



**CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA**

CMP -1.3 Control Interno- Julio 26 de 2021

27 JUL 2021

Doctora  
**CARMEN BEATRIZ MONCADA AGUIRRE**  
 Contralor Municipal de Pereira (E)  
 Ciudad

Asunto: Remisión informe Sistema de Control Interno - I 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 esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha



**CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA**

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>En proceso</p>	<p>De acuerdo a los resultados arrojados según el seguimiento al Sistema de Control Interno para el I semestre del año 2021, se concluye que todos los componentes están operando de manera integrada, no obstante en algunos componentes con oportunidad de mejora se deben emprender acciones para su implementación y/o fortalecimiento ASI: <b>AMBIENTE DE CONTROL 96%; EVALUACIÓN DE RIESGOS 94%; ACTIVIDADES DE CONTROL 100%; INFORMACION Y COMUNICACIÓN 100% y MONITOREO 96%</b></p> <p>Es necesario ejecutar las acciones que están proceso con el fin de optimizar los componentes que se encuentran en estado de ejecución, con el fin de que el Sistema de Control Interno de la Contraloría de Pereira funcione acorde con la normatividad y procedimientos establecidos, siempre encaminados al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>El Sistema de Control Interno de la Contraloría Municipal de Pereira, es efectivo para el cumplimiento de los objetivos, no obstante requiere fortalecer la Línea de defensa que está en proceso de implementación y establecer las responsabilidades en cada una de ellas, de acuerdo a los procesos misionales y de apoyo de la Contraloría.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>La Contraloría 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, Manual de funciones y Competencias Laborales, Manual de Procesos y procedimientos, Comités específicos de trabajo debidamente formalizados, Canales de comunicación efectivas, Código de Ética, Planeación anual con seguimientos, Mapas de Riesgos, Mapa de Procesos, Líneas de defensa en proceso que coadyuvarían a identificar los responsables de cada proceso.</p>



**CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA**

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	92%	<p><b>DEBILIDADES:</b> Los Riesgos Institucionales y de Corrupción se encuentran en proceso de actualización. De igual manera el Plan Anticorrupción.</p> <p>Se encuentra en proceso la actualización la Política de Gestión Documental.</p> <p>Se encuentra en proceso de ajuste el Código de Ética actual de acuerdo a los nuevos lineamientos del CODIGO DE INTEGRALIDAD Y EL VALOR PUBLICO</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>Se encuentra estructurado, formalizado y en funcionamiento el Comité Directivo y de Control Interno.</p> <p>Se cuenta debidamente formalizado el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en cumplimiento de la Ley 1474 de 2011.</p> <p>Existe compromiso por parte de los líderes de cada uno de los procesos e, lo relacionado con el manejo de los riesgos internos y externos.</p> <p>La Alta Dirección establece los controles internos requeridos en cada uno de los procesos misionales y de apoyo.</p> <p>Al cierre del I semestre de 2021, se encuentra ajustado el Plan Estratégico, razón por la cual se dio inicio al ajuste a los Planes de Acción de las áreas Misionales y de apoyo.</p>	80%	<p>Teniendo en cuenta que al cierre de la vigencia 2020, se venía con continuidad con el Plan Estratégico y el indicador presentaba un buen comportamiento. Pero debido a los cambios que surgieron en esta vigencia, se determinó la necesidad de ajustar el Plan Estratégico, de igual manera ante los requerimientos de la Auditoría en lo relacionado con el porcentaje de avance de los Planes de acciones determinados por pesos.</p> <p>El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano se elaboró y se realizaron sus respectivos seguimientos, pero ante los resultados de la Auditoría Regular 2020, la AGR, dejó hallazgos para subsanar los mismos, donde se centró en la necesidad de realizar ajuste al Plan anticorrupción.</p> <p>Comparado el Sistema de Control Interno de la vigencia 2020, con el 2021, se deben hacer cambios y /o ajustes a algunos procesos que ameritan ser registrados en un plan de mejoramiento por parte de los responsables de subsanar los hallazgos.</p> <p>Se evidencia continuidad a las directrices impartidas por el Comité Directivo. En aras de lograr los objetivos trazados desde la vigencia anterior.</p>	12%
Evaluación de riesgos	Si	90%	<p><b>DEBILIDADES:</b></p> <p>Definir de acuerdo a la estructura de la entidad una mayor evaluación a los riesgos inherentes a cada proceso.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>La Contraloría de Pereira, cuenta con un Plan Estratégico en proceso de ajuste bajo 3 Objetivos Institucionales y 10 líneas Estratégicas para la articulación de todas la metas y objetivos con todos los planes de acción, debidamente socializados en Comité Directivo, con el fin de que una vez se ajuste se modifiquen los Planes de Acción de las áreas misionales y de apoyo.</p> <p>Existencia de mapas de Riesgos Institucionales y de Corrupción,</p>	80%	<p>La Asesoría de Control Interno, realizó evaluación y seguimiento de los riesgos y determinó que estos ameritaban ser actualizados por cada área.</p> <p>Reporte que se encuentra inmerso en los informes reportados a la alta dirección.</p>	10%



## CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

<p>Actividades de control</p>	<p>Si</p>	<p>96%</p>	<p><b>DEBILIDADES:</b></p> <p>El Manual de Procesos y Procedimientos se encuentra desactualizado.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>Se realiza en forma oportuna el reporte de los informes requeridos por los diferentes entes de control y vigilancia como es la AGR, Contaduría General de la Nación entre otros.</p> <p>Desde el Comité Directivo y de Control Interno se hace control efectivo a los procesos misionales, de apoyo y los de evaluación.</p> <p>Se realiza seguimiento al Plan Estratégico y Plan de Acción en forma trimestral de acuerdo a los establecidos para la medición del desempeño de las Contralorías Territoriales.</p>	<p>80%</p>	<p>Para la vigencia 2020 no se pudo actualizar el Manual de Procesos y Procedimientos debido a que no se contó con los recursos financieros requeridos para tal fin.</p> <p>Se espera que para la vigencia 2021 se pueda contar con estos recursos y se lleve a final término la actualización de este documento.</p> <p>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.</p>	<p>16%</p>
<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>100%</p>	<p><b>DEBILIDADES:</b></p> <p>La entidad no cuenta con disponibilidad de recursos financieros para ejecutar el Plan Tecnológico como debería ser y estas limitaciones generan en ocasiones retrasos en algunos procesos.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>Se realiza informe semestral de las PQD, remitido a la Alta Dirección para la implementación de acciones de mejora cuando hay lugar a ellas.</p> <p>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.</p> <p>La entidad realiza evaluación semestral de percepción de los usuarios o grupos de valor.</p> <p>Desde la vigencia 2020, la entidad ha desarrollado el programa de Marketing Social a cabalidad, logrando con ello un mayor contacto entre la entidad y el ciudadano.</p>	<p>80%</p>	<p>La Contraloría Municipal de Pereira cuenta con página web institucional, en esta se dió a conocer la gestión desarrollada durante la vigencia 2020.</p> <p>Se llevó a cabo la publicación de los informes y resultados del ejercicio auditor y las actividades de tipo social y de control participativo emprendidas por la Dirección de Participación Ciudadana entre otras.</p> <p>Se promovió la Gestión institucional por las redes sociales, lo cual permitió una mayor interacción con la comunidad.</p> <p>Se rindieron los distintos informes que por Ley se deben rendir a los entes de control.</p>	<p>20%</p>



## CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

Monitoreo	Si	96%	<p><b>DEBILIDADES:</b></p> <p>Debido a la limitación financiera de la entidad, no se cuenta con personal humano suficiente en cada una de las áreas misionales y de apoyo para el ejercicio del Control fiscal, lo que redundo en ocasiones en el no cumplimiento de algunos de los indicadores requeridos para la Gestión de la entidad.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>Con el fin de subsanar las deficiencias que se puedan presentar al interior de la Contraloría Municipal de Pereira en cada proceso, se suscriben con cada líder los Planes de Mejoramiento por proceso e individuales, para medir la efectividad del control.</p> <p>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.</p> <p>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 servicio de la entidad.</p> <p>Desde la oficina de Control Interno se realiza acompañamiento y asesoramiento a los procesos misionales y de apoyo.</p> <p>Se realiza por Control Interno monitoreo, seguimiento y evaluación a los compromisos adquiridos en cada Comité Directivo.</p>	80%	<p>Desde la Asesoría de Control Interno se ejecutó el Plan Anual de las Auditorías Internas programadas para la vigencia 2021</p> <p>Se llevó a cabo la rendición del informe de Control Interno Contable 2020.</p> <p>Se llevó a cabo el proceso de Rendición de la Cuenta 2020 y trimestral de la presente vigencia.</p> <p>Se realizaron los respectivos seguimientos y evaluaciones a los procesos misionales y de apoyo.</p> <p>Se realizó seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.</p> <p>6. Se rindieron los informes de Ley de acuerdo a requerimientos.</p> <p>Se elaboró Tablero de Indicadores de Gestión de la Contraloría Municipal de Pereira.</p> <p>En términos generales se ejecutó el Plan de Auditorías 2020 y 2021 está en proceso.</p>	16%

## 2. 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 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 para el I semestre de 2021, fue del **95%**

Esta Asesoría considera pertinente que las actividades que se encuentran en proceso deben materializarse para el II semestre de 2021 como son:



## CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

- 
- 2.1 La Política de Gestión Documental y el PGD se encuentran en proceso de actualización.
  - 2.2 Actualización del Manual de Gestión Documental.
  - 2.3 Actualización del Manual de Comunicaciones.
  - 2.4 Actualización del Manual de Inducción y Reinducción acorde a la normatividad vigente.
  - 2.5 Actualización del Código de Ética actual por el Código de Integralidad y el valor público.
  - 2.6 Ajuste al Plan Estratégico acorde a los nuevos lineamientos del Control Fiscal.
  - 2.7 Ajuste a los Planes de acción de las áreas misionales y de apoyo basados en los ajustes del Plan Estratégico.
  - 2.8 Ajuste al Plan Anticorrupción y a los riesgos de Corrupción e institucionales de acuerdo a la normatividad vigente.
  - 2.9 Actualización del Manual de Procesos y procedimientos bajo el nuevo marco normativo del Control Fiscal.
  - 2.10 Actualización de la Política de tratamiento de datos y activos de información de acuerdo a la normatividad vigente.



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