informe trimestral de gestión al Señor Gobernador.</p> <p>DEBILIDADES: 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; La página web tiene debilidades en su construcción y contenido, así como de la información que se debe reportar; Falta complementar canales de comunicación interna; Mejorar la periodicidad de presentación de Informes estadísticos y de análisis del aplicativo Mercurio para determinar acciones de mejoramiento</p>	88%	<p>FORTALEZAS: Se ha definido la Política de Comunicaciones, La Entidad tiene implementados Sistemas de Información, y estos son funcionales, Se tiene establecida la página web; Se han definido canales de comunicación con el cliente externo por medio del SUIT; Se tienen definidos canales de comunicación interna; 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.</p> <p>DEBILIDADES: 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; La página web tiene debilidades en su construcción y contenido, así como de la información que se debe reportar; Falta complementar canales de comunicación interna; Mejorar la periodicidad de presentación de Informes estadísticos y de análisis del aplicativo Mercurio para determinar acciones de mejoramiento continuo.</p>	88,39%

Monitoreo

Si

93%

FORTALEZAS: La Entidad tiene definido: El comité institucional de Coordinación de control interno; Programa de Auditorías Internas Anuales; Se tratan situaciones de fortalezas y debilidades en Consejo de Gobierno y/o Comité Institucional 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 segundo semestre se evidenció que algunas dependencias realizaron autocontrol a sus procesos como por ejemplo: Secretaría de Hacienda, de Cultura y de Educación, así mismo; la oficina de control interno en forma independiente realizó auditorías especiales y seguimientos que permitieron mejorar el control de la Entidad.

DEBILIDADES: Se presentan debilidad en la profundidad de las Auditorías Internas por razón de la desactualización del SIG y/o MIPG, en consecuencia en sus riesgos y formas de control; Demora en la implementación de las acciones de mejora propuestas en los planes de Mejoramiento Internos y Externos por parte de los directivos y funcionarios; No se tiene definido en cada dependencia la responsabilidad del seguimiento a la implementación de las Acciones de Mejora y que en ocasiones no corresponden a la solución del hallazgo presentado; Mejorar la evaluación de los

86%

FORTALEZAS: La Entidad tiene definido: El comité institucional de Coordinación de control interno; Programa de Auditorías Internas Anuales; Se tratan situaciones de fortalezas y debilidades en Consejo de Gobierno y/o Comité Institucional 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.

DEBILIDADES: Se presentan debilidad en la profundidad de las Auditorías Internas por razón de la desactualización del SIG y/o MIPG, en consecuencia en sus riesgos y formas de control; Demora en la implementación de las acciones de mejora propuestas en los planes de Mejoramiento Internos y Externos por parte de los directivos y funcionarios; No se tiene definido en cada dependencia la responsabilidad del seguimiento a la implementación de las Acciones de Mejora y que en ocasiones no corresponden a la solución del hallazgo presentado; Mejorar la evaluación de los proveedores; A la segunda línea de defensa le falta Mayor Control y Compromiso para realizar acciones que subsanen de raíz los hallazgos definidos en los Planes de Mejoramiento; Debilidades de situaciones administrativas (falta de recurso humano) y Carencia de Recursos del Orden Presupuestal que no permite dar cumplimiento a las acciones definidas.

89,29%