

INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA CONTROL INTERNO SEMESTRE I DE 2020

NOMBRE DE LA ENTIDAD: Alcaldía de Amagá

PERIODO EVALUADO: Semestre I de 2020

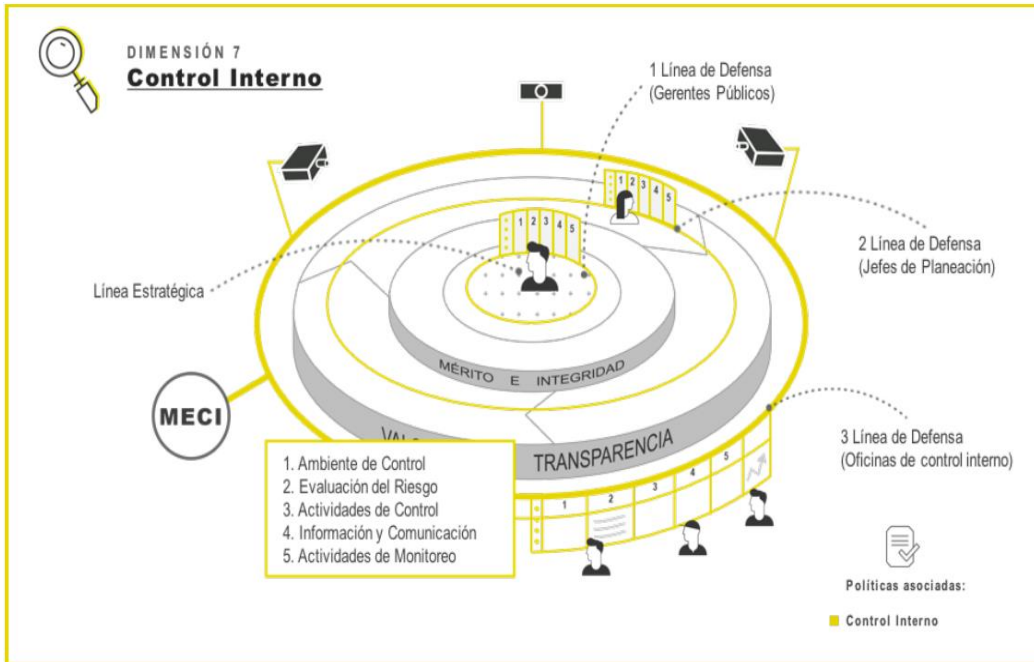


Imagen tomada del documento presentación estructura de control interno MIPG

SISTEMA DE CONTROL INTERNO DIMENSIÓN 7 DE MIPG (Modelo Integrado de Planeación y Gestión)

El sistema de Control interno se integra al Modelo Integrado de Planeación y Gestión, a través del MECI (Modelo Estándar de Control Interno) como una de las 7 dimensiones de MIPG, constituyéndose en el factor fundamental para garantizar de manera razonable el cumplimiento de los objetivos institucionales. Es fundamental crear en nuestra institución una cultura organizacional basada en la información, el control y la evaluación para la toma de decisiones y la mejora continua y así lograr la materialización de los objetivos planteados.

ESTADO DE CONTROL INTERNO EN LA ALCALDIA DE AMAGA

Los resultados obtenidos en el siguiente informe parten de una evaluación independiente de la oficina asesora de Control Interno a través del formato del informe pormenorizado de Control Interno diseñado por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) el cual esta alineado con normatividad como el decreto 1499 de 2017 que modifica el Decreto 1083 de 2015 , esta estructura requirió 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, aspecto esencial que servirá como insumo para optimizar el manejo de los recursos, conseguir que las metas y los objetivos se

cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios , ejes fundamentales para la generación del valor público.

Elementos evaluados

1. **Ambiente de Control:** Este se logra con el compromiso y liderazgo de la alta dirección y del Comité Institucional de coordinación de Control Interno. El ambiente de control es el fundamento de todos los demás componentes de Control Interno, se incluye la integridad, valores éticos, la competencia de los servidores públicos, y la manera como la alta dirección asigna autoridad y responsabilidad, así como el direccionamiento estratégico.
2. **Evaluación del Riesgo:** Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y todos los servidores de la entidad, el cual permite identificar eventos potenciales de riesgo, tanto internos como externos, que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales.
3. **Actividades de Control:** La entidad define y desarrolla actividades de Control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de objetivos estratégicos y de proceso, implementa política de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de la aplicación en el día a día de las operaciones.
4. **Información y comunicación:** Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución y captura y procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan las necesidades de divulgar los resultados, mostrar mejoras en la gestión administrativa, procurar que la información y comunicación de la entidad y de cada uno de los procesos sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un mensaje claro de la alta dirección sobre las responsabilidades de control, y que comprendan sus funciones frente al sistema.
5. **Actividades de Monitoreo:** Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional , así como a través de las evaluaciones periódicas (autoevaluación auditorias) , su propósito es valorar la efectividad del control interno de la entidad pública , la eficiencia y la efectividad de los procesos , el nivel de ejecución de los planes , programas y proyectos , los resultados de la gestión , con el propósito de detectar desviaciones , establecer tendencias , y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

Los resultados de la evaluación general equivalen a un 27% (veinte siete por ciento) en el avance lo que refleja un sistema débil que requiere acciones dirigidas a fortalecer su diseño y mejora en todos los elementos anteriormente mencionados

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	27%
---	-----

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO – ALCALDIA DE AMAGA

COMPONENTE	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas	Analisis de resultados
Ambiente de control	52%	En general la entidad se encuentra en una etapa inicial en la que requiere afianzar su proceso de planeación estratégica con el proposito de que exista un enfoque sistémico - debilidades : No existe en la alcaldía una persona o cargo que tenga las actividades o funciones de planeacion estrategica , toda la carga se encuentra en cabeza de la oficina de planeación y obras públicas lo que no permite que se avance como lo requiere el modelo de MIPG debido a las multiples funciones de esta secretaria . fortaleza la alta direccion esta comprometida con la implementacion y la consolidacion de planeación estrategica y en general con el avance del modelo integrado de planeación y Gestión	Se encuentra presente , aunque requiere de mejoras frente a su diseño , es importante mencionar que la alcaldía esta iniciando practicamente desde cero debido a que se habia avanzado muy poco con el modelo MIPG. la entidad requiere inicialmente de un plan institucional que delimite de forma clara su visión y mision institucional y sus objetivos , es decir lo que la entidad espera alcanzar a corto , mediano y largo plazo, marco a través del cual debe realizar su operación. establecer lineas de mando - utilizar la experiencia del personal de planta para direccionar procesos. establecer mapa de riesgos y la construcción de los demas elementos de control.
Evaluación de riesgos	47%	Aun la entidad no cuenta con un proceso de identificación de riesgos , ni matriz de riesgos que permita conocer como el cumplimiento de los objetivos estrategicos pueden verse afectados , tanto por factores externos como internos. Debilidad falta de coordinación entre dependencias , falta de liderazgo del area de planeación para la coordinación y realización de los mapas de riesgos en conjunto con las direcciones y secretarías . fortaleza se tiene contratado por parte de la entidad un profesional para el apoyo y la asesoria en todo lo relacionado con MIPG. se tiene tres años para darle cumplimiento a las politicas de MIPG.	se debe analizar por parte de la entidad todos los posibles riesgos en todos los niveles de la organizacion y la probabilidad de que estos se produzcan con el objetivo de conocer como puede verse afectada nuestra institución como parametro para la tomar decisiones , hasta la fecha la entidad no ha construido matrices de riesgos. se tiene el plan anticorrupción sin embargo no se esta cumpliendo en forma adecuada.
Actividades de control	4%	hace falta una segregación de funciones mas adecuada , y manual de procesos y procedimientos que permita a los funcionarios tener mayor claridad sobre el que hacer institucional y reducir el riesgo de error. La entidad carece de mecanismos de control relevantes sobre los procesos de adquisición y compras , sobre las estructuras tecnologicas y en general sobre todas las actividades estrategicas y misionales. se ha iniciado con la revisión de los procesos existentes y se ha determinado iniciar con la actualización de los procesos relacionados con el área de planeación , gestion documental y defensa juridica , siguiendo las recomendaciones de los resultados del FURAG. con el proposito de establecer controles que permitan minimizar los riesgos.	la entidad aun no desarrolla actividades de control que permitan la minimización de riesgos dentro de la entidad. por parte de la oficina de control interno se viene ejecutando el plan de auditorías. sin embargo desde cada area se requiere establecer controles que permitan detectar desviaciones y posibles errores.
Información y comunicación	13%	La entidad no cuenta con un plan de comunicaciones que le permita dar manejo adecuado tanto a las comunicaciones internas como externas , dicho plan recoge tanto las políticas , estrategias , recursos , objetivos y acciones de comunicación por lo que es indispensable para orientar y darle fuerza a esta dimensión que es transversal a las demas dimensiones de MIPG. dentro de las fortalezas la entidad cuenta con un contratista profesional en comunicacion y periodismo, lo que puede permitir un mejor avance , tampoco se viene dando cumplimiento de forma estricta a la ley transparencia. la entidad no tiene aun adoptada la política de gestión documental.	En general la dimensión de información y comunicación requiere de un gran fortalecimiento debido a que la entidad se encuentra en un nivel incipiente , es dispensable formular un plan de comunicaciones que contenga todos los lineamientos para la implementacion y el adecuado funcionamiento de esta dimensión que es eje fundamental dentro y fuera de la organización.
Monitoreo	34%	debilidades falta darle mayor atención por parte de la alta dirección a las actividades de evaluacion independiente de la oficina de control interno, con el fin de conocer el impacto que puede generarse en el logro de los objetivos cuando se tienen en cuenta las recomendaciones de mejora. no se evalua la información de PQRSF , debido a que no se tiene un proceso definido para ello , no se tienen establecidos mecanismos de monitoreo por parte de las diferentes dependencias con el fin de conocer las desviaciones y apoyarse en la toma decisiones. fortalezas se tiene la oficina asesora de control interno de planta.	Se trabaja el día a día pero se carece de un proceso de planificación adecuado , la mayoría de la veces se hacen los documentos o politicas por cumplir pero no se miden sus resultados y el impacto de ellos en la gestión de la entidad, por lo tanto la recomendación es establecer controles que minimicen los riesgos en para lograr la eficiencia y reducir errores en operacion de la organización.

Comparativos resultados de evaluación independiente semestre I 2020 Vs semestre II 2021

Este comparativo pretende que se visualice porcentualmente el estado actual del sistema de control interno vs la evaluación del periodo anterior, con el fin de que la alcaldía de Amagá obtenga un panorama global y pueda iniciar paulatinamente la implementación de las estrategias que ayuden a que el sistema de control interno alcance un grado de desarrollo suficiente , y que sea considerado por todos una herramienta gerencial, que contribuya al cumplimiento de sus fines esenciales , al logro de la transparencia y a la lucha contra la corrupción, a fortalecer una cultura del control y el autocontrol, y a que las actuaciones administrativas alcancen la credibilidad y confianza de la ciudadanía.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente semestre I -2020	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	52%	1%	51%
Evaluación de riesgos	No	47%	1%	46%
Actividades de control	No	4%	21%	-17%
Información y comunicación	No	13%	10%	3%
Monitoreo	No	34%	5%	29%

CONCLUSIONES GENERALES

Evaluación del sistema de control interno Municipio de Amagá

Es necesario que la administración Municipal capitalice el conocimiento de los servidores públicos con el fin de fortalecer su gestión, y que se comprenda que una entidad no nace cada que hay un nuevo cambio de gobierno. Lo que se propone con esta evaluación es que el sistema de control interno se nutra de la experiencia y experticias de los servidores públicos, que ellos se sientan parte de la institución fortaleciendo su autocontrol, y que no solo sean espectadores de los cambios.

Se debe fortalecer el sistema de Control Interno como herramienta gerencial, con el fin de recuperar la confianza en de la ciudadanía y prevenir acciones corruptas o ineficaces.

Los resultados obtenidos reflejan el poco interés que se le ha prestado en la entidad al sistema de control interno.

El control interno no debe ser un tema aislado y que corresponde solo a las oficinas de control interno, el sistema de control interno es responsabilidad es de todos los servidores de la entidad.

El análisis realizado, nos muestra de manera general la magnitud del reto que nos espera y de la necesidad de continuar con las acciones que permitan avanzar en la consecución de los objetivos y metas de la organización municipal.

Es necesario que la administración municipal capitalice el conocimiento de los servidores públicos con el fin de fortalecer las competencias relacionadas con el sistema de control interno y MIPG.

Para el desarrollo y cumplimiento de esta estrategia de control interno se requiere alinear y unificar criterios y despertar e incentivar el interés en los directivos, porque, aunque las herramientas y técnicas existan, si los encargados de ejecutarlas no lo hacen o no saben cómo hacerlo el sistema permanece rezagado.

Fortalecer que el personal de la alta dirección no solo sea idóneo en los conocimientos sino en las habilidades de liderazgo y toma de decisiones, que entiendan que lo público es de todos y que ser servidor público se relaciona con el valor agregado que le doy a la misión o razón de ser de la entidad respecto al servicio que se presta.

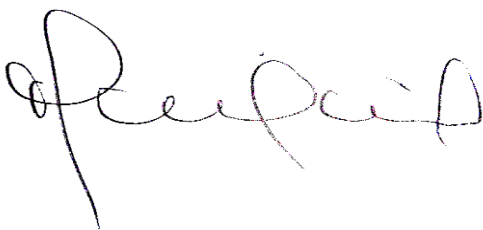
Se requiere fortalecer la dimensión de información y comunicación como elemento que transversaliza las demás dimensiones y que en su contenido se encuentra la gestión documental y el sistema de peticiones quejas y reclamos.

Se debe fortalecer el acercamiento a la ciudadanía, hacerlos partícipes de la gestión, involucrándolos en la planeación y generando estrategias que incentiven su participación.

Se debe implementar tecnologías de la información y las comunicaciones que aseguren la gestión administrativa y que permitan el monitoreo para evitar que estas sean manipuladas en pro de los intereses particulares.

Por ultimo y como parte esencial de este análisis cabe destacar algunos componentes como medulares dentro del sistema:

- El compromiso con la integridad y los valores éticos
- Dimensión de talento humano
- La construcción de procesos y procedimientos
- La construcción de matrices de riesgos
- La responsabilidad de la alta dirección para precisar puntualmente una estructura orgánica eficiente, así como las líneas de autoridad requeridas para garantizar la consecución de los objetivos, y las metas con el diseño de los respectivos controles.
- El compromiso que debe existir en la organización para atraer y retener al personal más competente para cada función y La precisión de las responsabilidades que competen a todo el personal en materia de control interno, como elemento fundamental para la consecución de los objetivos institucionales.
- El diseño de controles y la evaluación de controles frente a la gestión del riesgo



MARTHA IRENE ACEVEDO AGUDELO

Oficina asesora de Control Interno