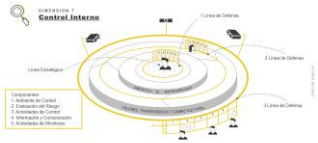


Nombre de la Entidad:

Periodo Evaluado:

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

01 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Las operaciones y actuaciones se desarrollan dentro del marco normativo y la prestación del servicio a los usuarios de la CGR se encuentra en permanente mejoramiento, garantizando la protección de los recursos públicos y el cumplimiento de metas y objetivos, lo que indica que todos los componentes que hacen parte del Sistema de Control Interno de la CGR, se encuentran operando de forma integrada, de acuerdo con la estructura de control y el esquema de roles y responsabilidades, según las líneas de defensa, definidas en el Modelo Estándar de Control Interno - MECI. La implementación de los cinco componentes, proporcionan los elementos necesarios y fundamentales para construir, fortalecer y valorar el Sistema de Control Interno en la entidad, permitiendo contar que estos se encuentran presentes y funcionando.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>El Sistema de Control Interno de la CGR es efectivo, toda vez que se ha logrado el cumplimiento de los objetivos institucionales proyectados en el Plan Estratégico y ejecutados a través de los planes de acción, y de ello da cuenta los resultados de las evaluaciones independientes y seguimientos que se practican en forma periódica. La implementación, operación y evaluación de cada uno de los componentes, conducen a la efectividad de la estructura de control interno, mediante el fortalecimiento de los procesos, la mejora en la prestación de servicios a los usuarios, la efectiva protección de los recursos y el impacto en cuento al bienestar y la generación de valor público, de acuerdo a las necesidades y demandas sociales.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>Dentro del SCI de la CGR, se cuenta con la institucionalidad de las Líneas de Defensa, adoptadas mediante la Resolución 727 de 2019 y establecidas en forma detallada, en el Manual para la Gestión de Riesgos de la CGR. El funcionamiento y operación se encuentra bajo la dirección del Comité Institucional de Gestión y Coordinación de Control Interno - CIGECICI y se definieron los roles y responsabilidades según el esquema de Líneas de Defensa, y la interacción se constituye en eje articulador para la gestión del riesgo y el control. Su conformación y responsabilidad principal se detalla a continuación:  <b>La Línea Estratégica</b>, Conformada por el Contralor General y el Comité Institucional de Gestión y Coordinación de Control Interno-CIGECICI. Define las políticas de gestión de riesgos y de control interno y realiza el respectivo seguimiento a su cumplimiento.  <b>La Primera Línea de Defensa</b>, Está conformada por conformada por los directivos. Se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos y en general gestiona los riesgos. Ejecuta y garantiza la operación.  <b>La Segunda Línea de Defensa</b>, Director de la Oficina de Planeación, líderes o responsables de otros sistemas de gestión, Supervisores en el proceso auditor y supervisores e interventores de contratos. Se encarga de coordinar a nivel institucional tanto la implementación, sostenibilidad y fortalecimiento del MECI, como la gestión de riesgos; así mismo del monitoreo y evaluación del estado de los controles.  <b>La Tercera Línea de Defensa</b>: A cargo de la Oficina de Control Interno como responsable de la evaluación tanto de la gestión de riesgos como del diseño, aplicación y efectividad de los controles. Se encarga de suministrar información sobre la efectividad del control interno y la operación de la primera y segunda líneas de defensa, con un enfoque basado en riesgos.          En conclusión la CGR tiene implementado el modelo de las cuatro líneas de defensa, el cual se adapta y ajusta a los objetivos de la organización. Igualmente son claros los roles y responsabilidades de cada línea de defensa, así como los lineamientos establecidos y articulados con los componentes de la estructura de control.</p>

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	98%	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La CGR posee un ambiente favorable al control y para la administración del riesgo, toda vez que se diseñan controles para que la gestión sea más eficiente, efectiva y transparente, y se tenga una mejor prestación de servicios a los usuarios.</li> <li>- Se tienen establecidas responsabilidades de reporte de información, de forma periódica, por parte de los líderes de los procesos, para el funcionamiento del Sistema de Control Interno y para la toma de decisiones.</li> <li>- Se hace visible el compromiso de la alta dirección, con la aplicación de parámetros éticos y de integridad que rigen todas las actuaciones de los servidores públicos de la CGR.</li> <li>- Se generan espacios para el análisis y seguimiento de los temas relacionados con el Talento Humano, elemento clave para un ambiente favorable. Igualmente, la capacitación, se enfoca a fortalecer y desarrollar habilidades y competencias para el ejercicio de las funciones.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <p>En cuanto a las actividades de retiro del personal, a pesar de los esfuerzos y gestión realizada por la Oficina de Talento Humano la CGR debe garantizar la realización de los exámenes médicos ocupacionales en el momento del retiro de los servidores públicos.</p>	100%	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se observó compromiso y liderazgo de la alta dirección, a través de los lineamientos emitidos por la alta dirección y por el Comité Institucional de Gestión y de Coordinación de Control Interno-CIGECICI</li> <li>- Se facilita la toma de decisiones de la alta dirección, al tener disponible información suministrada por cada uno de los líderes de los macroprocesos, de forma periódica, con datos y hechos relevantes.</li> <li>- Se ha demostrado compromiso con la ética y la integridad de los servidores públicos de la CGR, a través de la construcción y difusión del Código de Integridad.</li> <li>- Se han dispuesto estrategias institucionales relacionadas con la gestión de conflictos de intereses, a través de la formulación y aplicación de procedimientos y formatos.</li> </ul>	-2%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- En la CGR se tiene documentada la Política de Riesgos, la cual está contenida en el Manual para la Gestión de Riesgos, y su aplicación en materia de control, fortalece la gestión institucional.</li> <li>- Se cuenta con el Mapa de Riesgos Institucional y con el respectivo Plan de Manejo de Riesgos actualizados, donde se evidencian los riesgos identificados tanto de gestión como de corrupción y se desarrollan las actividades de control, lo que contribuye a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables, garantizando la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso.</li> <li>- A la fecha la CGR no se ha reportado a la Oficina de Planeación ningún evento de materialización de riesgos, lo que permite establecer que la aplicación de los controles es efectiva.</li> </ul>	100%	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se identificaron los riesgos por cada macroproceso y proceso, y se establecieron los correspondientes controles, para evitar la materialización de los riesgos, esto de acuerdo con la metodología establecida.</li> <li>- Se cuenta con la asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, distribuidos en diferentes servidores de la entidad.</li> <li>- Se cuenta con los mecanismos de evaluación y seguimiento con enfoque basado en riesgos, para verificar la aplicación de los controles y establecer que estos sean apropiados y funcionen correctamente, lo cual es evidenciable en los informes de auditoría y seguimiento.</li> <li>- Se identificaron riesgos de corrupción por cada macroproceso y proceso y se realiza evaluación a los mismos.</li> <li>- Los resultados de la evaluación, seguimiento y monitoreo son informados al Comité Institucional de Gestión y de Coordinación de Control Interno-CIGECICI, manteniendo una retroalimentación permanente sobre el tema.</li> <li>- Las acciones de control formuladas en el plan de manejo de riesgos ha contribuido a una adecuado tratamiento de los riesgos.</li> </ul>	0%

<p style="text-align: center;"><b>Actividades de control</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>100%</b></p>	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La entidad cuenta con políticas de operación, contenidas en la documentación de los procedimientos, por cada uno de los procesos, en los cuales se identifican los controles inherentes a los mismos, y se vienen aplicando.</li> <li>- Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.</li> <li>- Se tienen mecanismos de verificación del diseño, ejecución y mantenimiento de los controles que mitigan los riesgos identificados. Se asignan responsables, se establece la periodicidad, y se revisa el propósito de los mismos para determinar su pertinencia o desviaciones.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>100%</b></p>	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- En los procedimientos documentados por cada proceso y disponibles en el aplicativo SIGECI, se encuentran definidas las actividades de control y su aplicabilidad contribuye a la mitigación de los riesgos.</li> <li>- En el diseño del control se tiene en cuenta la pertinencia frente a los riesgos identificados, se analiza los responsables, propósito y periodicidad. Igualmente, se revisa el tratamiento en caso de desviaciones y se dispone de las evidencias de la ejecución.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>0%</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Información y comunicación</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>96%</b></p>	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La entidad cuenta con políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos tanto al interior como externamente, buscando satisfacer las necesidades de divulgación de los grupos de valor.</li> <li>- Para fortalecer el SCI, se genera y se obtiene información relevante, oportuna y confiable y se comunica al interior de la entidad, y en respuesta a las necesidades y expectativas de los usuarios se comunica externamente.</li> <li>- Existen mecanismos que facilitan las líneas de comunicación entre los diferentes niveles de la entidad.</li> </ul> <p><b>Debilidades</b></p> <p>La entidad no ha normalizado en el sistema de gestión de calidad los procedimientos o metodologías encaminadas a evaluar la efectividad de los canales de comunicación con partes externas</p>	<p style="text-align: center;"><b>100%</b></p>	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se Genera información relevante por cada macroproceso y proceso, la cual se encuentra disponible, como soporte de las decisiones de la alta dirección y del Sistema de Control Interno.</li> <li>- Dentro de los procesos de información y comunicación interna y externa, se tienen establecidos mecanismos de comunicación, lo cual facilita las líneas de comunicación tanto con los grupos de valor, grupos de interés y permite disponer de la información en tiempo real como soporte de las decisiones de la alta dirección</li> <li>- Se cuenta con lineamientos y procedimientos adecuados para el manejo de información clasificada o reservada</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>-4%</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>100%</b></p>	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mediante las evaluaciones independientes y los procesos de autoevaluación, se valora la efectividad del SCI, la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos, el nivel de cumplimiento en la ejecución de los planes institucionales y los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones, orientadas a la mejora continua.</li> <li>- Las deficiencias detectadas sobre el funcionamiento del SCI, contenidas en los informes de auditoría, son comunicadas a los responsables de implementar las acciones correctivas o preventivas según corresponda.</li> <li>- Los líderes de los procesos con su equipo, adelantan monitoreos permanentes o de forma continua y verifican el desarrollo y cumplimiento de sus acciones.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>100%</b></p>	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Como mecanismos de autocontrol se realiza la autoevaluación de forma anual y siguiendo la metodología establecida, para establecer oportunidades de mejora al interior de cada proceso.</li> <li>- Se programan y ejecutan auditorías internas para evaluar la efectividad del control interno, los procesos y ejecución de los planes, programas y proyectos y resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, que son tratadas a través de los planes de mejoramiento. Este ejercicio se constituye en mecanismo fundamental de retroalimentación que promueve la mejora continua.</li> <li>- Los resultados de las auditorías son comunicados a los auditados y el informe contiene las deficiencias detectadas y se realiza monitoreo y seguimiento a las acciones formuladas para eliminar las causas que las originaron</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>0%</b></p>