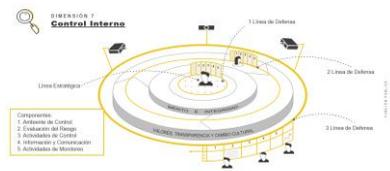


Nombre de la Entidad:	GOBERNACION DE CORDOBA
Periodo Evaluado:	INFORME DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO . PRIMER SEMESTRE DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

92%

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 siguientes 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 si 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 están implementando de manera efectiva, ello en argumento de subsanar las debilidades y dar continuidad en la Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG; Se entrega una importante capacitación a los funcionarios que interiorizando dichos conceptos en la aplicación de sus labores cotidianas; Se ha elaborado el código y la Política 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; 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 favoreciendo mejoras en el desarrollo del proceso de comunicaciones. Es importante hacer la acotación que la entidad ha adquirido un nuevo servidor, que permita 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 del Sistema de Control Interno. Durante el primer 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 todos sus componentes.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad ha venido mejorando sustancialmente en este aspecto ya que las situaciones en cuanto a mejorar la institucionalidad de la Entidad son tratadas principalmente en los Consejos de Gobierno, 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 gran importancia que la Segunda Línea de Defensa (Secretarios y Jefes de Oficina) se apropien con muchas más 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 este 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 Comité de Gestión y Desempeño, aunque como ya se mencionaba anteriormente esta línea necesita ser fortalecida y que los secretarios y Jefes de despacho tengan una mayor apropiación en los temas concernientes al desarrollo de las acciones que corresponden al rol en esta línea de defensa que tiendan a dinamizar el 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	94%	<p>FORTALEZAS: Se tiene implementado un Sistema Integrado de Gestión y Actualmente se está armonizando y Actualizando con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - 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 y política de integridad elaborado y socializado por medios internos de la entidad como son la página 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>DEBILIDADES: Se debe articular el nuevo Manual de Funciones y Competencias de Laborales, a los procesos y procedimientos que se están actualizando</p>	92%	<p>FORTALEZAS: Se tiene implementado un Sistema Integrado de Gestión y Actualmente se está armonizando y Actualizando con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - 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 página web, en capacitaciones, en Inducción y en Re inducción, 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>	92.71%

Evaluación de riesgos	Si	91%	<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.</p> <p>DEBILIDADES: 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 decisiones en aras de establecer medidas correctivas frente a esta temática. 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%	<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>	89.71%
Actividades de control	Si	88%	<p>FORTALEZAS: 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 términos 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 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>	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>	81.25%
Información y comunicación	Si	93%	<p>FORTALEZAS: 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 SUIT; 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, 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 se encuentran parcialmente 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>	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 continuo.</p>	90.93%

<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">96%</p>	<p>FORTALEZAS: 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>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</p>	<p style="text-align: center;">93%</p>	<p>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.</p> <p>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</p>	<p style="text-align: center;">94.71%</p>
---	--	---	--	---	--	--