

- 1. PROCESO/AREA:** INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO A DICIEMBRE DE 2023.
- 2. FECHA DE ELABORACION:** El presente informe fue elaborado entre el 15 de febrero y el 19 de febrero de 2024.
- 3. DIRECTIVO RESPONSABLE DEL PROCESO:** MARIO VERGARA SOTELO (Contratista)
- 4. DESTINATARIO:** JUAN DAVID ORTEGA (PERSONERO), COMUNIDAD EN GENERAL.
- 5. OBJETIVO:** 1. Adelantar un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo MIPG y su efectividad en relación con la estructura de control, éste último aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público. 2. Realizar un comparativo con los resultados obtenidos en el informe de evaluación de la vigencia 2022. 3. Presentar recomendaciones frente a los resultados obtenidos.
- 6. ALCANCE:** Semestre junio a diciembre de 2023.
- 7. METODOLOGIA:** Revisión de los registros y evidencias soportes de los criterios señalados en el Formato de Informe Semestral Para Entidades Pequeñas, dispuesto por el DAFP.
- 8. CRITERIO:** El informe de evaluación del sistema, fue elaborado en cumplimiento de la siguiente normatividad:
 - **Decreto 2106 de 2019** “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública” (artículo 156), donde señala que el jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública, a continuación encontrará la estructura definida para el formato propuesto para este análisis.

9. RESULTADOS:

9.1 ANÁLISIS COMPARATIVO DE RESULTADOS OBTENIDOS DE LA EVALUACIÓN DEL SCI JUN-DIC 2022 Y JUN-DIC DE 2023

RESULTADO	2023	2022
Estado del SCI de la entidad	85%	40%

Componente	¿Se está cumpliendo los requerimientos ?		Nivel de Cumplimiento componente 2023	Nivel de Cumplimiento componente 2022
	2023	2022		
AMBIENTE DE CONTROL	Si	SI	100%	71%
EVALUCION DEL RIESGO	Si	No	85%	30%
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	No	90%	20%
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	Si	71%	57%
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	No	80%	20%

Del comparativo, se observa lo siguiente:

- La evaluación del estado del sistema de control interno para la vigencia 2023, arrojó un 85%, para la vigencia 2022, el resultado fue de 40%, encontrándose una variación de 47%.
- Los componentes con menores resultados en la vigencia 2023 fueron: *Actividades de control y actividades de monitoreo* con 20%, seguidamente el componente evaluación del riesgo con un 30%, obteniendo para la vigencia evaluada porcentajes de: 90, 80 y 85% respectivamente, esto se debió en gran medida, a la adopción de la Política de Administración de Riesgos en la entidad, así como el diseño y formulación de riesgos y controles en materia de gestión administrativa y lucha contra la corrupción
- Con relación al componente *Ambiente de control*, en la vigencia 2022 obtuvo el porcentaje más alto de la calificación con 72%, para la vigencia 2023, la calificación fue de 100%, esto se debió a la adopción del MECI bajo el esquema de la Dimensión de Control interno en MIPG (Esquema líneas de defensa), Creación y funcionamiento del Comité Institucional de

Coordinación de Control Interno, Política de Control Interno y otras herramientas que coadyuvaron al fortalecimiento estratégico de la entidad.

- Con relación al componente *información y comunicación*, la calificación de la vigencia 2022, fue de 57%, mientras que para la vigencia 2023, subió a un porcentaje de 71%, esto debido a la formulación de un procedimiento de rendición de cuenta, política de servicio al ciudadano, lineamientos en materia de rendición de cuenta, mejora en la organización de la gestión documental, entre otros aspectos.

9.2 RESULTADOS VIGENCIA 2023:

Clasificación	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
componente	Requerimiento asociado al componente				
AMBIENTE DE CONTROL	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
	Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	

Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%
Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%
La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%
Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%
Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%
Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%
Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%
Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de	100%

			las líneas de defensa		
	Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
EVALUACION DEL RIESGO	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	85%
	Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
	Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
	La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de	100%	

			las líneas de defensa		
	Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
	Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
ACTIVIDADES DE CONTROL	Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	90%
	La definición de acciones o actividades para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	

Dir.: Calle 7 8-46 / **Cel.:** 301 6482527

6

E-mail: personeriamunicipalptocol@hotmail.com - compersoneriapto2020@gmail.com

Facebook: personería de Puerto Colombia / **Twitter:** PERSONERIAPTO1 / **Instagram:** personeriapto2020

Puerto Colombia – Atlántico

	permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones				
	Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	71%
	Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
	Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
	Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
	Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	

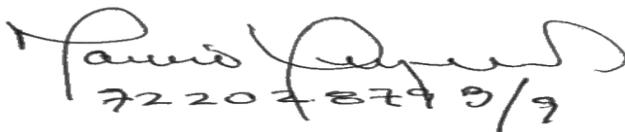
	Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
ACTIVIDADES DE MONITOREO	¿La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	80%
	Controlar los puntos críticos en los procesos.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
	Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
	Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de	100%	

			las líneas de defensa	
	Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%
	Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%
	No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%

9.3 RECOMENDACIONES/CONCLUSIONES:

Se evidencia mejora en la implementación de actividades propias de los componentes del sistema de control interno, lo cual denota entre otros aspectos: Compromiso por el Personero Municipal y su equipo de trabajo, planeación estratégica alineada a la misión y visión institucional, implementación de controles y seguimiento. Sin embargo, se hace necesario seguir implementando actividades de monitoreo y control sobre todo en lo que respecta a: Contabilidad, gestión documental, indicadores, transparencia de la gestión.

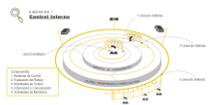
Cordialmente,



72 20 7 879 9/9

MARIO ANTONIO VERGARA SOTELO
(Contratista)

Nombre de la Entidad:	PERSONERIA MUNICIPAL DE PUERTO COLOMBIA
Periodo Evaluado:	Junio a Diciembre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

85%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Si se encuentran los componentes del sistema operando e integrados, sin embargo, teniendo en cuenta que la implementación empezó a finales de 2023, se hace necesario fortalecer la operación de los mismos a través de mayores actividades y controles.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se encuentra funcionando, sin embargo, se hace necesario seguir concientizando al personal de planta y a los contratistas acerca de la importancia de los controles establecidos y del monitoreo permanente a los riesgos identificados en la matriz.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad tiene definida una estructura del sistema conforme a las líneas de defensa, sin embargo, al tratarse de una entidad pequeña, el presupuesto limita la contratación de personal para actividades específicas, que cumplen un rol distinto según el esquema de líneas de defensas, lo que ocasiona que en una misma persona converjan roles y responsabilidades de dos líneas de defensa, lo que no permite la objetividad en las decisiones.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	100%	Fortaleza: Se evidencia: Análisis de Contexto (interno, Externo), lineamientos y políticas estratégicas alineadas a los objetivos y misión, lineamientos en materia de Riesgos de gestión y corrupción, mapa de procesos definido, procedimientos documentados, Comité de Coordinación de Control Interno, como instancia evaluadora y asesora.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	85%	Fortaleza: Se evidencia la identificación de riesgos de gestión y corrupción, así mismo el diseño de controles adecuados de acuerdo a los lineamientos establecidos por el DAFP.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	90%	Fortaleza: Se evidencia la identificación de riesgos de gestión y corrupción, así mismo el diseño de controles adecuados de acuerdo a los lineamientos establecidos por el DAFP.
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	71%	Debilidades: Se hace necesario documentar la gestión institucional, como resultado de indicadores de medición, que faciliten el dar a conocer de forma práctica los resultados a la comunidad, además de fortalecer la transparencia de la información.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	80%	Debilidades: No se ejerce supervisión sobre la gestión contable y financiera, pudiendo presentarse errores en la información entregada, por lo cual se debe establecer roles y responsabilidades de acuerdo a líneas de defensa.