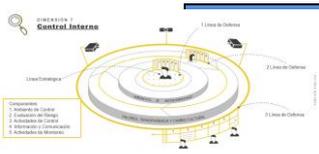


Nombre de la Entidad	ALCALDIA DE PASTO
Periodo Evaluación	PRIMER SEMESTRE DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / No) (Justifique su respuesta):	Si	Una vez revisados y evaluados los cinco componentes del Estado del Sistema de Control Interno de la Alcaldía de Pasto para el primer semestre del año 2023, establecidos en la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública, se obtuvo una calificación del 78%, donde se observa que todos los componentes están operando de manera integrada, sin embargo, existen aspectos a seguir fortaleciendo por esta razón con respecto al resultado del segundo semestre 2022 se obtuvo un descenso de 3 puntos porcentuales toda vez que se tenía una calificación del 81%.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de la Alcaldía de Pasto es efectivo, durante el primer semestre del año 2023 se ha avanzado en el fortalecimiento del rol de asesoría y acompañamiento a las diferentes dependencias de la administración municipal, sin embargo se requiere fortalecer actividades de mejora por parte de quienes ejercen segunda línea de defensa, encaminadas a identificar evaluar y gestionar los riesgos que permiten hacer monitoreo, seguimiento y evaluación a todas nuestras actividades, para así detectar alertas tempranas de riesgo que permitan minimizar e impedir que los riesgos se materialicen.
¿La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno con una institucionalidad (línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En virtud de la evaluación efectuada a través de los cinco componentes en los que se estructura el Modelo Estándar de Control Interno, se pudo establecer que la Alcaldía de Pasto cuenta con las líneas de defensa, pero se requiere fortalecer la definición de los roles y responsabilidades con el fin de lograr el cumplimiento de los objetivos estratégicos, minimizar los riesgos tanto de gestión como de corrupción y avanzar en la implementación de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	78%	<p>FORTALEZAS</p> <p>En el primer semestre del año 2023 la Alcaldía de Pasto, presenta un porcentaje de avance del 78%, tres puntos menos que para el segundo semestre de 2022, denotando que se debe seguir fortaleciendo las acciones de mejora continua y autocontrol en todas las áreas de la Administración Municipal.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>Se debe fortalecer la implementación de las estrategias de gestión del talento humano, en cuanto a la socialización del código de integridad y la línea de denuncia interna.</p> <p>Se ha superado algunas debilidades en cuanto a los lineamientos establecidos en las políticas de gobierno digital, seguridad de la información y protección de datos, sin embargo se requiere fortalecerlos de manera continua para evitar una posible materialización de riesgos.</p> <p>Aunque se ha avanzado en la apropiación del concepto e implementación del sistema de líneas de defensa en la Administración Municipal, se requiere más apropiación de este tema, por parte de cada uno de los colaboradores de la Alcaldía para fortalecer uno de los fundamentos del Modelo Estándar de Control Interno.</p> <p>Se requiere los ajustes y actualizaciones de Ley, al COMRS Consejo Municipal de Política Fiscal, sugeridos por la Oficina de Control Interno para el óptimo funcionamiento de este comité y el cumplimiento de su misión en cuanto a suministrar la información financiera de la entidad a la Alta Dirección para la toma de decisiones.</p>	81%	<p>Apoyo y compromiso de la Alta Dirección y el Comité Institucional Coordinador de Control Interno en la toma de Decisiones relacionadas con el ambiente de control.</p> <p>Confomación del equipo de control interno competente e interdisciplinario.</p> <p>Debilidad en el compromiso por parte de las dependencias en adoptar un ambiente de control efectivo.</p>	-3%
Evaluación de riesgos	Si	76%	<p>FORTALEZAS</p> <p>- Se debe continuar fortaleciendo por parte de la segunda línea de defensa la identificación de factores internos y externos que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales reflejados en mapa de riesgos los cuales permiten hacer monitoreo, seguimiento y evaluación a las actividades y evitar que los riesgos se materialicen.</p> <p>- La Alta Dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno recibe y analiza los reportes presentados por la Segunda y Tercera Línea de Defensa en lo referente a los resultados de la evaluación de riesgos.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>- La Entidad ha implementado la Política de administración de riesgos contenida en el Manual de Administración de Riesgos y se realiza la actualización de mapas de riesgo conforme a la política, se efectúa monitoreo y seguimiento cuatrimestral a la administración de los riesgos de gestión y corrupción y se presenta reportes en las reuniones de Comités con la alta Dirección y en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CICC, sin embargo se requiere fortalecer este procedimiento, por parte de la segunda línea de defensa.</p> <p>- Se requiere seguir fortaleciendo la acción de la segunda línea en cuanto al monitoreo de los riesgos de toda la Administración Municipal.</p> <p>- Se recomienda revisar el alcance de la política de administración de riesgos teniendo en cuenta riesgos asociados a actividades tercerizadas y su debida socialización en atención al esquema de líneas de defensa existentes.</p> <p>- Se requiere fortalecer seguimiento a las acciones planteadas en los planes de mejoramiento y asegurar la mejora continua, con el fin de prevenir la materialización de riesgos.</p> <p>- Se requiere fortalecer el proceso de ajuste al mapa de aseguramiento de la Administración Municipal, con un proceso que involucre la sensibilización de todos los actores de cada una de las líneas de defensa en la entidad.</p>	75%	<p>La Entidad cuenta con manual de administración de riesgos, mapa de riesgos con sus respectivos controles.</p> <p>Liderazgo débil frente a la identificación de riesgos y establecimiento de controles efectivos.</p>	1%
Actividades de control	Si	85%	<p>FORTALEZAS</p> <p>Desde la Oficina de Control Interno se llevan a cabo las auditorías en las cuales se evalúa la efectividad del diseño del control, así mismo se efectúan recomendaciones de oportunidad de mejora que permiten generar alertas tempranas a la Alta Dirección, así mismo se realiza acompañamientos por parte de la Oficina de Control Interno a las diferentes dependencias en acciones de mejora adelantadas por ellos.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>Se requiere fortalecer en cada proceso, la adopción de la política de administración de riesgos que permita controlar de manera efectiva los riesgos identificados.</p> <p>El Sistema de Gestión de Calidad se encuentra implementado, sin embargo se requiere fortalecer su operación dentro del marco del MIPG y bajo el esquema de líneas de defensa.</p> <p>Se ha implementado políticas de seguridad de la información, sin embargo, se requiere fortalecer la relación Ciudadano - Estado, mejorando la prestación de servicios, como también garantizar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información y minimizar los riesgos que le afectan.</p>	77%	<p>Disposición de los líderes para la implementación de las políticas a través de los Planes de Acción.</p> <p>Débil acompañamiento por parte de la segunda línea de defensa en el desarrollo permanente de las actividades propuestas en los planes de acción de las políticas.</p>	8%
Información y comunicación	Si	82%	<p>FORTALEZAS</p> <p>La Oficina de Control Interno a través de la Auditoría interna a la gestión de algunas dependencias de la Administración Municipal, ha podido evidenciar las falencias de la entidad en cuanto al funcionamiento de mecanismos de comunicación interna y externa, con el fin de dar a conocer sus metas y objetivos a la ciudadanía y a las partes interesadas.</p> <p>También mediante el proceso auditor los diferentes procesos de la administración han visto la necesidad de efectuar la actualización de la caracterización de los grupos de valor atendidos y partes interesadas de la Administración Municipal a partir del análisis real de las necesidades de cada uno de estos grupos. Mediante acciones de mejora se está trabajando en este procedimiento.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>Se requiere fortalecer la comunicación interna en la Administración Municipal, que permita ejecutar procedimientos transversales, y la óptima operación de la segunda línea de defensa.</p> <p>Se hace necesario fortalecer el monitoreo y seguimiento de los resultados e impactos de las comunicaciones externas, incluyendo las comunicaciones emitidas a los grupos de valor</p>	79%	<p>La Entidad dispone de herramientas para la efectiva comunicación interna y externa como: página web, intranet, medios radiales y televisivos para el reporte y divulgación de la información.</p>	3%
Monitoreo	Si	86%	<p>FORTALEZAS</p> <p>La Oficina de Control Interno, durante el primer semestre del año 2023, ha cumplido con todas las auditorías y actividades asignadas a esta área, dando cumplimiento así, con la programación del Plan Anual de Auditoría 2023.</p> <p>La comunicación por parte de la tercera línea a la línea estratégica a través del comité CICC, se ha fortalecido en los aspectos relevantes para la toma de decisiones.</p> <p>Se evalúa periódicamente por parte de la Oficina de Control Interno, la gestión de los riesgos de gestión y corrupción, generando alertas tempranas a la Alta Dirección.</p> <p>Se está efectuando seguimiento a los planes de mejoramiento tanto internos como externos producto de las evaluaciones realizadas y se dan a conocer a la Alta Dirección.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>Se recomienda fortalecer las acciones de aseguramiento por parte de la segunda línea en la gestión del riesgo, verificación de los controles y monitoreo como insumo para las evaluaciones independientes a cargo de la Oficina de Control Interno y para la toma de decisiones.</p> <p>Se requiere continuar con el fortalecimiento del seguimiento por parte de la Alta Dirección de las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno.</p>	86%	<p>Apoyo y acompañamiento permanente de la Alta Dirección y el Comité CICC en la implementación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno y se cuenta con un equipo interdisciplinario para el desarrollo del proceso auditor.</p>	0%