

CMP -1.3 Control Interno- Julio 30 de 2024

Doctor  
**PERCHES GIRALDO CAMPUZANO**  
Contralor Municipal de Pereira  
Ciudad

Asunto: Remisión informe Sistema de Control Interno – I Semestre de 2024

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 el I semestre de 2024, 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
<b>Mantenimiento del Control</b>	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.
<b>Oportunidad de Mejora</b>	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
<b>Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)</b>	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.
<b>Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)</b>	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 VIGENCIA 2024**

**99%**

**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):	<b>Si</b>	De acuerdo a los resultados arrojados según el seguimiento al Sistema de Control Interno para el I semestre del año 2024, se concluye que todos los componentes si están operando de manera integrada, Así: <b>AMBIENTE DE CONTROL 99%; EVALUACIÓN DE RIESGOS 100%; ACTIVIDADES DE CONTROL 98%; INFORMACION Y COMUNICACIÓN 98% y MONITOREO 100%</b>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	<b>Si</b>	El Sistema de Control Interno de la Contraloría Municipal de Pereira, es efectivo para el cumplimiento de los objetivos, toda vez que la Entidad cuenta con herramientas efectivas para determinar el avance de la gestión mediante la revisión, análisis y evaluación de las fichas técnicas por cada uno de los procesos misionales, estratégicos, administrativos, y de evaluación, permitiendo trimestralmente visualizar el comportamiento del Sistema de Control Interno.
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):	<b>Si</b>	La Contraloría Municipal de Pereira al cierre del I semestre de 2024, 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, Manual de funciones y Competencias Laborales, Manual de Procesos y Procedimientos, Comités específicos de trabajo debidamente formalizados, Canales de comunicación efectivas, Código de Integridad, Planeación anual con seguimientos, Fichas Técnicas de Indicadores por procesos, Mapas de Riesgos, Mapa de Procesos, Líneas de defensa ( Áreas misionales, Planeación efectiva y control y autocontrol activo y participativo), un recurso humano comprometido que coadyuva a la identificación de los responsables de cada proceso y al apoyo de la alta dirección que permite el logro de los objetivos propuestos por la entidad.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplim/.	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplim/ componente present/ en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	99%	<p><b>DEBILIDADES:</b> Deficiencia en el control y el autocontrol por parte de los líderes de los procesos, misionales, administrativos, estratégicos y de evaluación.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Se encuentra actualizado y en funcionamiento el Comité Directivo y de Control Interno.</li> <li>Un contralor en propiedad 2022-2025</li> <li>Monitoreo periódico de los controles internos y externos que puedan afectar el logro de los objetivos propuesto por la entidad</li> <li>Ajuste a los Planes de acción para el I semestre de 2024</li> <li>Compromiso y sentido de pertenencia por la alta Dirección y cada uno de los líderes de los procesos misionales, estratégicos, administrativos y de evaluación.</li> </ol>	80%	<p><b>Monitoreo permanente al ejercicio del Monitoreo permanente al ejercicio del Control Interno de la Contraloría Municipal, toda vez que la interinidad de los Contralores encargados desde otras vigencias, no permite el accionar continuo de algunos procesos administrativos.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El Comité Directivo y de Control Interno, se reunió para socializar los nuevos retos del PE y PA 2022-2025</li> <li>El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano se elaboró y se ajustó bajo los nuevos lineamiento de la administración.</li> <li>Se llevó a cabo ajuste al Plan de Auditoría Interna de acuerdo a metodología 4.0 emitida por la AGR</li> <li>Se elaboró y ejecuta el Plan Institucional de capacitación y Bienestar Social e Incentivos para la entidad.</li> </ol>	19%

Evaluación de riesgos	Si	100%	<p><b>DEBILIDADES:</b> Demoras en la actualización de los Riesgos institucionales y de corrupción en pro de lograr los objetivos esperados .</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Contraloría de Pereira, a través del Plan Estratégico diseño las líneas estrategias para la articulación de todas las metas y objetivos con todos los planes institucionales, a través del plan de acción.</li> <li>2. La Entidad cuenta con mecanismos para vincular y relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.</li> <li>3. Evaluaciones trimestrales, que permiten mantener el Sistema de Control Interno en alertas permanentes, que sirven de base para la toma de decisiones.</li> </ol>	80%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Asesoría de Control Interno, realizó el reporte del FURAG de la vigencia 2023.</li> <li>2. La Asesoría de Control Interno, realizó evaluación de Sistema de Control Interno 2023</li> <li>3. Para este periodo de informe se evidencia el registro de las hojas de vida de funcionarios y contratistas en el aplicativo SIGEP.</li> <li>4. Se realizó seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública, de igual se realiza control a los distintos programas y proyectos, adscritos a la DOPPC.</li> </ol>	20%
Actividades de control	Si	98%	<p><b>DEBILIDADES:</b> 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.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Monitoreo y seguimiento por parte del Contralor a los procesos misionales, estratégicos, administrativos y de evaluación.</li> <li>2. Se cuenta con una Política de Riesgos Institucionales y de Corrupción para la vigencia 2024.</li> <li>3. Se realiza seguimiento al Plan Estratégico y Planes de Acción de la Contraloría con el fin de medir avance en sus objetivos y metas.</li> <li>4. Se ejerce Control Interno en las entidades sujetas de Control en pro de la efectividad en el Control Fiscal y Social.</li> </ol>	80%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Para el I y II semestre de 2023 se realizaron actividades de control encaminadas a evaluar el cumplimiento del Plan Estratégico y demás programas liderados por la DOPPC.</li> <li>2. Se llevó a cabo la ejecución del Plan de Auditorías internas 2023 y se dio a conocer a los responsables de los procesos auditados los resultados.</li> <li>3. Se monitorearon las Fichas Técnicas por procesos y la Asesoría de Control Interno, evaluó su efectividad.</li> </ol>	18%
Información y comunicación	Si	98%	<p><b>DEBILIDADES:</b> La entidad tiene limitaciones financieras que en ocasiones restringen el accionar de la Entidad, en lo relacionado al contacto en medios informativos y de comunicación.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Se elaboran y se rinden informes periódicos atendiendo los requerimientos de los entes de Control como son la AGR, CGN, CGR y demás.</li> <li>2. La entidad cuenta con canales interno y externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar y éstos son reconocidos por todo nivel de la organización.</li> <li>3. La entidad realiza evaluación semestral de percepción de los usuarios o grupos de valor.</li> </ol>	80%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Desde la Contraloría Municipal de Pereira se cuenta con página web institucional, en esta se da a conocer la gestión desarrollada durante la vigencia 2023, mediante la publicación de los informes y resultados del ejercicio auditor, las acciones emprendidas por la Dirección de Participación Ciudadana entre otras.</li> <li>2. Se promovió la información por las redes sociales lo cual permitió una mayor interacción con la comunidad.</li> <li>3. Se rindieron los distintos informes que por Ley se deben rendir a los entes de control.</li> </ol>	18%

Monitoreo	Si	<p><b>DEBILIDADES:</b> En algunos procesos no se ejerce el monitoreo continuo en lo relacionado a los indicadores asignados para el logro de los objetivos trazados por su área y la Entidad.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. La Asesoría de Control Interno realiza evaluaciones independientes y 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.</li> <li>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..</li> </ol>	<p>1. Desde la Asesoría de Control Interno se dio cumplimiento al proceso de ejecución del Plan de Auditoría Internas 2023 e inicio del PAI 2024.</p> <p>2.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</p> <p>3.Con el fin de subsanar las deficiencias que se puedan presentar al interior de la Contraloría 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..</p>	<p>100%</p> <p>80%</p> <p>20 %</p>
-----------	----	--	--	------------------------------------

### CONCLUSION GENERAL

Finalizado el proceso de evaluación de Sistemas de Control Interno de la Contraloría 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 del I semestre de 2024 el porcentaje de cumplimiento fue del **99%**, el sistema se encuentra presente, funcionando y se opera de manera efectiva.

Se encuentran en proceso las siguientes acciones que van en pro de mejora del proceso:

1. Actualización del inventario de **ACTIVOS DE INFORMACIÓN** de los procesos misionales, estratégicos, evaluación y administrativos de la entidad.
2. El Manual de Procesos y Procedimientos se encuentra en proceso de actualización y de los controles y riesgos.



**MARTHA LUCIA GIL GARCIA**  
Asesora de Control Interno