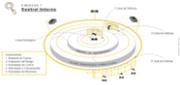


Nombre de la Entidad:	AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAPUZA
Período Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2021
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	91%



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada (SI o en proceso) (Justifique su respuesta)?	SI	La entidad cuenta con cada uno de los cinco (5) componentes del Sistema Operativo, con algunas oportunidades de mejora en las distintas líneas de defensa. De allí que el fortalecimiento del ambiente de control ha permitido mejoras sustanciales, pero queda pendiente acciones principalmente en lo referente a la evaluación del riesgo y la información y comunicación a los diferentes grupos de interés.
¿Es efectivo el sistema de control interno para sus objetivos evaluados (SI/No) (Justifique su respuesta)?	SI	Si bien existen particularidades en cada uno de las dependencias y los flujos a ser generados, existen varios elementos que posibilita visualizar la operación del Sistema de Control Interno y cada uno de sus componentes. Sobre la efectividad se puede considerar que existen oportunidades de mejora, toda vez que su funcionamiento implica esfuerzos y recursos de diferente índole y poco a poco la entidad se adapta a estos y los cambios derivados de su operación, y los integra de acuerdo a ellos a pesar de la rotación de personal.
La entidad cuenta con una de su Sistema de Control Interno, con una independencia (SI/No) (Justifique su respuesta) que se permite la toma de decisiones frente al riesgo (SI/No) (Justifique su respuesta)?	SI	Existe una institucionalidad definida y comunicada a cada uno de los niveles, con la finalidad que conozcan de primera mano su rol en el Sistema de Control Interno, aunque por motivo de fluctuaciones en el personal se requiere reforzar su documentación y constante comunicación. Así mismo, es necesario establecer un mapa de aseguramiento.

Componente	¿El componente está pasando y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual, Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentada en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	94%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se requiere revisar las caracterizaciones de los distintos procesos, con la finalidad de incorporar cambios necesarios y propios de la realidad de estos.</li> <li>Revisar y actualizar las funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, con la finalidad de incorporar de forma escrita algunas de sus competencias.</li> <li>Revisar el mapa de aseguramiento de la entidad, dejando claro no solo los niveles de responsabilidad de la segunda línea de defensa, sino de los demás.</li> <li>Se requiere establecer un mecanismo de evaluación de los servicios prestados, especialmente de los centros sucursales, de la realidad de prestación de servicios y apoyo al gestión.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se cuenta con lineamientos emitidos desde la alta dirección pero apoyados por los distintos niveles de la entidad.</li> <li>Existencia de un mecanismo de medición de la institucionalidad.</li> <li>Se cuenta con la asistencia al Comité Municipal de Auditoría y el Plan Institucional de Transparencia y Anticorrupción (RITA), elementos que ayudan a mejorar el establecimiento de controles en la entidad.</li> <li>Existe un espacio de presentación de avances en las distintas actividades y gestiones adelantadas desde los áreas.</li> </ul>	96%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se requiere revisar las caracterizaciones de los distintos procesos, con la finalidad de incorporar cambios necesarios y propios de la realidad de estos.</li> <li>Revisar y actualizar las funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, con la finalidad de incorporar de forma escrita algunas de sus competencias.</li> <li>Revisar el mapa de aseguramiento de la entidad, dejando claro no solo los niveles de responsabilidad de la segunda línea de defensa, sino de los demás.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La estructuración y seguimiento a los indicadores de gestión, instrumento que opera desde finales de 2020.</li> <li>Se cuenta con la asistencia al Comité Municipal de Auditoría y el Plan Institucional de Transparencia y Anticorrupción (RITA), elementos que ayudan a mejorar el establecimiento de controles en la entidad.</li> <li>Se verifica una disminución en la cantidad de cambio de metodología de reportes, pasando de formatos para unidades, pasando al correspondiente a entidades, de mayor tamaño, discusión tomada por el aumento en las operaciones en el año anterior y el volumen de empleados.</li> </ul>	2%
Evaluación de riesgos	SI	83%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar acciones para que todos los niveles de la entidad apropien la gestión de riesgos y que reporten estos las actualizaciones a los identificados.</li> <li>Mejorar las acciones frente al seguimiento de los riesgos de gestión por parte de la primera línea de defensa.</li> <li>Procurar por que la alta dirección verifique de forma constante el estado de los riesgos identificados.</li> <li>Frente al rol de la Dirección de Planeación, es necesario que implemente alternativas para consolidación de información y evidencias emitidas por cada área y proceso, para que de forma oportuna se tomen acciones frente a control de riesgos o ineficiencias.</li> <li>Incorporar los cambios de riesgos emitidos de la alta dirección de la entidad.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se cuenta con una política de Administración de Riesgos con niveles de responsabilidad.</li> <li>Se cuenta con un instrumento, denominado matriz de riesgos que permite su gestión.</li> <li>Se cuenta con enlaces por áreas para ayudar con la gestión de riesgos.</li> </ul>	79%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar acciones para que todos los niveles de la entidad apropien la gestión de riesgos y que reporten estos las actualizaciones a los identificados.</li> <li>Mejorar las acciones frente al seguimiento de los riesgos de gestión por parte de la primera línea de defensa.</li> <li>Procurar por que la alta dirección verifique de forma constante el estado de los riesgos identificados.</li> <li>Frente al rol de la Dirección de Planeación, es necesario que implemente alternativas para consolidación de información y evidencias emitidas por cada área y proceso.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se cuenta con una política de Administración de Riesgos con niveles de responsabilidad.</li> <li>Se cuenta con enlaces por áreas para ayudar con la gestión de riesgos.</li> </ul>	9%
Actividades de control	SI	96%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Documentar la asignación de funciones al interior de la entidad con el fin de facilitar la verificación de los controles.</li> <li>Verificar entre los roles y responsabilidades de la entidad como se enmarcan en los diferentes líneas de defensa.</li> <li>Revisar las caracterizaciones los procesos y los puntos de control.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se realiza revisión anual a los riesgos identificados.</li> <li>Se realiza campañas de autocontrol con acciones que involucran a todos los niveles.</li> <li>Se tienen establecidos controles y niveles de responsabilidad concretos.</li> </ul>	92%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Documentar la asignación de funciones al interior de la entidad con el fin de facilitar la verificación de los controles.</li> <li>Verificar entre los roles y responsabilidades de la entidad como se enmarcan en las diferentes líneas de defensa.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se realiza revisión anual a los riesgos identificados.</li> <li>Se realiza campañas de autocontrol con acciones que involucran a todos los niveles.</li> </ul>	4%
Información y comunicación	SI	89%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Documentar la caracterización de los usuarios de la información.</li> <li>Actualizar el Índice de Información Reservada y Clasificada, mecanismo de comunicación interna y externa.</li> <li>Establecer mecanismos para entender el conocimiento sobre líneas de reporte al interior de la entidad.</li> <li>Verificar los mecanismos de establecimiento para la percepción de la entidad así como su análisis.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se tiene un sistema de documentación de conocimiento el cual permite mejores herramientas para comunicar.</li> <li>Se cuenta con un Plan de comunicaciones.</li> <li>Se cuenta con medios internos y externos que apoyan la comunicación a los distintos grupos de interés.</li> </ul>	86%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Documentar la caracterización de los usuarios de la información.</li> <li>Establecer mecanismos para entender el conocimiento sobre líneas de reporte al interior de la entidad.</li> <li>Verificar los mecanismos de establecimiento para la percepción de la entidad así como su análisis.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se tiene un sistema de documentación de conocimiento el cual permite mejores herramientas para comunicar.</li> <li>Se cuenta con un Plan de comunicaciones.</li> <li>Se cuenta con medios internos y externos que apoyan la comunicación a los distintos grupos de interés.</li> </ul>	3%
Monitoreo	SI	89%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Definir el mapa de aseguramiento de la entidad.</li> <li>Definir el mapa de segunda línea de defensa mejorar la proactividad para la verificación del cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de aseguramiento.</li> <li>Por parte de la alta dirección se requiere fortalecer el seguimiento frente a las acciones establecidas para la mejora de los procesos.</li> <li>Mejorar el registro de debilidades en los controles para los distintos procesos de la entidad y que no estén contemplados en planes e instrumentos que periódicamente se actualizan.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Una línea específica para ayudar en el monitoreo constante de los controles.</li> <li>Instrumentos frente al gestión acciones de mejora.</li> <li>Evaluaciones definidas con anticipación.</li> <li>Una Oficina de Control Interno de Gestión, que desde su rol apoya con el cumplimiento de metas institucionales.</li> <li>Instrumentos de medición de la gestión institucional.</li> </ul>	89%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Por parte de la segunda línea de defensa mejorar la proactividad para la verificación del cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de aseguramiento.</li> <li>Por parte de la alta dirección se requiere fortalecer el seguimiento frente a las acciones establecidas para la mejora de los procesos.</li> </ul> <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Una línea específica para ayudar en el monitoreo constante de los controles.</li> <li>Instrumentos frente al gestión acciones de mejora.</li> <li>Evaluaciones definidas con anticipación.</li> </ul>	0%