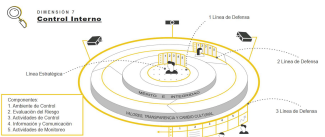


Nombre de la Entidad:	ALCALDIA MUNICIPAL DEL CARMEN DE APICALA - TOLIMA
Periodo Evaluado:	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	70%
---	-----

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	Actualmente los componentes se encuentran operando de manera integrada, articulando todos los procesos administrativos liderados por la administración municipal, incluyendo de manera progresiva la implementación y adopción del modelo integrado de planeación y gestión MIPG, en pro del cumplimiento de los objetivos y el fortalecimiento institucional, de igual manera se evidencia la falta de implementación de métodos y procedimientos que mejoren los procesos que estén encaminados a la evaluación y control de la entidad. Es importante recordar la implementación de la política de administración de riesgos en la entidad y el seguimiento de los mapas de riesgo. Sin embargo, el desconocimiento acerca de la importancia de la administración de la información como componente estratégico para la toma oportuna y eficaz de decisiones, junto con la falta de adopción e implementación de métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación dentro de las políticas establecidas por la dirección, impide el correcto funcionamiento del Sistema, tal y como se concibe desde la Ley.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Aunque la Oficina de Control Interno ha generado cultura de autocontrol en todos los integrantes de la Administración, se requiere fortalecer más las líneas de defensa así como la implementación de una cultura de control más efectiva encaminados al logro de los objetivos institucionales de manera eficiente en las operaciones generando credibilidad en el servicio público. La efectividad del Sistema de Control Interno se ve limitada debido a la falta de compromiso de la línea 1 y 2 para llevar a cabo algunos procesos y compromisos establecidos dentro de los comités y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno. Por lo tanto es fundamental que todos los involucrados asuman activamente sus roles y responsabilidades en la gestión del riesgo y el control, para lograr una implementación efectiva del sistema de control interno en la entidad.
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 comité institucional de coordinación de control interno funciona de acuerdo con los parámetros y lineamientos establecidos para el desarrollo de sus funciones y competencias y el sistema de control interno está debidamente institucionalizado y definido en las Tres Líneas de Defensa que le permite tomar decisiones. La administración cuenta con una estructura de Control Interno debidamente implementada. Sin embargo, se observa que el esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control está distribuido de manera fragmentada entre los diversos servidores de la entidad, según los roles que desempeñan. Es importante aclarar que la Estructura Funcional de la Organización es bastante limitada y aún prevalece la concepción de que la gestión del control interno es una tarea exclusiva de las oficinas de control interno.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento o 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
------------	---	------------------------------------	---	--	---

Ambiente de control	Si	73%	FORTALEZA: Actualización del manual de procesos y procedimientos de la administración FORTALEZA: El Código de Integridad es socializado periodicamente con los funcionarios y contratistas de la administracion municipal. FORTALEZA: actualizacion del manual de funciones FORTALEZA: se encuentra en funcionamiento las acciones de ambiente de control FORTALEZA: El Comité Institucional de Control Interno funciona adecuadamente. DEBILIDAD: la ejecicuion de politicas institucionales de conformidad con su estructura DEBILIDAD: falta de evaluacion de actividades relacionadas con el ingreso, permanencia y retiro de personal DEBILIDAD: Durante el primer semestre varias de las actividades propuestas en el PIC no han sido ejecutadas y no se evidencia seguimiento por parte de la 2da linea de defensa DEBILIDAD: Falta de implementacion de mecanismos para la deteccion del uso inadecuado de la informacion DEBILIDAD: debilidad en la implementacion de controles DEBILIDAD: falta implementacion de mecanismos de manejo de conflicto de intereses y uso inadecuado de la informacion privilegiada	77%	FORTALEZA: Actualización del manual de procesos y procedimientos de la administración FORTALEZA: El Código de Integridad es socializado periodicamente con los funcionarios y contratistas de la administracion municipal. FORTALEZA: actualizacion del manual de funciones FORTALEZA: se encuentra en funcionamiento las acciones de ambiente de control FORTALEZA: El Comité Institucional de Control Interno funciona adecuadamente. DEBILIDAD: la ejecicuion de politicas institucionales de conformidad con su estructura DEBILIDAD: no se haestablecido estrategias para retiro de personal DEBILIDAD: sDurante el primer semestre varias de las actividades asociadas al area de talenti humano no fueron llevadas acabo. DEBILIDAD: Falta de implementacion de mecanismos para la deteccion del uso inadecuado de la informacion
Evaluación de riesgos	Si	66%	FORTALEZA: no se han presentado materializacion de riesgos en la entidad. FORTALEZA:los planes estrategicos, planes de accion y el plan de desarrollo estan diseñados y se estan ejecutando en busca del cumplimiento de los objetivosinstitucionales. FORTALEZA: se actualizo el mapa de riesgos de corrupción y de Gestión conforme a la nueva guía emitida por el DAFP y la política de gestios de administración del riesgo FORTALEZA: Se encuentra adoptada la política de administración de riesgos DEBILIDAD: Aunque los objetivos están definidos, la entidad no proporciona evidencia concreta sobre la medición y cumplimiento de los mismos, se evidencia la falta de implementacion de la politica para la administracion del riesgo DEBIDIDAD: Falta de consolidacion de informacion frente a la gestion del riesgo por parte de la 2da linea de defensa DEBILIDAD: La alcaldia no cuenta con lineamientos de areas tercerizadas, ni actividades tercerizadas en los mapas de riesgos de la administracion. DEBILIDAD: pendiente por ejecutar analisis sobre el impacto a control interno en los diferentes niveles organizacionales por parte de la alta gerencia DEBILIDAD: no se realizan los monitoreos a de los riesgos segun la política de administración de riesgos, a los factores internos y externos segun cambios en el entorno DEBILIDAD: no se realiza la evaluacion de fallos en los controles ni el impacto que tiene el entorno por parte de la alta gerencia	75%	FORTALEZA: no se han presentado materializacion de riesgos en la entidad. FORTALEZA:los planes estrategicos, planes de accion y el plan de desarrollo estan diseñados y se estan ejecutando en busca del cumplimiento de los objetivosinstitucionales. FORTALEZA: se actualizo el mapa de riesgos de corrupción y de Gestión conforme a la nueva guía emitida por el DAFP y la política de gestios de administración del riesgo FORTALEZA: Se encuentra adoptada la política de administración de riesgos DEBILIDAD: Aunque los objetivos están definidos, la entidad no proporciona evidencia concreta sobre la medición y cumplimiento de los mismos, se evidencia la falta de implementacion de la politica para la administracion del riesgo DEBIDIDAD: Falta de consolidacion de informacion frente a la gestion del riesgo por parte de la 2da linea de defensa DEBILIDAD: La alcaldia no cuenta con lineamientos de areas tercerizadas, ni actividades tercerizadas en los mapas de riesgos de la administracion. DEBILIDAD: pendiente por ejecutar analisis sobre el impacto a control interno en los diferentes niveles organizacionales por parte de la alta gerencia
Actividades de control	Si	58%	FORTALEZA: la entidad monitoria periodicamente los mapas de riesgos . FORTALEZA: se realizo la actualización del manual de procesos y procedimientos. FORTALEZA: la entidad cuenta con un software integrado para el procesamiento de sus operaciones administrativas y financieras, de igual manera con un software de gestión documental FORTALEZAS: seguimiento a las actividades de control por parte del comite CCI DEBILIDAD: la entidad no ha implementado normas ISO. DEBILIDAD: falta de elaboracion, adopcion y ejecucion de la politica de gobierno digital y seguridad digital DEBILIDAD: No se evidencia actividades de control internas sobre estas actividade a proveedores de tecnologia DEBILIDAD: Mejor el diseño de controles de la entidad DEBILIDAD: no se evalua el diseño de controles frente a la gestion del riesgo	63%	FORTALEZA: la entidad monitoria periodicamente los mapas de riesgos . FORTALEZA: se realizo la actualización del manual de procesos y procedimientos. FORTALEZA: la entidad cuenta con un software integrado para el procesamiento de sus operaciones administrativas y financieras, de igual manera con un software de gestión documental FORTALEZAS: seguimiento a las actividades de control por parte del comite CCI DEBILIDAD: la entidad no ha implementado normas ISO. DEBILIDAD: falta de elaboracion, adopcion y ejecucion de la politica de gobierno digital y seguridad digital DEBILIDAD: No se evidencia actividades de control internas sobre estas actividade a proveedores de tecnologia DEBILIDAD: Mejorar el diseño de controles de la entidad

Información y comunicación	Si	71%	FORTALEZA: La administracion municipal cuenta con un aplicativo de ventanilla unica FORTALEZA: La Alcaldía Municipal cuenta con diversos canales de comunicación y atencion al ciudadano adecuados y oportunos, el alcaldel tiene comunicación fluida y directa con los grupos de valor. FORTALEZA: La información financiera y contable se maneja a traves de un software apropiados para la generación de información útil en la toma de decisiones. DEBILIDAD: No se cuenta con un sistema de información estadística que permita tener información más clara de los procesos, debido a la falta de personal y presupuesto. DEBILIDAD: falta de elaboracion, adopcion y ejecucion de la politica relacionadas con la adminsitracion de la informacion y comunicacion. DEBILIDAD: Se requiere actualizar el inventario de activos de información DEBILIDAD: no existe un inventario de informacion nterna y externa relevante	79%	FORTALEZA: La administracion municipal cuenta con un aplicativo de ventanilla unica FORTALEZA: La Alcaldía Municipal cuenta con diversos canales de comunicación y atencion al ciudadano adecuados y oportunos, el alcaldel tiene comunicación fluida y directa con los grupos de valor. FORTALEZA: La información financiera y contable se maneja a traves de un software apropiados para la generación de información útil en la toma de decisiones. DEBILIDAD: No se cuenta con un sistema de información estadística que permita tener información más clara de los procesos, debido a la falta de personal y presupuesto. DEBILIDAD: falta de elaboracion, adopcion y ejecucion de la politica relacionadas con la adminsitracion de la informacion y comunicacion. DEBILIDAD: Se requiere actualizar el inventario de activos de información
Monitoreo	Si	82%	FORTALEZA: el Comité Institucional de Control Interno se encuentra debidamente constituido y funcionando. FORTALEZA: todos los informes generados por la oficna de control interno son presentados y socializados, junto con el comite de Gestion y desempeño DEBILIDAD: la administracion no cuenta con procesos servicios tercerizados DEBILIDAD: en algunos casos se presenta demora en la ejecución de las acciones correctivas sobre observaciones realizadas en auditorias internas DEBILIDAD: No se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a.línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones. DEBILDAD: mejorar la comunicación y seguimiento de planes de mejora para fortalecer el Sistema de Control Interno en la entidad. DEBILIDAD: no se evaluan los procesos y servicios tercerisados segun su riesgo DEBILIDAD: la 2da linea de defensa no evalua las acciones de mejora producto de hallazgos encontrados	86%	FORTALEZA: el Comité Institucional de Control Interno se encuentra debidamente constituido y funcionando. FORTALEZA: todos los informes generados por la oficna de control interno son presentados y socializados, junto con el comite de Gestion y desempeño DEBILIDAD: la administracion no cuenta con procesos servicios tercerizados DEBILIDAD: en algunos casos se presenta demora en la ejecución de las acciones correctivas sobre observaciones realizadas en auditorias internas DEBILIDAD: No se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a.línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones. DEBILDAD: mejorar la comunicación y seguimiento de planes de mejora para fortalecer el Sistema de Control Interno en la entidad.