CMP -1.3 Control Interno- Diciembre 31 de 2021

12.01.2022

Doctor
MILTON RENE CHAVES MOLINA
Contralor Municipal de Pereira (E)
Ciudad

Asunto: Remisión informe Sistema de Control Interno - II Semestre de 2021

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 2021, 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.

1. ANALISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

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

ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA	100%

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):	**Si**	De acuerdo a los resultados arrojados según el seguimiento al Sistema de Control Interno para el II semestre del año 2021, se concluye que todos los componentes están operando de manera integrada así: **AMBIENTE DE CONTROL 100%, EVALUACIÓN DE RIESGOS 100%, ACTIVIDADES DE CONTROL 100%, INFORMACION Y COMUNICACIÓN 100% y MONITOREO 100%.** Es necesario dar continuidad para la vigencia 2022 en la excelente gestión, compromiso y sentido de pertenencia por cada uno de los líderes de los procesos misionales y de apoyo en pro de lograr los objetivos trazados por la Alta Dirección y la entidad, los cuales van encaminados a lograr las metas propuestas en cada vigencia .
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	**Si**	El Sistema de Control Interno de la Contraloria Municipal de Pereira, es efectivo para el cumplimiento de los objetivos, no obstante aunque se denotan en algunas ocasiones debilidades en la parte financiera, estas no afectan las metas propuestas. Resulta loable el seguimiento y monitoreo al cumplimiento de los compromisos adquiridos por cada área, los cuales son evaluados por la Alta Dirección.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	**Si**	La Contraloria Municipal de Pereira, dentro de la implementación del Sistema de Control Interno cuenta con una institucionalidad que le permite identificar: Toma de decisiones por parte de la alta Dirección, una estructura jerárquica debidamente establecida que conduce a ejercer el control fiscal, Manual de funciones y Competencias Laborales que se constituye como una herramienta con que cuenta la entidad para facilitar el desarrollo de sus funciones administrativas y operativas, Manual de Procesos y procedimientos el cual permite que la entidad funcione de manera correcta, debido a que es donde se establecen los estamentos, políticas, normas, reglamentos, sanciones y todo aquello concerniente a la gestión de la misma, Comités específicos de trabajo debidamente formalizados, Canales de comunicación efectivas, Código de Integridad, Plan Estratégico anual con seguimientos, Mapas de Riesgos Institucionales y de Corrupción, Mapa de Procesos y líneas de defensa que dinamizan el Sistema de Control interno.

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	100%	**DEBILIDADES:** No se visualizan debilidades de fondo que puedan afectar el logro de los objetivos trazados por la Alta dirección. **FORTALEZAS:** **1.** Se encuentra actualizado y en funcionamiento el Comité Directivo y de Control Interno. **2.** Se encuentra debidamente formalizado el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y la matriz de riesgos de corrupción y de gestión actualizados a la vigencia 2022. **3.** Se cuenta con Plan Institucional de capacitación y se viene ejecutando con todos los funcionarios. **4.** Se ajusta la Planeación Estratégica de acuerdo a los cambios reportados por la AGR para la evaluación de las Contralorías Territoriales. **5.** Se tienen mecanismos para resolver conflictos de intereses si se pudiesen presentar. **6.** El compromiso y sentido de pertenencia de cada uno de los líderes de los procesos misionales y de apoyo.	80%	Al cierre de la vigencia se elabora sin ninguna novedad el informe de evaluación del Sistema de Control Interno de la Contraloria Municipal de acuerdo a la normatividad vigente. El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano se ajustó en sus componentes como una mejora en el proceso y en cumplimiento de lo establecido por Ley. Se elaboró y ejecuto el Plan Institucional de capacitación para la entidad acorde a la normatividad vigente y demás inherentes al fortalecimiento institucional.	20%

Evaluación de riesgos	Si	100%	**DEBILIDADES:** Al evidenciarse un buen control de los riesgos en cada proceso, se puede determinar que no existe debilidad en el manejo de estos riesgos y aunque son inherentes a cada proceso, se mantienen las alertas para su manejo y tratamiento. **FORTALEZAS:** **1.** La Contraloria Municipal de Pereira al cierre de la vigencia 2021 los líderes de los procesos misionales y de apoyo, actualizaron los riesgos bajo los nuevos ajustes a los procesos administrativos. **2.** En la Contraloria Municipal de Pereira no existen actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas. **3.** En la Contraloria Municipal de Pereira, la Dirección Operativa de Planeación y Participación Ciudadana, lidera todo el proceso de manejo en la Gestión de riesgo. **4.** El Contralor realiza reuniones virtuales de Comité Directivo y de Control Interno, y periódicamente realiza seguimiento a los objetivos institucionales con el fin de medir su ejecución y viabilidad para su posterior seguimiento a las actividades programadas, con el fin de no afectar los objetivos y metas trazados para la vigencia. **5.** Todos los objetivos definidos dentro del Plan Estratégico, tienen la característica de alcanzables, relevantes delimitados en tiempo y son medibles, con el fin de efectuar un correcto seguimiento y cumplimiento.	80%	Se elaboraron por parte de la Asesoría de Control Interno los informes de evaluación a los procesos, Riesgos Institucionales y de Corrupción, Planes de Acción, Plan Estratégico entre otros. Los mismos que fueron reportados la AGR ,en cada trimestre como lo estableció el ente de control para la vigencia 2021 en pro de la Certificación de la Contraloria Municipal de Pereira. Conforme a la política de administración del riesgo y a los mapas de riesgos estos al ser monitoreados por cada líder de procesos, son evaluados en forma trimestral y rendidos en la cuenta determinada para tal fin. En forma cuatrimestral la Asesoría de Control Interno y la Dirección de Planeación, monitorean el comportamiento de los riesgos de Corrupción y una vez evaluados, mediante informe documentado, reportan al Contralor para ser socializado su avance en Comité Directivo y de Control Interno. Las áreas misionales y de apoyo iniciaron el proceso de actualización de los Manuales de procesos y procedimientos y demás, con el fin de obtener mejoras en estos, labor que se ejecutó al finalizar la vigencia 2021 con el acompañamiento de un asesor externo.	20%
Actividades de control	Si	100%	**DEBILIDADES:** Aunque es complejo el 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 inmersa en cada una de las funciones asignadas para el logro de los objetivos esperados, cada día la entidad trabaja para el fortalecimiento del Control y el Autocontrol. **FORTALEZAS:** Se encuentran documentados los mapas de Riesgos Institucionales y de Corrupción para la vigencia 2021. **2.** Se realiza seguimiento al Plan Estratégico y Plan de Acción de la Contraloria con el fin de medir avance en sus objetivos y metas. **3.** La Asesoría de Control Interno puede evidenciar que los controles son implementados y ejecutados por cada líder de proceso, en aras de que al ser evaluados estos, reflejan la realidad del área a su cargo.	80%	La entidad cuenta con una infraestructura tecnológica, capaz de darle seguridad en el manejo de la información, unido a esto se cuenta con el proceso debidamente documentado. En la Contraloria Municipal de Pereira, se tienen identificados e implementados los debidos controles dentro del proceso contractual, ya que los proveedores de bienes y servicios son evaluados por la dependencia que requiere determinado servicio. Se monitorea y se evalúan los procesos misionales y de apoyo y se consolidad en forma final, el cual sirve de base para la toma de decisiones de la Alta Dirección.	20%

Información y comunicación	Si	100%	**DEBILIDADES:** Desde otras vigencias la debilidad más apremiante, es el no contar con disponibilidad de recursos financieros para ejecutar algunos procesos y entre estos está el Plan Tecnológico como debería ser, limitaciones que con la buen gestión de la Alta Dirección deja de ser una debilidad para ser una fortaleza, toda vez que la optimización de los recursos financieros, permitió que la Contraloria Municipal de Pereira, en la vigencia 2021 fuera más proactiva enfocada en resultados. **FORTALEZAS:** **1.** La entidad cuenta con un sistema de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información. **2.** La entidad vela por el buen manejo de que las fuentes de información interna y externas sean datos confiables y de gran importancia para el cumplimiento de las metas y objetivos propuestos por cada área y por la Contraloría.	80%	Se tiene diseñado dentro de los procedimientos control y manejo sobre la información confidencial de la Entidad, esto se visualiza en la protección de datos que está establecido mediante acto administrativo. En la Contraloria Municipal de Pereira, cada una de las áreas ejerce control y manejo de la información bajo su total responsabilidad y conforme al plan de comunicación pública y de medios. En el Manual de procesos y procedimientos, están inmersos los controles en cada proceso y están a cargo de la Dirección de Participación Ciudadana para la atención al cliente interno y externo. El programa de Marketing Social dio excelentes resultados, toda vez que la comunicación con la ciudadanía Pereirana ha sido permanente y se da a conocer la funcionalidad de la CMP y las actividades emprendidas por cada proceso dentro del marco del Control Fiscal.	20%
Monitoreo	Si	100%	**DEBILIDADES:** Ante los cambios administrativos de la entidad, la líneas de defensa se ven afectadas en algunos casos, pero con base a las directrices que imparte la Alta Dirección se van subsanando las mismas y los resultados obtenidos al finalizar la vigencia 2021, fortalece 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 realiza con periodicidad el correspondiente seguimiento a su ejecución. **2.** La Asesoría de Control Interno con las evaluaciones independientes del riesgo define su efectividad para evitar la materialización del mismo. **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%	Desde la Asesoría de Control Interno se dio cumplimiento al proceso de ejecución del Plan de Auditoria Internas 2021. La Dirección de Planeación y Participación Ciudadana, diseñó e implementó las fichas técnicas de indicadores de acuerdo a la nueva metodología para evaluar las Contralorías Territoriales, las cuales fueron adoptadas para cada área misional y de apoyo, permitiendo evidenciar la gestión interna de la CMP Con el fin de subsanar las deficiencias que se puedan presentar al interior de la Contraloria Municipal de Pereira en cada proceso, se suscribieron con cada líder, los Planes de Mejoramiento por proceso e individuales, para medir la efectividad del control.	20%

CONCLUSION GENERAL: Finalizado el proceso de evaluación de Sistemas de Control Interno de la Contraloria Municipal de Pereira, esta Asesoría de acuerdo a la calificación que la entidad obtuvo, se ubica en el **nivel 3** el cual hace referencia a que se encuentra presente y funciona correctamente, el componente **Mantenimiento del Control,** el cual requiere de continuidad en las acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Al cierre de la vigencia 2021 el porcentaje de cumplimiento para el II semestre de 2021, fue del **100%**

MARTHA LUCIA GIL GARCIA
Asesora de Control Interno