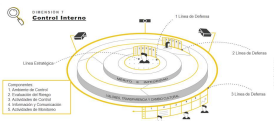


|                                                                                                                                                                                                           |                                             |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                    |                                                         |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Nombre de la Entidad:                                                                                                                                                                                     |                                             | ALCALDIA MUNICIPAL DEL CARMEN DE APICALA - TOLIMA   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                    |                                                         |                             |
| Periodo Evaluado:                                                                                                                                                                                         |                                             | DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                    |                                                         |                             |
|                                                                                                                          |                                             | Estado del sistema de Control Interno de la entidad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 68%                                                                |                                                         |                             |
| Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno                                                                                                                                     |                                             |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                    |                                                         |                             |
| <b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</b>                                                                              |                                             | En proceso                                          | Actualmente los componentes se encuentran operando de manera integrada, articulando todos los procesos adminsrativos liderados por la administracion municipal, incluyendo de manera progresiva la implementacion y adopcion del modelo integrado de planeacion y gestion MIPG , en pro de l cumplimiento de los objetivos y el fortalecimiento institucional, de igual manera se evidencia la falta de implemetarcion de metodos y procedimientos que mejoren los porcesos que esten encaminados a la evaluacion y control de la entidad. es importante recordar la implementacion de la política de administracoión 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. |                                                                    |                                                         |                             |
| <b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</b>                                                                                        |                                             | Si                                                  | Aunque la Oficina de Control Interno ha generado cultura de autocontrol en todos los integrantes de la Administración, se requiere fortalecer mas las líneas de defensa así como la implementación de una cultura de control mas efectiva encaminados al logro de los objetivos institucionaes 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.                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                    |                                                         |                             |
| <b>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):</b> |                                             | Si                                                  | El comite institucional de coordinacion de control interno funciona de acuerdo con los parametros y lineaminetos 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 administracion 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 Cumpliment o componente                    | Estado actual: Explicacion 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 | 69% | <p>FORTALEZA: Actualización del manual de procesos y procedimientos de la administración</p> <p>FORTALEZA: El Código de Integridad es socializado periódicamente con los funcionarios y contratistas de la administración municipal.</p> <p>FORTALEZA: actualización del manual de funciones</p> <p>FORTALEZA: se encuentra en funcionamiento las acciones de ambiente de control</p> <p>FORTALEZA: El Comité Institucional de Control Interno funciona adecuadamente.</p> <p>DEBILIDAD: la ejecución de políticas institucionales de conformidad con su estructura</p> <p>DEBILIDAD: falta de evaluación de actividades relacionadas con el ingreso, permanencia y retiro de personal</p> <p>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 línea de defensa</p> <p>DEBILIDAD: Falta de implementación de mecanismos para la detección del uso inadecuado de la información</p> <p>DEBILIDAD: debilidad en la implementación de controles</p> <p>DEBILIDAD: falta implementación de mecanismos de manejo de conflicto de intereses y uso inadecuado de la información privilegiada</p> <p>DEBILIDAD: pendiente documentar las evaluaciones de las políticas de TH y de administración del riesgo</p> <p>DEBILIDAD: implementación de mecanismos de detección y prevención del uso inadecuado de la información</p>                                                                                                                                                                                                                                | 73% | <p>FORTALEZA: Actualización del manual de procesos y procedimientos de la administración</p> <p>FORTALEZA: El Código de Integridad es socializado periódicamente con los funcionarios y contratistas de la administración municipal.</p> <p>FORTALEZA: actualización del manual de funciones</p> <p>FORTALEZA: se encuentra en funcionamiento las acciones de ambiente de control</p> <p>FORTALEZA: El Comité Institucional de Control Interno funciona adecuadamente.</p> <p>DEBILIDAD: la ejecución de políticas institucionales de conformidad con su estructura</p> <p>DEBILIDAD: falta de evaluación de actividades relacionadas con el ingreso, permanencia y retiro de personal</p> <p>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 línea de defensa</p> <p>DEBILIDAD: Falta de implementación de mecanismos para la detección del uso inadecuado de la información</p> <p>DEBILIDAD: debilidad en la implementación de controles</p>                                                                                                                                                                                                                                                                  | -4% |
| Evaluación de riesgos      | Si | 66% | <p>FORTALEZA: no se han presentado materialización de riesgos en la entidad.</p> <p>FORTALEZA: los planes estratégicos, planes de acción y el plan de desarrollo están diseñados y se están ejecutando en busca del cumplimiento de los objetivos institucionales.</p> <p>FORTALEZA: se actualizó el mapa de riesgos de corrupción y de Gestión conforme a la nueva guía emitida por el DAFP y la política de gestos de administración del riesgo</p> <p>FORTALEZA: Se encuentra adoptada la política de administración de riesgos</p> <p>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 implementación de la política para la administración del riesgo</p> <p>DEBILIDAD: Falta de consolidación de información frente a la gestión del riesgo por parte de la 2da línea de defensa</p> <p>DEBILIDAD: La alcaldía no cuenta con lineamientos de áreas tercerizadas, ni actividades tercerizadas en los mapas de riesgos de la administración.</p> <p>DEBILIDAD: pendiente por ejecutar análisis sobre el impacto a control interno en los diferentes niveles organizacionales por parte de la alta gerencia</p> <p>DEBILIDAD: no se realizan los monitoreos a de los riesgos según la política de administración de riesgos, a los factores internos y externos según cambios en el entorno</p> <p>DEBILIDAD: no se realiza la evaluación de fallas en los controles ni el impacto que tiene el entorno por parte de la alta dirección</p> <p>DEBILIDAD: en el monitoreo de factores internos y externos a fin de establecer cambios</p> | 66% | <p>FORTALEZA: no se han presentado materialización de riesgos en la entidad.</p> <p>FORTALEZA: los planes estratégicos, planes de acción y el plan de desarrollo están diseñados y se están ejecutando en busca del cumplimiento de los objetivos institucionales.</p> <p>FORTALEZA: se actualizó el mapa de riesgos de corrupción y de Gestión conforme a la nueva guía emitida por el DAFP y la política de gestos de administración del riesgo</p> <p>FORTALEZA: Se encuentra adoptada la política de administración de riesgos</p> <p>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 implementación de la política para la administración del riesgo</p> <p>DEBILIDAD: Falta de consolidación de información frente a la gestión del riesgo por parte de la 2da línea de defensa</p> <p>DEBILIDAD: La alcaldía no cuenta con lineamientos de áreas tercerizadas, ni actividades tercerizadas en los mapas de riesgos de la administración.</p> <p>DEBILIDAD: pendiente por ejecutar análisis sobre el impacto a control interno en los diferentes niveles organizacionales por parte de la alta gerencia</p> <p>DEBILIDAD: no se realizan los monitoreos a de los riesgos según la política de</p> | 0%  |
| Actividades de control     | Si | 54% | <p>FORTALEZA: la entidad monitorea periódicamente los mapas de riesgos.</p> <p>FORTALEZA: se realizó la actualización del manual de procesos y procedimientos.</p> <p>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</p> <p>FORTALEZAS: seguimiento a las actividades de control por parte del comité CCI</p> <p>DEBILIDAD: la entidad no ha implementado normas ISO.</p> <p>DEBILIDAD: falta de elaboración, adopción y ejecución de la política de gobierno digital y seguridad digital</p> <p>DEBILIDAD: No se evidencia actividades de control internas sobre estas actividades a proveedores de tecnología</p> <p>DEBILIDAD: Mejorar el diseño de controles de la entidad</p> <p>DEBILIDAD: no se evalúa el diseño de controles frente a la gestión del riesgo</p> <p>DEBILIDAD: establecer actividades de control en cuanto a la infraestructura tecnológica</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 58% | <p>FORTALEZA: la entidad monitorea periódicamente los mapas de riesgos.</p> <p>FORTALEZA: se realizó la actualización del manual de procesos y procedimientos.</p> <p>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</p> <p>FORTALEZAS: seguimiento a las actividades de control por parte del comité CCI</p> <p>DEBILIDAD: la entidad no ha implementado normas ISO.</p> <p>DEBILIDAD: falta de elaboración, adopción y ejecución de la política de gobierno digital y seguridad digital</p> <p>DEBILIDAD: No se evidencia actividades de control internas sobre estas actividades a proveedores de tecnología</p> <p>DEBILIDAD: Mejorar el diseño de controles de la entidad</p> <p>DEBILIDAD: no se evalúa el diseño de controles frente a la gestión del riesgo</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -4% |
| Información y comunicación | Si | 68% | <p>FORTALEZA: La administración municipal cuenta con un aplicativo de ventanilla única</p> <p>FORTALEZA: La Alcaldía Municipal cuenta con diversos canales de comunicación y atención al ciudadano adecuados y oportunos, el alcalde tiene comunicación fluida y directa con los grupos de valor.</p> <p>FORTALEZA: La información financiera y contable se maneja a través de un software apropiados para la generación de información útil en la toma de decisiones.</p> <p>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.</p> <p>DEBILIDAD: falta de elaboración, adopción y ejecución de la política relacionadas con la administración de la información y comunicación.</p> <p>DEBILIDAD: Se requiere actualizar el inventario de activos de información</p> <p>DEBILIDAD: no existe un inventario de información interna y externa relevante</p> <p>DEBILIDAD: pendiente realizar el inventario de información relevante interna y externa de la administración</p> <p>DEBILIDAD: en la revisión periódica de los canales de información para verificar su estado</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 71% | <p>FORTALEZA: La administración municipal cuenta con un aplicativo de ventanilla única</p> <p>FORTALEZA: La Alcaldía Municipal cuenta con diversos canales de comunicación y atención al ciudadano adecuados y oportunos, el alcalde tiene comunicación fluida y directa con los grupos de valor.</p> <p>FORTALEZA: La información financiera y contable se maneja a través de un software apropiados para la generación de información útil en la toma de decisiones.</p> <p>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.</p> <p>DEBILIDAD: falta de elaboración, adopción y ejecución de la política relacionadas con la administración de la información y comunicación.</p> <p>DEBILIDAD: Se requiere actualizar el inventario de activos de información</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -3% |

|           |    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |
|-----------|----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Monitoreo | Si | 82% | <p>FORTALEZA: el Comité Institucional de Control Interno se encuentra debidamente constituido y funcionando.</p> <p>FORTALEZA: todos los informes generados por la oficina de control interno son presentados y socializados, junto con el comite de Gestion y desempeño</p> <p>DEBILIDAD: la administracion no cuenta con procesos servicios tercerizados</p> <p>DEBILIDAD: en algunos casos se presenta demora en la ejecución de las acciones correctivas sobre observaciones realizadas en auditorias internas</p> <p>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.</p> <p>DEBILDAD: mejorar la comunicación y seguimiento de planes de mejora para fortalecer el Sistema de Control Interno en la entidad.</p> <p>DEBILIDAD: no se evaluan los procesos y servicios tercerizados segun su riesgo</p> <p>DEBILIDAD: la 2da linea de defensa no evalua las acciones de mejora producto de hallazgos encontrados</p> | 82% | <p>FORTALEZA: el Comité Institucional de Control Interno se encuentra debidamente constituido y funcionando.</p> <p>FORTALEZA: todos los informes generados por la oficina de control interno son presentados y socializados, junto con el comite de Gestion y desempeño</p> <p>DEBILIDAD: la administracion no cuenta con procesos servicios tercerizados</p> <p>DEBILIDAD: en algunos casos se presenta demora en la ejecución de las acciones correctivas sobre observaciones realizadas en auditorias internas</p> <p>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.</p> <p>DEBILDAD: mejorar la comunicación y seguimiento de planes de mejora para fortalecer el Sistema de Control Interno en la entidad.</p> <p>DEBILIDAD: no se evaluan los procesos y servicios tercerizados segun su riesgo</p> <p>DEBILIDAD: la 2da linea de defensa no evalua las acciones de mejora producto de hallazgos encontrados</p> | 0% |
|-----------|----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|