

Socialización Informe Evaluación al Sistema
de Control Interno
Primer Semestre de 2022



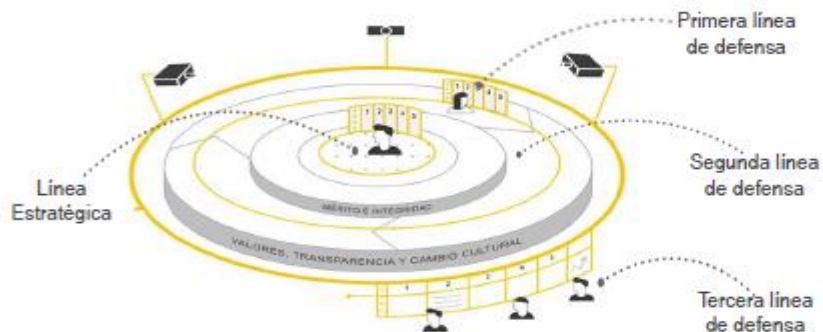
Articulación MIPG – Gestión del Riesgo



Componentes:

1. Ambiente de control
2. Evaluación del riesgo
3. Actividades de control
4. Información y comunicación
5. Actividades de monitoreo

Esquema de las Líneas del Sistema de Control Interno



A partir de la dimensión de “Control Interno” se definen los siguientes aspectos:

- ✓ **Esquema de las líneas de Defensa** para la definición de los roles y responsabilidades de la gestión del riesgo y control.
- ✓ A través de los **componentes del MECI** evaluar la efectividad de la estructura de control (diseño y ejecución de los controles).

Fundamentos de Evaluación al Sistema de Control Interno de la EDUP

- 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.
- Decreto No. 2106 de 2019, Art. 156 a través de un formato expedido por el DAFP, herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permitirle 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.
- - Conclusiones: Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra PRESENTE y FUNCIONANDO, definiendo puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su relación con las Dimensiones del MIPG



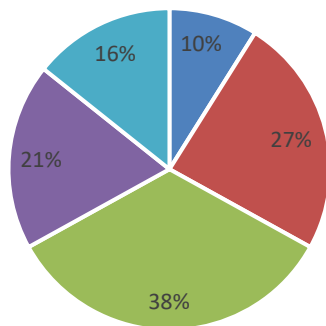
Comparativos Evaluación al Sistema de Control Interno

Primer Semestre Vigencias: 2022-2021

Nombre de la Entidad		EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA				
Periodo Evaluado		Enero a Junio de 2022				
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		87%				
<p>Conclusiones generales sobre la evaluación del Sistema de Control Interno</p> <p>Todos los componentes se encuentran presentados de conformidad con el artículo No. 7 "Control interno" del MPEU. Se tienen contemplados los elementos de autocontrol al personal en los procesos y labores diarias, a pesar de la reestructuración de los funcionarios se observó el cumplimiento de los requisitos de forma regular y generación como "Buenos" y "Completos" en los aspectos que se presentaron para la implementación del sistema de control interno, en conjunto con los controles internos, así como con la creación de procesos y acciones evaluadas a los servicios controlados tenentados, procedimientos tecnológicos como: Saba y S&P Web.</p>						
<p>¿Es efectiva el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta)</p>	SI	<p>Ha sido efectiva el sistema de control interno actual acorde a los objetivos de los cinco componentes del MPEU. Por otra parte, la entidad continúa dando la garantía los planes, proyectos, se encarga al personal con la actualización de todos los procedimientos de área de planeación ha actualizado los mismos acorde a sus tiempos cronograma. Por otra parte, se importante ejecutar actividades y acciones que ayuden a mantener el control establecido por la entidad y buscar mejorar algunos aspectos débiles identificados en este periodo evaluado.</p>				
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno con una estructura definida de funciones que le permita la toma de decisiones frente al control? (SI/No) (Justifique su respuesta)</p>	SI	<p>La Edux cuenta con su estructura estratégica definida, las líneas de defensa identificadas y la creación del comité Institucional de coordinación de control interno. Se trabaja bajo el esquema de las líneas de defensa, las que fueron adoptadas e implementadas según la resolución de garantía No. 009 de 2021 basadas en el MPEU demás guías expedidas por el DAFP, con un compromiso con la socialización de la misma.</p>				
Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de cumplimiento	Estado actual: Evaluación de los debilidades y/o fortalezas	Nivel de cumplimiento contemplado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance EPM del componente
Adequación al control	SI	90%	<p>DEBILIDADES: Proceso personal en la planta de cargos. No se ha evaluado por parte de las líneas de defensa, la información estratégica del talento humano</p> <p>FORTALEZAS: No se ha comprometido al personal existente con el apoyo de los servicios. Creación y aplicación del código de integridad Creación del Comité Institucional de Coordinación de Control La entidad no analiza riesgos asociados a las actividades por los servicios.</p>	70%	<p>DEBILIDADES: Proceso personal en la planta de cargos. No se ha trabajado por parte de las líneas de defensa, la planeación estratégica del talento humano</p> <p>FORTALEZAS: No se ha comprometido al personal existente con el apoyo de los servicios. Creación y aplicación del código de integridad Creación del Comité Institucional de Coordinación de Control La entidad no analiza riesgos asociados a las actividades por los servicios.</p>	60%
Evaluación de riesgos	SI	90%	<p>DEBILIDADES: Identificación de los riesgos operativos y de corrupción y la socialización de los controles. La percepción y aplicación de la Política de Administración de Riesgos y sus actualizaciones por partes de los riesgos. No se ha evaluado los controles implementados por los procedimientos de servicios o de tecnología</p>	97%	<p>FORTALEZAS: Identificación de los riesgos operativos y de corrupción y la socialización de los controles. La percepción y aplicación de la Política de Administración de Riesgos y sus actualizaciones por partes de los riesgos. No se ha evaluado los controles implementados por los procedimientos de servicios o de tecnología</p>	87%
Actividades de control	SI	90%	<p>FORTALEZAS: La entidad cuenta con una adecuada integración de funciones para auditar los controles establecidos</p>	90%	<p>FORTALEZAS: La entidad cuenta con una adecuada integración de funciones para auditar los controles establecidos</p>	90%
Información y comunicación	SI	93%	<p>DEBILIDADES: La entidad no cuenta con políticas de operación para la actualización de los controles. Falta de percepción y procedimiento para evaluar la efectividad de los controles. Aún no se ha implementado la metodología para evaluar el nivel de percepción del cliente, ni el grado de valor.</p> <p>FORTALEZAS: Se socializan los procedimientos de comunicación interna y para atención de los servicios.</p>	83%	<p>DEBILIDADES: La entidad no cuenta con políticas de operación para la administración de la información, creación de apartados. Falta de percepción y procedimiento para evaluar la efectividad de los canales de comunicación interna. No se ha implementado la metodología para evaluar el nivel de percepción del cliente, ni el grado de valor.</p> <p>FORTALEZAS: Se socializan los canales de comunicación interna y para atención de los servicios.</p>	83%
Monitoreo	SI	93%	<p>DEBILIDADES: Los procesos y/o servicios tenentados aún no han sido evaluados acorde con el nivel de riesgo.</p> <p>FORTALEZAS: El comité Institucional de coordinación de control interno ha aprobado el plan anual de control interno. Se fortalecieron los mecanismos de control interno en los aspectos de gestión, procesos y demás personal involucrado a favor las acciones de defensa.</p>	70%	<p>DEBILIDADES: Los procesos y/o servicios tenentados aún no han sido evaluados acorde con el nivel de riesgo.</p> <p>FORTALEZAS: El comité Institucional de coordinación de control interno ha aprobado el plan anual de control interno. Se fortalecieron los mecanismos de control interno en los aspectos de gestión, procesos y demás personal involucrado a favor las acciones de defensa.</p>	60%

Resultados Evaluación al Sistema de Control Interno Primer Semestre Vigencias: 2021-2022

Avance final del componente



- Ambiente de control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Monitoreo

Total resultado 87%

Componente	Avance final del componente	DEFINICIÓN DEL COMPONENTE
Ambiente de control	10%	El ambiente de control establece el tono de una organización. Es la base de los otros componentes del control interno pues define los valores y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conciencia de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.
Evaluación de riesgos	27%	Proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.
Actividades de control	38%	Acciones establecidas en los procesos, políticas, procedimientos u otras herramientas que permiten que se lleven a cabo las instrucciones de la Administración para mitigar los riesgos relacionados con el logro de los objetivos. Las Actividades de Control son un Componente del Control Interno.
Información y comunicación	21%	La información sirve como base para conocer el estado de los controles, así como para conocer el avance de la gestión de la entidad. La comunicación permite que los servidores públicos comprendan sus roles y responsabilidades, y sirve como medio para la rendición de cuentas.
Monitoreo	16%	Busca que la entidad haga seguimiento oportuno al estado de la gestión de los riesgos y los controles, esto se puede llevar a cabo a partir de dos tipos de evaluación: concurrente o autoevaluación y evaluación independiente.

Resultados Evaluación al Sistema de Control Interno

Primer Semestre Vigencia: 2022

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control	SI	89%	<p>DEBILIDADES: Poco personal en la planta de cargos. No se ha evaluado por parte de las líneas de defensa, la planeación estratégica del talento humano</p> <p>FORTALEZAS: Nivel de compromiso del personal existente con el apoyo de los contratistas. Creación y aplicación del código de integridad <u>Creación del Comité Institucional de Coordinación de Control</u></p>
Evaluación de riesgos	SI	84%	<p>La entidad no analiza riesgos asociados a las actividades por tercerización.</p> <p>FORTALEZAS: Identificación de los riesgos operativos y de corrupción y la construcción de los controles. La aprobación y aplicación de la Política de Administración de Riesgos y sus actualizaciones por nuevos eventos de riesgo</p>
Actividades de control	SI	88%	<p>No se ha evaluado los controles implementados por los proveedores de servicios o de tecnología</p> <p>FORTALEZAS: La entidad cuenta con una adecuada segregación de funciones para aplicar los controles establecidos</p>
Información y comunicación	SI	82%	<p>DEBILIDADES: La entidad no cuenta con políticas de operación para la administración de la información (niveles de autoridad). Falta de procesos o procedimientos para evaluar la efectividad de los canales de comunicación externa Aún no se ha implementado la metodología para evaluar el nivel de percepción del cliente, o los grupos de valor.</p> <p>FORTALEZAS: <u>La entidad tiene canales de comunicación interna</u></p>
Monitoreo	SI	91%	<p>DEBILIDADES: Los procesos y/o servicios tercerizados aún no han sido evaluados acorde con el nivel de riesgos.</p> <p>FORTALEZAS: El comité institucional de coordinación de control interno ha aprobado el plan anual de control interno Las evaluaciones independientes son evaluadas por la alta dirección y demás personal involucrado y toma las acciones de mejora</p>



Resultados Evaluación al Sistema de Control Interno

Primer Semestre Vigencia: 2021

Componente	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	79%	<p>DEBILIDADES: Poco personal en la planta de cargos. No se ha evaluado por parte de las líneas de defensa, la planeación estratégica del talento humano</p> <p>FORTALEZAS: Nivel de compromiso del personal existente con el apoyo de los contratistas.</p>
Evaluación de riesgos	57%	<p>DEBILIDADES: La entidad no analiza riesgos asociados a las actividades por tercerización.</p> <p>FORTALEZAS: Identificación de los riesgos operativos y de corrupción y la construcción de los controles. La aprobación y aplicación de la Política de Administración de Riesgos y sus actualizaciones por nuevos eventos de riesgo</p>
Actividades de control	50%	<p>DEBILIDADES: No se ha evaluado los controles implementados por los proveedores de servicios o de tecnología</p> <p>FORTALEZAS: La entidad cuenta con una adecuada segregación de funciones para aplicar los controles establecidos</p>
Información y comunicación	61%	<p>DEBILIDADES: La entidad no cuenta con políticas de operación para la administración de la información (niveles de autoridad). Falta de procesos o procedimientos para evaluar la efectividad de los canales de comunicación externa. Aún no se ha implementado la metodología para evaluar el nivel de percepción del cliente, o los grupos de valor.</p> <p>FORTALEZAS: La entidad tiene canales de comunicación interna y para atención de denuncias. Se cuenta con mecanismos para dar a conocer los objetivos estratégicos</p>
Monitoreo	75%	<p>DEBILIDADES: Los procesos y/o servicios tercerizados aún no han sido evaluados acorde con el nivel de riesgos.</p> <p>FORTALEZAS: El comité institucional de coordinación de control interno ha aprobado el plan anual de control interno. Las evaluaciones independientes son evaluadas por la alta dirección y demás personal involucrado y toma las acciones de mejora. Los informes de auditoría externa son analizados según el impacto en el sistema de control interno</p>

Resultados Evaluación al Sistema de Control Interno

Primer Semestre Vigencia: 2021

Componente	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	79%	<p>DEBILIDADES: Poco personal en la planta de cargos. No se ha evaluado por parte de las líneas de defensa, la planeación estratégica del talento humano</p> <p>FORTALEZAS: Nivel de compromiso del personal existente con el apoyo de los contratistas.</p>
Evaluación de riesgos	57%	<p>DEBILIDADES: La entidad no analiza riesgos asociados a las actividades por tercerización.</p> <p>FORTALEZAS: Identificación de los riesgos operativos y de corrupción y la construcción de los controles. La aprobación y aplicación de la Política de Administración de Riesgos y sus actualizaciones por nuevos eventos de riesgo</p>
Actividades de control	50%	<p>DEBILIDADES: No se ha evaluado los controles implementados por los proveedores de servicios o de tecnología</p> <p>FORTALEZAS: La entidad cuenta con una adecuada segregación de funciones para aplicar los controles establecidos</p>
Información y comunicación	61%	<p>DEBILIDADES: La entidad no cuenta con políticas de operación para la administración de la información (niveles de autoridad). Falta de procesos o procedimientos para evaluar la efectividad de los canales de comunicación externa. Aún no se ha implementado la metodología para evaluar el nivel de percepción del cliente, o los grupos de valor.</p> <p>FORTALEZAS: La entidad tiene canales de comunicación interna y para atención de denuncias. Se cuenta con mecanismos para dar a conocer los objetivos estratégicos</p>
Monitoreo	75%	<p>DEBILIDADES: Los procesos y/o servicios tercerizados aún no han sido evaluados acorde con el nivel de riesgos.</p> <p>FORTALEZAS: El comité institucional de coordinación de control interno ha aprobado el plan anual de control interno. Las evaluaciones independientes son evaluadas por la alta dirección y demás personal involucrado y toma las acciones de mejora. Los informes de auditoría externa son analizados según el impacto en el sistema de control interno</p>

Comparativos Evaluación al Sistema de Control Interno Primer Semestre Vigencias:2020-2021-2022

