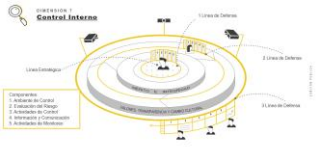


<b>Nombre de la Entidad:</b>	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
<b>Periodo Evaluado:</b>	01 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2021



**Estado del sistema de Control Interno de la entidad**

**98%**

**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):	Si	La Entidad cuenta con un Sistema de Gestión y Control Interno en el cual se evidencia que todos sus componentes se encuentran operando de forma integrada, de acuerdo a los roles establecidos en las Líneas de Defensa. El Sistema ha garantizado que sus operaciones o actuaciones adelantadas se encuentren enmarcadas dentro de la normatividad aplicable para el cumplimiento de su misión y objetivos estratégicos. La CGR de manera simultánea y articulada, implementó los cinco componentes fundamentales, que hacen parte de la estructura de control, acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles, dentro de las líneas de defensa definidas y que se encuentran funcionando, esto conlleva a contar con un Sistema de Control Interno integral y fortalecido, que conduce a una adecuada operación de la entidad, garantizando de manera razonable el cumplimiento de los objetivos institucionales y el logro de resultados.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Con base en la evaluación realizada de cada uno de los lineamientos, se puede determinar que el Sistema de Control Interno de la CGR es efectivo, porque respalda y asegura razonablemente el cumplimiento de los objetivos institucionales. A través de los componentes del MECI, fue posible valorar la efectividad de la estructura de control interno, y determinar que el Sistema de Control Interno es efectivo, toda vez que la entidad cumple con los objetivos institucionales proyectados en el Plan estratégico y desarrollados a través de los planes de acción, lo que le permite el logro de resultados.
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	El Sistema de Gestión y Control Interno -SIGECI de la Entidad cuenta con una institucionalidad establecida a través de la definición de roles y responsabilidades según el esquema de Líneas de Defensa: La Línea Estratégica imparte lineamientos sobre implementación, desarrollo y mantenimiento del Sistema. La Primera Línea de Defensa ejecuta y garantiza la operación. La Segunda Línea de Defensa lidera y orienta la gestión del riesgo, la evaluación institucional y genera información clave para la toma de decisiones. La Tercera Línea de Defensa desarrolla los roles estipulados en el Decreto 1083 de 2015. Se tiene implementado el modelo de las cuatro líneas, 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. El funcionamiento y operación se encuentra bajo la dirección del Comité Institucional de Gestión y Coordinación de Control Interno – CIGECCI, y su regulación se encuentra enmarcada dentro de la Resolución 727 de 2019.

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><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> <ul style="list-style-type: none"> <li>Es importante que se actualice la Resolución 727 de 2019, de acuerdo con la nueva estructura y nuevo mapa de macroprocesos.</li> <li>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.</li> </ul>	96%	<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 con el Sistema de Control Interno a través del pronunciamiento y documentación de directrices tales como:</li> <li>Implementación de estrategias para la difusión e interiorización del Código de Integridad tanto en el nivel central como en las Gerencias Departamentales Colegiadas</li> <li>Establecimiento de un Comité Institucional de Gestión y Coordinación de Control Interno formalmente constituido, reglamentado, funcionando y liderado por Señor Contralor General.</li> <li>Establecimiento de Líneas de Defensa y reporte estandarizadas para los temas clave de la Entidad.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad necesita establecer un programa para el personal prepensionado que lo prepara para el retiro de la vida laboral.</li> </ul>	-2%
Evaluación de riesgos	Si	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> <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</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>Bajo el liderazgo de la a Segunda Línea de Defensa se identifican, analizan y evalúan los eventos tanto internos como externos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se establecen los riesgos de gestión y de corrupción.</li> <li>Establecimiento de la Política de Administración de Riesgos formalmente adoptada con Manual para su implementación y seguimiento</li> <li>La entidad monitorea y evalúa la gestión de riesgos, de acuerdo con los lineamientos de la Política de Administración de Riesgos.</li> </ul>	-3%

<p>Actividades de control</p>	<p>Si</p>	<p>100%</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 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>	<p>100%</p>	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Los controles de los procesos que se encuentran documentados en los procedimientos</li> <li>La Entidad cuenta con una adecuada segregación de funciones y responsabilidades que permite controlar y mitigar los riesgos de gestión y de corrupción</li> </ul>	<p>0%</p>
<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>100%</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 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>	<p>100%</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 diversos herramientas internas y externas para la captura de información.</li> <li>La entidad ha diseñado sistemas de información para la captura procesamiento y transformación de datos.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El aplicativo Si Planea que captura información sobre el avance de los planes institucionales, presentó problemas de funcionalidad especialmente en lo concerniente al reporte de avance de las acciones del PAAC 2020.</li> </ul>	<p>0%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>100%</p>	<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>	<p>100%</p>	<p><b>El componente se encuentra presente y funcionando</b></p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A través de las evaluaciones independientes realizadas por la OCI, se establece el funcionamiento de los componente del Sistema de Gestión y Control interno SIGECI.</li> <li>Para la mejora de los procesos, la entidad tiene cuenta los informes de las auditorías internas (OCI) y las del ente fiscal (AGR).</li> </ul>	<p>0%</p>