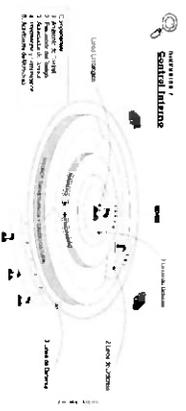


|                       |                             |  |
|-----------------------|-----------------------------|--|
| Nombre de la Entidad: | Alcaldía Mayor de Cartagena |  |
| Periodo Evaluado:     | Enero a Junio de 2023       |  |



**Conclusion general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

|   |                          |  |
|---|--------------------------|--|
| <p>¿Están todos los componentes operando juntos y funcionando entre sí? ¿En proceso? (No) [Justifique su respuesta]:</p>  | <p><b>En proceso</b></p> | <p>Los componentes del MECI se encuentran operando, sin embargo, presentan deficiencias debido a que no todos los lineamientos de control cuentan con actividades diseñadas y documentadas para atender los requisitos mínimos y, las existentes, tienen debilidades. Así mismo, se precisa que no basta con establecer una Política de administración de riesgos, si esta no se implementa de manera efectiva. Lo anterior, se refleja en las falencias de la operatividad del esquema de las líneas de defensa, en especial de la estratégica, la primera y la segunda, siendo este esquema fundamental para un adecuado aseguramiento del Sistema de Control Interno. Por tanto, se requiere diseñar acciones que permitan dar cumplimiento a los lineamientos que no se están implementando, así como para mejorar y robustecer las actividades de control actuales.</p> |
| <p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):</p>  | <p><b>No</b></p>         | <p>El Sistema de Control Interno no es efectivo de acuerdo con los resultados de la evaluación para el 1er semestre de 2023, debido a que todos los componentes presentan carencias en el diseño de algunos lineamientos y los existentes tienen falencias en su implementación, tal como se describió en la pregunta anterior. Cabe resaltar que el Sistema de Control Interno ha permitido detectar las debilidades en el cumplimiento de Modelo Estándar de Control Interno (MECI), dando paso a que se desarrollen oportunidades de mejora que lo fortalezcan.</p>   |
| <p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al Control (SIN) (Justifique su respuesta):</p> | <p><b>No</b></p>         | <p>La entidad a través de su Política de administración de riesgos establece el esquema de las líneas de defensa, sus responsabilidades frente a las acciones de control, monitoreo y comunicación, sin embargo, se presentan debilidades en su funcionamiento, principalmente en la operatividad de la línea estratégica y la segunda línea de defensa. Adicionalmente, se observó que la primera y segunda línea de defensa carecen de evaluaciones concurrentes o autoevaluaciones, lo que conlleva a una debilidad en el aseguramiento del Sistema de Control Interno. Por tanto, se requiere que los lineamientos establecidos en dicha política sean desarrollados en todos los procesos y niveles de la entidad.</p>  |

*[Firma manuscrita]*

|                                   |            |            |  |
|-----------------------------------|------------|------------|--|
| <p>Información y comunicación</p> | <p>SI</p>  | <p>64%</p> | <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Alta Dirección tiene mecanismos que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas.</li> <li>2. La entidad cuenta con la asignación de roles y responsabilidades, para la administración de la información.</li> <li>3. La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia endógena o confidencial.</li> <li>4. La entidad tiene canales externos de comunicación definidos y controles establecidos para ello.</li> <li>5. La entidad tiene establecidos los mecanismos para el manejo de la información entrante y saliente.</li> <li>6. La entidad cuenta con mecanismos que facilitan la comunicación interna.</li> </ol> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aunque la entidad cuenta con inventario de la información, no tiene las tablas de retención documental.</li> <li>2. La Política de Seguridad Digital aún no se encuentra aprobada.</li> <li>3. Debilidades en las líneas de defensa para evaluar (autoevaluación) la efectividad de los canales de comunicación (1era y 2da línea de defensa).</li> <li>4. No se evidencia que se ha realizado análisis de las caracterizaciones de usuarios y grupos de valor, que permitan generar actualizaciones.</li> <li>5. En la gran mayoría de los procesos no se evidencia que se implementen los sistemas de información para captura y procesar.</li> </ol> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. A partir de los resultados de las evaluaciones realizadas por la 3era línea de defensa, los líderes de procesos suscriben planes de mejoramiento que han impactado de manera positiva en la medida que las acciones de mejora se han implementado.</li> <li>2. La Oficina Asesora de Control Interno de acuerdo con su Plan Anual de Evaluación Independiente aprobado por el CICCI realiza evaluaciones independientes con enfoque de riesgos.</li> <li>3. La entidad evalúa de acuerdo con la periodicidad establecida, la información suministrada por los usuarios. (Sistema P-CIRS).</li> <li>4. La 3era línea de defensa evalúa la efectividad de las acciones de mejora incluidas en los planes de mejoramiento, producidos de las auditorías internas.</li> </ol> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La 2da línea de defensa presenta debilidad en el monitoreo que le corresponde de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Política de administración de riesgo.</li> <li>2. La 1era y 2da líneas de defensa no reportan los resultados de los seguimientos a los riesgos, solo lo referente a los riesgos de comunicación.</li> <li>3. La Alta Dirección (CICCI) no realiza seguimientos a las acciones correctivas relacionadas con las variaciones comunicadas sobre el Sistema de Control Interno.</li> <li>4. A pesar de que algunos líderes de procesos realizan seguimientos</li> </ol>   |
| <p>Monitoreo</p>                  | <p>SI</p>  | <p>64%</p> | <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. A partir de los resultados de las evaluaciones realizadas por la 3era línea de defensa, los líderes de procesos suscriben planes de mejoramiento que han impactado de manera positiva en la medida que las acciones de mejora se han implementado.</li> <li>2. La Oficina Asesora de Control Interno de acuerdo con su Plan Anual de Evaluación Independiente aprobado por el CICCI realiza evaluaciones independientes con enfoque de riesgos.</li> <li>3. La entidad evalúa de acuerdo con la periodicidad establecida, la información suministrada por los usuarios. (Sistema P-CIRS).</li> <li>4. La 3era línea de defensa evalúa la efectividad de las acciones de mejora incluidas en los planes de mejoramiento, producidos de las auditorías internas.</li> </ol> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La 2da línea de defensa presenta debilidad en el monitoreo que le corresponde de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Política de administración de riesgo.</li> <li>2. La 1era y 2da líneas de defensa no reportan los resultados de los seguimientos a los riesgos, solo lo referente a los riesgos de comunicación.</li> <li>3. La Alta Dirección (CICCI) no realiza seguimientos a las acciones correctivas relacionadas con las variaciones comunicadas sobre el Sistema de Control Interno.</li> <li>4. A pesar de que algunos líderes de procesos realizan seguimientos</li> </ol>  |
| <p></p>                           | <p>82%</p> | <p>82%</p> | <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La entidad tiene diseñados sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos, así como, para la consecución de metas y objetivos.</li> <li>2. Se desarrollan actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de datos e información relevante.</li> <li>3. La Alta Dirección tiene mecanismos que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas.</li> <li>4. La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia endógena o confidencial.</li> <li>5. La entidad tiene canales externos de comunicación definidos.</li> <li>6. La entidad tiene establecidos los mecanismos para el manejo de la información entrante y saliente.</li> </ol> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aunque la entidad cuenta con inventario de la información, no tiene las tablas de retención documental.</li> <li>2. La Política de Seguridad Digital aún no se encuentra aprobada.</li> <li>3. Debilidades en las líneas de defensa para evaluar (autoevaluación) la efectividad de los canales de comunicación. (1era y 2da línea de defensa).</li> <li>4. La entidad realizó las caracterizaciones de usuarios y grupos de valor, sin embargo, no se ha realizado análisis para generar actualizaciones.</li> <li>5. La entidad presenta debilidad en la evaluación (autoevaluación) de la percepción de los grupos de usuarios y grupos de valor, en el entendido que estos se caracterizan por ser internos y externo. Debido a que se limita a solo externos y no aplica para todos los que tiene servicios de ventanilla hacia</li> </ol> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), apueba el Plan Anual de Auditoría y realiza seguimiento a este.</li> <li>2. La Alta Dirección establece acciones de mejora, producto de los resultados de la evaluación al SCI.</li> <li>3. La Oficina Asesora de Control Interno de acuerdo con su Plan Anual de Auditoría aprobada por el CICCI realiza evaluaciones independientes con enfoque de riesgos.</li> <li>4. A partir de los resultados producidos de la evaluación independiente, la entidad determina acciones de mejora.</li> <li>5. La entidad evalúa parcialmente de acuerdo con la periodicidad, la información suministrada por los usuarios. (Sistema P-CIRS).</li> <li>6. La entidad evalúa los servicios tercerizados.</li> </ol> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Debilidad en la operatividad de la 2da línea de defensa.</li> <li>2. La Entidad tiene definido a quien reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo. Sin embargo, carece de reporte por parte de las 1era y 2da líneas de defensa.</li> <li>3. Se presentan deficiencias en los requerimientos que debe realizar la Alta Dirección (CICCI) a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el sistema de Control Interno.</li> <li>4. A pesar de que algunos líderes de procesos realizan seguimientos y evaluaciones de la información suministrada por los P-CIRS, se evidencia debilidad en el cumplimiento del lineamiento, toda vez que no todos los líderes</li> </ol> |
| <p></p>                           | <p>79%</p> | <p>79%</p> | <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. A partir de los resultados de las evaluaciones realizadas por la 3era línea de defensa, los líderes de procesos suscriben planes de mejoramiento que han impactado de manera positiva en la medida que las acciones de mejora se han implementado.</li> <li>2. La Oficina Asesora de Control Interno de acuerdo con su Plan Anual de Evaluación Independiente aprobado por el CICCI realiza evaluaciones independientes con enfoque de riesgos.</li> <li>3. La entidad evalúa de acuerdo con la periodicidad establecida, la información suministrada por los usuarios. (Sistema P-CIRS).</li> <li>4. La 3era línea de defensa evalúa la efectividad de las acciones de mejora incluidas en los planes de mejoramiento, producidos de las auditorías internas.</li> </ol> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La 2da línea de defensa presenta debilidad en el monitoreo que le corresponde de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Política de administración de riesgo.</li> <li>2. La 1era y 2da líneas de defensa no reportan los resultados de los seguimientos a los riesgos, solo lo referente a los riesgos de comunicación.</li> <li>3. La Alta Dirección (CICCI) no realiza seguimientos a las acciones correctivas relacionadas con las variaciones comunicadas sobre el Sistema de Control Interno.</li> <li>4. A pesar de que algunos líderes de procesos realizan seguimientos y evaluaciones de la información suministrada por los P-CIRS, se evidencia debilidad en el cumplimiento del lineamiento, toda vez que no todos los líderes</li> </ol>   |

-15%

-18%