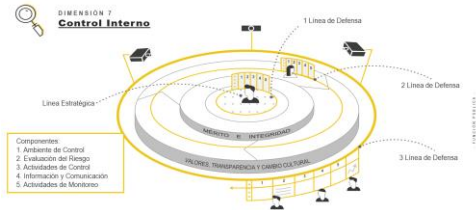


Nombre de la Entidad:	Alcaldía Municipal de Andes
Periodo Evaluado:	Julio a Diciembre 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

57%

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	No todos los componentes vienen funcionando de manera adecuada, los principales documentos que conforman el sistema no han sido actualizados desde 2014 y los que existen no son aplicados en la entidad por la falta de socialización de los instrumentos a las líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Respecto a la evaluación anterior, el nivel de cumplimiento pasó del 59% al 57%, y aunque se realizaron acciones que condujeron a la actualización o creación de herramientas del Sistema, se observó que algunas de las herramientas actualizadas cuentan con deficiencias en su contenido, esto hace que no se pueda establecer que hayan sido efectivas las estrategias implementadas durante el segundo semestre de la vigencia 2023
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):	No	No se tiene definido el esquema de líneas de defensa y los funcionarios no conocen su rol y sus responsabilidades en este

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
------------	---	----------------------------------	---	--	---	-----------------------------

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	52%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) El código de integridad no ha sido socializado al interior de la entidad 2) Falta conocimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y por ende hay deficiencias en su implementación 3) Para la protección de datos personales, no se cuenta con una directriz documentada. 4) No se conocen herramientas para el manejo de conflictos de interés 5) El índice de información clasificada y reservada no ha sido construido por la entidad, así mismo no es posible cumplir con su publicidad en la página web. 6) El nivel de cumplimiento del Plan Anticorrupción es muy bajo 7) La ruta de atención para las denuncias internas sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad no se encuentra claramente establecida. 8) No se cuenta con un Esquema de líneas de defensa adoptado para la entidad 9) La política de administración del riesgo y el mapa de riesgos no se actualiza desde 2014 10) El manual de procesos y procedimientos no se actualiza desde 2014 11) El PETH fue elaborado durante la vigencia 2023, el cual contiene todos los planes asociados al talento humano que se relacionan en el Decreto 612 de 2018 12) Se elaboran documentos poco participativos, lo que hace que estos no se ajusten adecuadamente a las necesidades del personal al servicio de la entidad 13) Por la inexistencia del Esquema de líneas de defensa, estas no vienen cumpliendo a cabalidad las funciones que les competen. 14) El Plan Anual de auditorías no se cumplió en su totalidad porque no fue previsto el proceso de empalme en este <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Se cuentan con el código de integridad actualizado a finales de la vigencia 2023 2) Se realizan evaluaciones permanentes de la planeación estratégica en las que participa todo el equipo de la Alta Dirección 3) Se cuenta con acto administrativo en el que se relacionan todos los reportes que deben ser realizados por la entidad y cada uno tiene un responsable asignado 	50%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se cuenta con las herramientas que ofrece el modelo debidamente actualizadas 2) Falta conocimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y por ende hay deficiencias en su implementación 3) El reglamento interno de trabajo no se actualiza desde el año 2014 y este no ha sido socializado nuevamente y es totalmente desconocido para muchos de los nuevos funcionarios o de los que ya venían de antes, han olvidado su contenido 4) Para la protección de datos personales, no se cuenta con una directriz documentada. 5) El índice de información clasificada y reservada no ha sido construido por la entidad, así mismo no es posible cumplir con su publicidad en la página web. 6) No se tenía definido claramente todos los componentes del Plan Anticorrupción, situación que dificultó la medición del mismo para el primer cuatrimestre 7) La ruta de atención para las denuncias internas sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad no se encuentra claramente establecida. 8) No se cuenta con las políticas debidamente documentadas de: control interno, retiro del personal 9) No todos los planes establecidos en el Decreto 612 de 2018 se encuentran elaborados. <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) La entidad tiene el reglamento interno de trabajo, debidamente adoptado. 2) Se realizan evaluaciones permanentes de la planeación estratégica en las que participa todo el equipo de la Alta Dirección 3) Se cuenta con un manual de procesos y procedimientos que no ha sido actualizado conforme lo establece la guía de la Función Pública 	2%
Evaluación de riesgos	Si	75%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) La política de administración del riesgo no ha sido revisada y/o actualizada desde 2014, y la guía de la función pública tiene una actualización de noviembre de 2022 2) El mapa de riesgos de la entidad no se conoce por los funcionarios y este fue adoptado durante la vigencia 2014, tampoco ha sufrido actualizaciones <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) El Plan de Desarrollo Municipal es monitoreado constantemente 2) Las herramientas que se utilizan para el seguimiento del PDM son afines a las herramientas brindadas por el DNP, lo que permite que haya coherencia en los seguimientos y los reportes de información 3) Se realizan monitoreos y seguimiento a las acciones que permitan evitar la materialización de hechos, a través de los planes de mejoramiento de auditorías internas y externas 	78%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Se ha evidenciado la materialización de riesgos identificados; por tal razón se deberán ajustar los controles establecidos <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Para la elaboración del plan estratégico, se siguen los lineamientos establecidos por el DNP y estos quedaron alineados con unos elementos estratégicos acordes a la entidad territorial y se cambió la percepción anterior en la que los elementos estratégicos se definían solo para el Plan de Desarrollo Municipal. 1) Se cuenta con un procedimiento documentado para la rendición de cuentas, el cual se encuentra ajustado a la norma vigente. 1) Existe una adecuada ruta de comunicación de las auditorías realizadas. 1) Se cumple con la elaboración del Plan Anticorrupción 1) La oficina de control interno realiza la evaluación independiente al Plan Anticorrupción 1) Se han identificado los riesgos de las actividades tercerizadas, esto se puede observar en los estudios previos de cada una de ellas. 	-3%
Actividades de control	No	38%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) El manual de funciones aprobado a finales de la vigencia 2023 tiene inconsistencias que deberán ser evaluadas y corregidas según la pertinencia 2) No se cuenta con un sistema de gestión de calidad, aunque no sea obligatorio normalmente, el tenerlo permite a la entidad la adecuada operación de sus procesos 3) La entidad no realiza acciones encaminadas a la seguridad y privacidad de la información 4) No se realizan mantenimientos preventivos de las herramientas tecnológicas, generándose con esto un alto riesgo de pérdida de la información 5) No se cuenta con un protocolo en todas las dependencias para realizar Backups de la información 6) No se elaboraron el PETI, Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información, Plan de seguridad y privacidad de la información 7) La 2a línea de defensa no realiza los monitoreos permanentes a los riesgos identificados en cada uno de sus procesos <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Las funciones están definidas en un manual adoptado por la entidad 2) El Decreto 266 de 2023 tiene asignados los responsables para cada uno de los informes que se requieren reportar 3) Se realiza seguimiento a los riesgos que se materializaron y que fueron identificados en auditorías internas y externas 	48%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) El manual de funciones se encuentra fragmentado en diferentes Decretos, aumentando los riesgos asociados. 2) En esta vigencia no se elaboraron los Planes asociados a las Tecnologías de la información y la seguridad digital. 3) No se cuentan con políticas definidas para la seguridad de la información. 4) No se tiene definida, ni se ha adoptado una política de administración del riesgo de manera explícita <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) La entidad tiene adoptado el Manual de funciones 2) Los usuarios y el rol que desempeñan en el software utilizado, está claramente definidos y es verificable 	-11%

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
Información y comunicación	Si	54%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) No se cuenta con un inventario de información relevante interna o externa y no se implementa ningún mecanismo que permita su actualización. 2) La entidad tiene deficiencias en las acciones de seguimiento y control en el área de talento humano 3) La entidad no ha documentado la caracterización sus usuarios y grupos de valor 4) No se cuenta con procedimientos, protocolos de atención al ciudadano 5) No existe o no se conoce un canal de denuncia anónima 6) La comunicación interna no cuenta con un flujograma definido y que sea conocido por todos los empleados y usuarios de la entidad 7) No se realizan mediciones de la percepción de los usuarios 8) No se implementan acciones de mejora continua basados en la percepción de los ciudadanos o en las quejas, ya que estas no son aplicadas o no son analizadas <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Las fuentes de datos para la captura y procesamiento de información, cumplen con lo requerido para la consecución de metas y objetivos. 2) Se han diseñado estrategias para la captura y procesamiento de la información 3) Los canales de comunicación externos son claramente definidos y conocidos por la ciudadanía; adicionalmente son adecuados para el tipo de entidad y el tipo de información que se produce. 	48%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) No se cuenta con un inventario de información relevante interna o externa y no se implementa ningún mecanismo que permita su actualización. 2) La entidad tiene deficiencias en las acciones de seguimiento y control en el área de talento humano 3) La entidad no ha documentado sus grupos de valor 4) No se cuenta con procedimientos, protocolos de atención al ciudadano <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Las fuentes de datos para la captura y procesamiento de información, cumplen con lo requerido para la consecución de metas y objetivos. 2) Se tienen definidos los mecanismos de comunicación interna entre la Alta dirección y el personal de la entidad 3) Los canales de comunicación externos son claramente definidos y conocidos por la ciudadanía; adicionalmente son adecuados para el tipo de entidad y el tipo de información que se produce. 	6%
Monitoreo	Si	66%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) No se cuentan con todas las herramientas para el ejercicio de la auditoría interna 2) El CICC no es operativo de manera independiente, los asuntos relacionados con el sistema de control interno son tratados en reuniones de alta dirección 3) No se realiza un análisis detallado de las auditorías internas en comité, estos son socializados con los actores del proceso 4) No se ha adoptado el Esquema de Líneas de Defensa 5) Los funcionarios no conocen el rol que desempeña cada uno en el sistema de control interno 6) No se cuentan con políticas para el reporte de deficiencias de monitoreo continuo <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Las evaluaciones por parte de los organismos de control se consideran un insumo esencial para la mejora de los procesos y la identificación de riesgos. 2) La oficina de control interno da a conocer las deficiencias del sistema a la Alta Dirección 3) Se elaboran planes de mejoramiento y estos tienen un alto nivel de cumplimiento 	73%	<p>DEBILIDADES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) No se cuentan con todas las herramientas y los comités creados que comprenden el ejercicio de la auditoría interna <p>FORTALEZAS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Las evaluaciones por parte de los organismos de control se consideran un insumo esencial para la mejora de los procesos y la identificación de riesgos. 2) La oficina de control interno da a conocer las deficiencias del sistema a la Alta Dirección 	-7%