

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO Entidades Pequeñas (instrucciones para su diligenciamiento)

Teniendo en cuenta que con la expedición del Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015", se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar y/o implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo. Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto especial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Teniendo en cuenta lo anterior y dada la necesidad de dar cumplimiento a la disposición en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el presente formabuscra que las entidades cuenten con una herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permite al Jefe de Control Interno o quien haga sus veces llevar a cabo el informe de evaluación independiente sobre el mismo para su publicación cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad. La estructura propuesta es diferencial para aquellas entidades de municipios de Ba categoría (Personerías y Consejos Municipales) que son entidades con 1 y hasta 5 servidores en sus plantas de personal. Estas entidades deben tener en cuenta que de acuerdo con el parágrafo del artículo ARTÍCULO 2.2.22.2.1, del Decreto 1499 de 2017, las políticas de gestión y desempeño contenidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, deben ser aplicadas acorde con las normas que las regulan, por lo que deben analizar dichas políticas e implementadas en armonía con el MECI.

Orientaciones Generales

El archivo contiene las siguientes hojas:

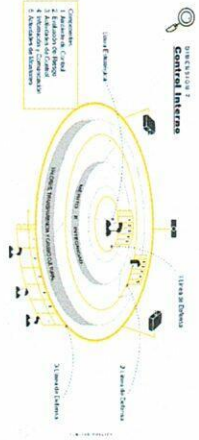
- 1 **Plantilla que desarrolla la estructura para evaluar el estado del Sistema de Control Interno.** Se desgrega en "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y "Actividades de Monitoreo", componentes actuales del Modelo Estándar de Control Interno MECI. La estructura es la siguiente para el diligenciamiento:

Columna	Descripción
Componente del MECI asociado	Esta columna define los componentes del MECI.
Lineamiento General por Componente	En esta columna establece el lineamientos general para cada uno de los componentes del MECI
Requerimiento Asociado al Componente	Se muestran una serie de preguntas con 3 opciones de respuesta así: 1. SI 2. NO 3. EN PROCESO
Evidencia de Seguimiento al Control	Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado (esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)

- **Análisis de Resultados:** Esta hoja permite consolidar los resultados para cada componente evaluado.

Clasificación	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debiera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

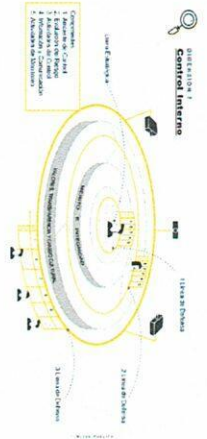
- **Conclusiones:** Esta hoja permite establecer el estado del Sistema de Control Interno evaluado, información a partir de la cual se definen las acciones de mejora correspondientes. Esta hoja será el informe para publicación en página web, o bien para ubicar en un lugar visible en la sede de la entidad (esto para aquellas que no cuentan con conectividad o página web en operación).



MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

No. Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO	Evaluación
AMBIENTE DE CONTROL	El ambiente de control institucional está integrado por todas estas condiciones mínimas que debe garantizar cualquier entidad pública para el ejercicio del control interno. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	La Dirección de planeación tiene actualizado el MECI	Mantenimiento del control
		b	Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Se estableció el Código de Integridad	Mantenimiento del control
		c	Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	Se estableció el plan estratégico de la Entidad periodo 2020-2023	Mantenimiento del control
		d	Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Se cuenta con un organigrama que contempla la estructura de la Entidad, actualizada al 2017	Mantenimiento del control
		e	Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Se tiene establecido manual de funciones	Mantenimiento del control
		f	La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	Si	Se actualizaron el mapa de procesos	Mantenimiento del control
		g	Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	La Entidad estableció vinculación general como trabajadores oficiales y nivel directivo de libre nombramiento	Mantenimiento del control
		h	Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	La Entidad aprobó su el proceso de inducción, plan de capacitación y bienestar social	Mantenimiento del control
		i	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	No	La Entidad no tiene establecido una evaluación para los trabajadores oficiales	Deficiencia de control

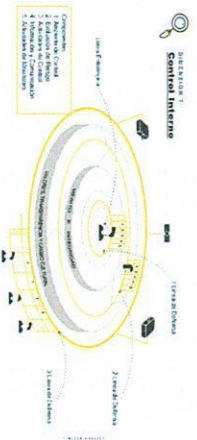
[Firma]



MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde Si o bien EN PROCESO	Evaluación
			j	Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	La entidad cumple con la normalidad para la desvinculación de su personal	Mantenimiento del control
			k	Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	La Entidad rinde cuentas a la Comunidad	Mantenimiento del control
			l	Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	La Entidad presenta sus informes de gestión a las autoridades competentes	Mantenimiento del control
			a	Identificación de aquellos problemas o aspectos que generen consecuencias negativas en su gestión	Si	La Entidad actualiza sus riesgos a efectos de identificar cambios en su entorno	Mantenimiento del control
			b	Identificación de aquellos planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos) que puedan afectar el cumplimiento de los planes de la entidad	Si	La Entidad estableció mapa de riesgos institucional	Mantenimiento del control
			c	Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	La Entidad estableció un plan anticorrupción	Mantenimiento del control
			d	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	La Entidad tiene establecido sus riesgos asociados con la TIC	Mantenimiento del control
			a	Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	La entidad realiza seguimiento a sus riesgos	Mantenimiento del control
			b	Informan de manera periódica a quien correspondía sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	Si	Se hace seguimiento y se envía al representante legal, se publica en la página web de la entidad	Mantenimiento del control
			c	Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	Si	Se realizan los monitoreos y se evita que se materialicen los riesgos	Mantenimiento del control
			a	Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Se realizan periódicamente reuniones de comité de gerencia, del comité institucional y control interno	Mantenimiento del control
2	EVALUACION DEL RIESGO	Toda entidad debe identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:					
3	EVALUACION DEL RIESGO	Los líderes de los programas, proyectos o procesos de la entidad, junto con sus equipos de trabajo:					

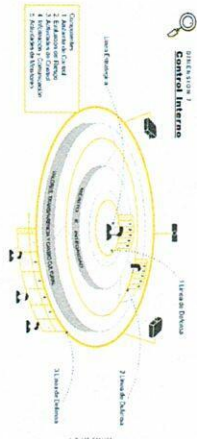
A



MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responda SI o bien EN PROCESO	Evaluación
4	EVALUACION DEL RIESGO	cumplimiento de las metas u objetivos institucionales (riesgos), el jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad:	b	Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlas.	Si	Se trata en Comité, algunos lo hacen directamente los líderes del equipo	Mantenimiento del control
5	ACTIVIDADES DE CONTROL	Una vez identificados los problemas que afectan el cumplimiento de los planes de la entidad o su gestión institucional, la entidad debe diseñar los controles o mecanismos para darles tratamiento. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	Se hace monitoreo y seguimiento al plan anticorrupcion	Mantenimiento del control
			b	Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	Si	Se realiza monitoreo por las Dependencias bajo la coordinación de planeación y seguimiento por la Dirección de Control interno	Mantenimiento del control
			c	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Se monitorea a efectos de tomar las medidas preventivas que eviten la materialización de riesgos	Mantenimiento del control
			d	Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conlleven posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Se tiene establecido un plan anticorrupcion y el mapa de riesgos institucional por procesos	Mantenimiento del control
			e	Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Se publica en la pagina web	Mantenimiento del control
			a	Responsables de la información institucional	Si	El nivel directivo debe garantizar la información institucional	Mantenimiento del control
			b	Canales de comunicación con los ciudadanos	En proceso	Es necesario mejorar los canales de comunicación con los ciudadanos	Oportunidad de mejora

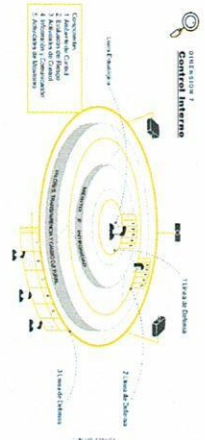
Gr



MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
6	INFORMACION Y COMUNICACION	Las entidades deben procurar, de acuerdo con sus propias capacidades internas, que la información y la comunicación que requiere para su gestión y control interno fluya de manera clara. Acorde con lo anterior, indique si se cuenta con:	<p>c</p> <p>Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control</p> <p>d</p> <p>Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado</p> <p>e</p> <p>Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)</p> <p>f</p> <p>Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (nomograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)</p> <p>g</p> <p>Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos</p>	<p>c</p> <p>En proceso</p> <p>d</p> <p>En proceso</p> <p>e</p> <p>SI</p> <p>f</p> <p>SI</p> <p>g</p> <p>En proceso</p>	<p>c</p> <p>Se cumple con los reportes de información a los organismos de control</p> <p>d</p> <p>Se debe mejorar el tratamiento de la información reservada</p> <p>e</p> <p>Revisión de cuentas, página web, comunicados</p> <p>f</p> <p>Los procesos y procedimientos establecidos permiten la operación de la empresa</p> <p>g</p> <p>La Entidad requiere fortalecer las TIC</p>	<p>c</p> <p>Mantenimiento del control</p> <p>d</p> <p>Oportunidad de mejora</p> <p>e</p> <p>Mantenimiento del control</p> <p>f</p> <p>Mantenimiento del control</p> <p>g</p> <p>Oportunidad de mejora</p>	
7	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Las entidades deben valorar la eficiencia y eficacia de su gestión y la efectividad del control interno de la entidad pública con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones para la mejora. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	<p>a</p> <p>Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)</p> <p>d</p> <p>Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.</p> <p>f</p> <p>Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría</p> <p>g</p> <p>Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas</p>	<p>a</p> <p>En proceso</p> <p>d</p> <p>SI</p> <p>f</p> <p>SI</p> <p>g</p> <p>SI</p>	<p>a</p> <p>Se requiere tener lista de chequeo, evaluar indicadores periódicamente, evaluación plan acción de manera física</p> <p>d</p> <p>Seguimiento, auditorías internas por la Dirección de Control Interno</p> <p>f</p> <p>Suscripción de Planes de mejoramiento</p> <p>g</p> <p>Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos tanto internos como externos.</p>	<p>a</p> <p>Oportunidad de mejora</p> <p>d</p> <p>Mantenimiento del control</p> <p>f</p> <p>Mantenimiento del control</p> <p>g</p> <p>Mantenimiento del control</p>	
8	ACTIVIDADES DE MONITOREO	¿La entidad ha solicitado hacer parte del Comité Municipal de Auditoría, a efectos de contar con un escenario para compartir buenas prácticas en materia de control interno, así como analizar la viabilidad de contar como mínimo con un proceso auditor en la vigencia?	<p>h</p> <p>La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?</p>	<p>h</p> <p>SI</p>	<p>h</p> <p>La Entidad hace parte del Comité Departamental de auditoría</p>	<p>h</p> <p>Mantenimiento del control</p>	

Handwritten signature or mark.



MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO	Evaluación
9	ACTIVIDADES DE MONITOREO	El jefe de control interno o quien haga sus veces ha podido evidenciar si en la entidad el manejo que se ha hecho a los problemas que afectan el cumplimiento de sus metas y objetivos (riesgos) le ha permitido.	a	Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Con el monitoreo, seguimiento a los riesgos se previene la materialización de riesgos	Mantenimiento del control
			b	Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si	Los líderes de procesos hacen monitoreo	Mantenimiento del control
			c	Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	En proceso	Se deben mejorar la planeación en los controles que permitan el cumplimiento de metas y objetivos institucionales oportunamente	Oportunidad de mejora
			d	Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	En proceso	Se mejora en la planeación contractual	Oportunidad de mejora
			e	No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales (riesgos).	Si	Se toman medidas para atender los problemas que afectan las funciones y objetivos institucionales	Mantenimiento del control

[Firma]

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto, por lo tanto la entidad debiera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO ASPECTOS PARTICULARES	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
	componente	Requerimiento asociado al componente				
1	AMBIENTE DE CONTROL	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	No	No se encuentra el aspecto, por lo tanto la entidad debiera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	92%
2		Documento interno o adopción del MECI actualizado	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
3		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
4		Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
5		Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
6		Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
7		La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
8		Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
9		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
10		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

B

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

13	EVALUACION DEL RIESGO	La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%	
14		La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
15		La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
16		Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
17		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
18		Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
19		Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
20		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
21		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlas.	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
22		Solamente hasta que un organismo de control actúa se delimitan acciones de mejora.	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
23		ACTIVIDADES DE CONTROL	La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.		100%
24			Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.		100%
25			Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.		100%
26			Un documento que consigne los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.		100%
27			Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.		100%

B

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

28	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Canales de comunicación con los ciudadanos	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	79%
29		Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
30		Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
31		Responsables de la información institucional	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
32		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
33		Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
34		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
35		Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
36		Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
37		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
38	DE MONITOREO	Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
39		Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
85%						

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

ACTIVIDADES						
40	Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
41	La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
42	Evitar que los problemas (riesgos), obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
43	Controlar los puntos críticos en los procesos.	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
44	No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	SI	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		

Nombre de la Entidad:

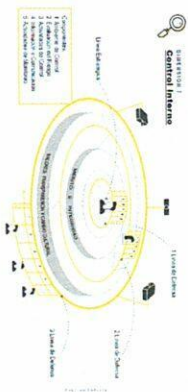
ACUAVALLE S.A. ESP

Periodo Evaluado:

JULIO-DICIEMBRE 2023

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

91%



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	LOS COMPONENTES DEL MECI ESTAN INTEGRADOS, SE DEBE MEJORAR LA INTERRELACION CON EL MIPG
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	SE EVIDENCIA EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS, SE DEBE MEJORAR LA PLANIFICACION EN LA EJECUCION FISICA
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	LA ENTIDAD CUENTA CON UN NIVEL DIRECTIVO, LIDERES DE PROCESOS, EL COMITE DE GERENCIA, COMITE INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO Y LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO, PARA LA TOMA DE DECISIONES

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
------------	--	----------------------------------	---

(Firma manuscrita)

Nombre de la Entidad:

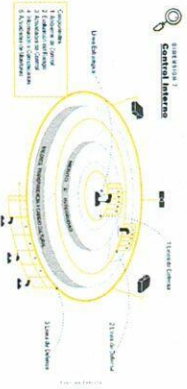
ACUAVALLE S.A. ESP

Periodo Evaluado:

JULIO-DICIEMBRE 2023

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

91%



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

AMBIENTE DE CONTROL

SI

92%

- Fortalezas:
1. La entidad demuestra el compromiso con la integridad, promueve los Valores establecidos para sus servidores públicos.
 2. La Alta Dirección realiza evaluación periódica de la Planeación Institucional.
 3. La Dirección de Planeación lidera la actualización de los riesgos y su monitoreo
- Debilidades:
1. Mejorar el monitoreo de la ejecución del Plan Estratégico y plan de acción físico
 2. Mejorar la implementación de las líneas de defensa
 4. Fortalecer el seguimiento y control de la gestión documental en las Dependencias, acorde con las Tablas de Retención Documental aprobadas en la entidad
 5. Establecer el mecanismo que permita evaluar a los trabajadores oficiales para evaluar el cumplimiento de sus funciones

EVALUACION DEL RIESGO

SI

100%

- Fortalezas:
1. Se han establecido mapas de riesgos y se hace monitoreo y seguimiento.
 2. Mínima evidencia de la materialización de riesgos
 3. Evaluación independiente del sistema de control interno
- Debilidades:
1. Mejorar los monitoreos que permitan identificar otros riesgos, hacer su análisis, evaluación medición y control para evitar su materialización. Es necesario actualizarlos en forma más periódica
 2. Mejorar el autocontrol en los funcionarios de cada Dependencia

ACTIVIDADES DEL CONTROL

SI

100%

- Fortaleza:
1. Monitoreo de los riesgos a las dependencias por la Dirección de Planeación
- Debilidades:
2. Mejoramiento en el cumplimiento de los procedimientos
 1. Mejorar la actualización, identificación, análisis, evaluación, medición y control de los riesgos
 2. Mejorar la actualización e implementación del MIPG
 3. Mejorar la aplicación de las TRD, realizar su actualización

INFORMACION Y COMUNICACION

SI

79%

- Fortalezas:
1. La entidad ha mejorado su sistemas de información
 2. La entidad ha mejorado la atención de las PORS
 3. La entidad ha mejorado la comunicación con sus usuarios y comunidad a través de la página web, whatsapp institucional, intervenciones en canal TV regional
- Debilidades:
1. La Entidad no evalúa periódicamente la accesibilidad y uso de los canales de comunicación con sus usuarios y comunidad
 2. Fortalecer la cobertura para hacer llegar la información de interés a los usuarios en los municipios
 3. Mejorar la estructura y funcionalidad de las TIC.

A

Nombre de la Entidad:

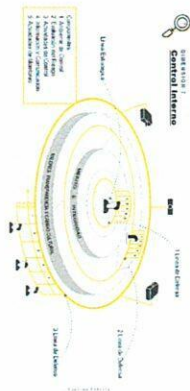
ACUAVALLE S.A. ESP

Periodo Evaluado:

JULIO-DICIEMBRE 2023

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

91%



Conclusion general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

ACTIVIDADES DE MONITOREO

Si

85%

- Fortalezas:**
1. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno analiza y aprueba el programa anual de auditorías de cada vigencia
 2. Se vienen ejecutando las auditorías internas programadas
 3. Se realiza monitoreo al plan de acciones para generar mejoras
 4. Evaluación de la efectividad de los planes de mejoramiento
- Debilidades:**
1. Continuar la definición y documentación de la implementación del MIPG
 2. Falta de evaluación física del plan de acción
 3. Mejorar la planeación institucional contractual
 4. Evaluar periódicamente los indicadores
 5. Crear listas de chequeo especialmente para la contratación