



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

CMP -1.3 Control Interno- Julio de 2020

Doctor

JUAN DAVID HURTADO BEDOYA

Contralor Municipal de Pereira

Ciudad

Asunto: Remisión informe Sistema de Control Interno – I SEMESTRE DE 2020

En cumplimiento de los compromisos registrados en el Plan de Auditorias, le allego el presente informe, el cual está relacionado con la evaluación independiente del Sistema de Control Interno de la Contraloría Municipal de Pereira, para la vigencia 2020, a través de los componentes del MECI y su articulación con las Dimensiones del MIPG: "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y "Actividades de Monitoreo, permitiendo con esto, el determinar si el Sistema de Control Interno está PRESENTE y FUNCIONANDO.

Relaciono a continuación la estructura definida para la calificación de la entidad.

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (presente) y 2 (funcionando); 2 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando); 1 (presente) y 2 (funcionando); 1 (presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Teléfono: 3248278 Fax: 3248299

web: www.contraloriapereira.gov.co

E-mail: correo@contraloriapereira.gov.co

Pereira - Risaralda

8-07-2020



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

97%

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	96%	DEBILIDADES: Se deben actualizar y socializar con todo el personal, la definición y operatividad de las líneas de defensa, las cuales hacen referencia al esquema de asignación de responsabilidades, el cual proporciona una manera simple y efectiva para mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales relacionados, que permiten contar con diferentes niveles para el control. FORTALEZAS: 1. Se encuentra actualizado y en funcionamiento el Comité Directivo y de Control Interno. 2. Se cuenta debidamente formalizado el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y la matriz de riesgos de corrupción y de gestión actualizados a la vigencia 2020. 3. Se cuenta con Plan Institucional de capacitación y se viene ejecutando con todos los funcionarios. Comité Directivo y de Control Interno y se ejecuta de acuerdo al cronograma de ejecución. 4. Se ajusta la Planeación Estratégica de acuerdo a los cambios del entorno y la actual situación generada por la pandemia del Covid 19. 5. Se tienen mecanismos para resolver conflictos de intereses.	80%	Teniendo en cuenta que en la vigencia anterior no se aplicaba el presente informe al Sistema de Control Interno de la Contraloría Municipal, se expone el siguiente estado para los componentes con base en los informes rendidos el año anterior: 1. El Comité Directivo y de Control Interno, se reunió para aprobación de Plan anual de Auditoría Interna y abordar temas de su competencia. 2. El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano se elaboró y se realizaron sus respectivos seguimientos. 3. Ejecución del Plan de Auditoría Interna lo cual permitió identificar falencias en los procesos y proyectar sus respectivas acciones de mejora. 4. Se elaboró y ejecuto el Plan Institucional de capacitación para la entidad.	16%
Evaluación de riesgos	Si	94%	DEBILIDADES: 1. Definir de acuerdo a la estructura de la entidad una mayor evaluación a los riesgos desde cada línea de defensa. 2. No se evidencia que la entidad analice el impacto sobre el control interno en los diferentes niveles organizacionales, se debe fortalecer de acuerdo a los roles internos de cada dependencia. FORTALEZAS: 1. La Contraloría de Pereira, a través del Plan Estratégico diseño 4 líneas estrategias para la articulación de todas la metas y objetivos con todos los planes institucionales, a través del plan de acción. 2. La Entidad cuenta con mecanismos para vincular y relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los	80%	1. La Asesoría de Control Interno, realizó el reporte del FURAG de la vigencia 2019 2. Para este periodo de informe se evidencia el registro de las hojas de vida de funcionarios y contratistas en el aplicativo SIGEP. 3. Se realizó seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano y se realizó control a los distintos programas y proyectos.	14%



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

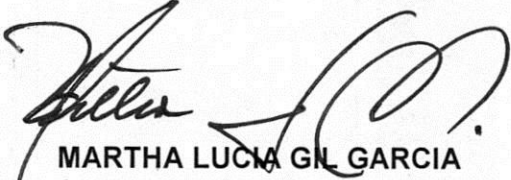
			objetivos operativos.			
			3. Se cuenta con el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y la Matriz de Riesgos de Gestión y de Corrupción actualizada para la vigencia 2020.			
Actividades de control	Si	100%	DEBILIDADES: La Contraloría debe reforzar el proceso de control y autocontrol, con el fin de generar conciencia de que no es la Asesoría de Control Interno la responsable del ejercer el control interno, sino que es de todos esta responsabilidad y que está inmerso en cada una de las funciones asignadas para el logro de los objetivos esperados. FORTALEZAS: 1. Se cuenta con los mapas de Riesgos Institucionales y de Corrupción para la vigencia 2020. 2. Se realiza seguimiento al Plan Estratégico y Plan de Acción de la Contraloría con el fin de medir avance en sus objetivos y metas.	80%	1. Para la vigencia 2020 se realizaron actividades de control encaminadas a evaluar el cumplimiento del Plan Estratégico 20120-2021. 2. Se llevó a cabo la ejecución del Plan de Auditorías internas y se dió a conocer a los responsables de los procesos auditados los resultados.	20%
Información y comunicación	Si	100%	DEBILIDADES: La entidad no cuenta con disponibilidad de recursos financieros para ejecutar el Plan Tecnológico como debería ser y estas limitaciones en ocasiones retrasan algunos procesos. FORTALEZAS: 1. Se realiza informe semestral de las PQD, remitido a la Alta Dirección para la implementación de acciones de mejora cuando hay lugar a ellas. 2. La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar y éstos son reconocidos por todo nivel de la organización. 3. La entidad realiza evaluación semestral de percepción de los usuarios o grupos de valor.	80%	1. Desde la Contraloría Municipal de Pereira se cuenta con página web institucional, en esta se dió a conocer la gestión desarrollada durante la vigencia 2019, mediante la publicación de los informes y resultados del ejercicio auditor, las acciones emprendidas por la Dirección de Participación Ciudadana entre otras. 2. Se promovió la información por las redes sociales lo cual permitió una mayor interacción con la comunidad. 3. Se rindieron los distintos informes que por Ley se deben rendir a los entes de control.	20%



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

Monitoreo	Si	96%	DEBILIDADES: No se ha implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2da línea de defensa. (Fortalecimiento a la operatividad de las líneas de defensa). FORTALEZAS: 1. El Comité Directivo y de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte de la Asesoría de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución. 2. La Asesoría de Control Interno realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos. 3. Se evalúa la información suministrada por los usuarios (PQD) y encuestas de satisfacción de cliente, con el fin de evaluar los resultados y optimizar el servicios de la entidad.	80%	1. Desde la Asesoría de Control Interno se ejecutó el Plan Anual de las Auditorías Internas programadas para la vigencia 2019. 2. Se llevó a cabo la rendición del informe de Control Interno Contable 2019. 3. Se llevó a cabo el proceso de Rendición de la Cuenta 2019 en los términos establecidos para tal fin. 4. Se realizaron los respectivos seguimientos y evaluaciones a los procesos misionales y de apoyo. 5. Se realizó seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. 6. Se rindieron los informes de Ley de acuerdo a requerimientos. 7. Se elaboró Tablero de Indicadores de Gestión de la Contraloría Municipal de Pereira.	16%
-----------	----	-----	---	-----	---	-----

Finalizado el proceso de evaluación de Sistemas de Control, esta Asesoría de acuerdo a la calificación que la entidad obtuvo, se ubica en el nivel 3 el cual hace referencia al **Mantenimiento del Control** en el cual el control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo y el porcentaje de cumplimiento que es del 97%


MARTHA LUCIA GIL GARCIA
 Asesora de Control Interno