



<b>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</b>	<b>100%</b>
--	-------------

**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>	Si	<p>La CGR cuenta con un Sistema de Gestión y Control Interno, donde se evidencia que todos los componentes se encuentran operando de forma integrada, de acuerdo con la estructura de control y el esquema de responsabilidades integrada por cuatro líneas de defensa, definidas en el Modelo Estándar de Control Interno - MECI, lo cual ha permitido que las operaciones o actuaciones adelantadas se encuentren enmarcadas dentro de la normatividad aplicable para el cumplimiento de su misión y objetivos estratégicos. Así mismo, contribuye de manera significativa en la mejora de la prestación de servicios y en la protección de los recursos de la entidad. La implementación de los cinco componentes, proporcionaron los elementos necesarios y fundamentales para construir, fortalecer y valorar el Sistema de Control Interno en la entidad.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/NO) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>Los resultados de las evaluaciones y seguimientos periódicos y específicos practicados, permiten determinar que el Sistema de Control Interno de la CGR es efectivo, teniendo en cuenta el cumplimiento de los objetivos institucionales proyectados en el Plan estratégico y ejecutados a través de los planes de acción. A través de la implementación, operación y evaluación de cada uno de los componentes, fue posible valorar la efectividad de la estructura de control interno y se garantizó la toma de acciones para el mejoramiento de los procesos.</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>	Si	<p>En la CGR, la institucionalidad del Sistema Control Interno, está dada mediante la implementación y formalización del Sistema de Gestión y de Control Interno -SIGECI, regulada mediante la Resolución 727 de 2019, y en ella se estipula que el funcionamiento y operación se encuentra bajo la dirección del Comité Institucional de Gestión y Coordinación de Control Interno - CIGECICI y además define roles y responsabilidades según el esquema de Líneas de Defensa. <b>La Primera Línea de Defensa</b> imparte lineamientos sobre implementación, desarrollo y mantenimiento del Sistema. <b>La Primera Línea de Defensa</b> ejecuta y garantiza la operación. <b>La Segunda Línea de Defensa</b> lidera y orienta la gestión del riesgo, la evaluación institucional y genera información clave para la toma de decisiones. <b>La Tercera Línea de Defensa</b> desarrolla los roles estipulados en el Decreto 1083 de 2015. 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	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>	94%	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Se evidencia compromiso y liderazgo de la alta dirección a través del establecimiento de políticas y estrategias que aseguran que la estructura, procesos, autoridad y responsabilidad estén claramente definidas para el logro de los objetivos de la entidad.</li> <li>-Se han implementado estrategias para la difusión e interiorización del Código de Integridad, tanto en el nivel central como en las Gerencias Departamentales Colegiadas</li> <li>-Se dispone de un ambiente favorable al control, toda vez que la Gerencia de Talento Humano está comprometida con el desarrollo de las competencias y habilidades del personal y sus políticas tienen carácter estratégico, reflejadas en las capacitaciones coordinadas por el Centro de Estudios Fiscales de la CGR.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <p>Es importante que se actualice la Resolución 727 de 2019, de acuerdo con la nueva estructura y nuevo mapa de macroprocesos.</p> <p>Se requiere de la implementación de un programa de retiro para los funcionarios que se encuentran en estatus de prepensionados para prepararlos dado el retiro de la vida laboral.</p>	6%

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>- 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-CIGECCI, manteniendo una retroalimentación permanente sobre el tema.</li> <li>- Las acciones de control o firmadas en el plan de manejo de riesgos ha contribuido a una adecuado tratamiento de los riesgos.</li> </ul>	97%	<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 una Política de Administración de Riesgos formalmente adoptada mediante el Manual para la gestión de riesgos.</li> <li>-La Gestión de riesgos es monitoreada y evaluada de acuerdo con lo establecido en la política de administración de riesgo, lo cual contribuye a su adecuado manejo.</li> <li>- Se tienen definidos y diseñan los controles a los riesgos, lo cual se observa en el plan de manejo de riesgos que se encuentra publicado.</li> <li>- Se mantiene retroalimentada a la alta dirección sobre el monitoreo y efectividad de la gestión del riesgo y de los controles.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <p>Se requiere de la actualización del mapa de riesgos y plan de manejo, teniendo en cuenta la nueva estructura y el nuevo mapa de macroprocesos y procesos.</p>	3%
Actividades de control	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 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>	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 cuenta con los mecanismos de seguimiento a la adopción, implementación y aplicación de controles, (comités, reportes, informes, aplicativos, periodicidad de los monitoreos, entre otros) contribuyendo así al manejo de los riesgos que pueden llegar a incidir en el cumplimiento de los objetivos institucionales.</li> <li>-Los controles se encuentran documentados en los procedimientos de cada proceso.</li> </ul>	0%
Información y comunicación	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>- 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>	100%	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La CGR ha implementado métodos de comunicación efectiva, de manera que entre los procesos fluya información relevante y oportuna, lo que permite informar sobre la gestión y resultados institucionales hacia los ciudadanos y otros entes externos.</li> <li>- La entidad ha diseñado sistemas de información para la captura procesamiento y transformación de datos.</li> <li>- Se cuenta con políticas apropiadas para el reporte de información fuera de la entidad y directrices sobre información de carácter reservado.</li> </ul>	0%
Monitoreo	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>- 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>	100%	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El monitoreo permanente sobre la aplicación de los controles y desempeño de los macroprocesos, de acuerdo con los indicadores de gestión, permite mantener informada a la alta dirección sobre las deficiencias detectadas, para una oportuna toma de decisiones, de tal manera que el logro de los objetivos institucionales se dé dentro de niveles tolerables de los riesgos establecidos.</li> <li>- Se mantiene informada a la alta dirección sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos de la entidad.</li> <li>- La OCI Evalúa si los controles están presentes (en políticas y procedimientos) y funcionan, apoyando el logro de los objetivos institucionales y los resultados</li> </ul>	0%