

CMP -1.3 Control Interno- Diciembre 11 de 2024

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

Asunto: Remisión informe Sistema de Control Interno – II 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 II 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 II semestre del año 2024, se concluye que todos los componentes si están operando de manera integrada, Así: AMBIENTE DE CONTROL 99%; EVALUACIÓN DE RIESGOS 100%; ACTIVIDADES DE CONTROL 98% ; INFORMACION Y COMUNICACIÓN 98% y MONITOREO 100%
¿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.  De igual manera se evidencia compromiso y sentido de pertenencia por parte del Contralor y de los integrantes del Comité Directivo en pro de lograr los resultados registrados en Plan Estratégicos de la Entidad.
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 II 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, idóneo y profesional, que coadyuvan 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 component e está presente y funcionando o?	Nivel de Cumplim/.	<u>Estado actual:</u> 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> Inoportunidad en el reporte de informes que deben generarse en cada área.</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 que lidera el SCI</li> <li>Monitoreo periódico de los controles internos y externos que puedan afectar el logro de los objetivos propuesto por la entidad.</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%	<ol style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo permanente al ejercicio del Control Interno de la Contraloría Municipal, por parte de los líderes de cada uno de los procesos misionales, administrativo, estratégicos y de evaluación.</li> <li>El Comité Directivo y de Control Interno, se reunió para socializar los nuevos retos del PE y PA 2023-2025</li> <li>El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano se elaboró y se ajustó bajo los nuevos lineamientos establecidos por la ley 1474 de 2011 de la administración.</li> <li>Se llevó a cabo la ejecución del PVCFT para la vigencia 2024</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> Los continuos riesgos externos que puedan afectar el logro de los objetivos propuestos por cada área y la Entidad.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>1. La Contraloría de Pereira, a través del Plan Estratégico diseño las líneas estrategias para la articulación de todas la metas y objetivos con todos los planes institucionales, a través del plan de acción.</p> <p>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.</p> <p>3. se realizan evaluaciones trimestrales, que permiten mantener el Sistema de Control Interno en alertas permanentes, que sirven de base para la toma de decisiones.</p>	80%	<p>1. La Asesoría de Control Interno, realizó el reporte del FURAG de la vigencia 2023.</p> <p>2.La Asesoría de Control Interno, realizó evaluación de Sistema de Control Interno 2023</p> <p>3. Para este periodo de informe se evidencia el registro de las hojas de vida de funcionarios y contratistas en el aplicativo SIGEP.</p> <p>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.</p>	20%
Actividades de control	Si	98%	<p><b>DEBILIDADES:</b> Creencia al interior de la Contraloría de que es la Asesoría de Control Interno la responsable del ejercer el control interno en la Entidad, 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. El control interno es un sistema integrado por todos.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>1. Monitoreo y seguimiento por parte del Contralor a los procesos misionales, estratégicos, administrativos y de evaluación.</p> <p>2. Se cuenta con una Política de Riesgos Institucionales y de Corrupción para la vigencia 2024.</p> <p>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.</p> <p>4. Se ejerce Control Interno en las entidades sujetas de Control en pro de la efectividad en el Control Fiscal y Social.</p>	80%	<p>1. Para el I y II semestre de 2024 se realizaron actividades de control encaminadas a evaluar el cumplimiento del Plan Estratégico y demás programas liderados por la DOPPC.</p> <p>2. Se llevó a cabo la ejecución del Plan de Auditorías internas 2024 y se dio a conocer a los responsables de los procesos auditados los resultados.</p> <p>3. Se monitorearon las Fichas Técnicas por procesos y la Asesoría de Control Interno , evaluó su efectividad.</p>	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> <p>1. Se elaboran y se rinden informes periódicos atendiendo los requerimientos de los entes de Control como son la AGR, CGN, CGR y demás .</p>	80%	<p>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 2024, mediante la publicación de los informes y resultados del ejercicio auditor, las acciones emprendidas por la Dirección de Planeación y Participación Ciudadana entre otras.</p> <p>2. Se promovió la información por las redes sociales lo cual permitió una mayor</p>	18%

			<p>2. La entidad cuenta con canales internos y externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar y éstos son reconocidos por todo nivel de la organización.</p> <p>3. La entidad realiza evaluación semestral de percepción de los usuarios o grupos de valor.</p> <p>4. Buena percepción de la ciudadanía en el manejo el control social y participativo.</p>		<p>interacción con la comunidad.</p> <p>3. Se rindieron los distintos informes que por Ley se deben rendir a los entes de control.</p>	
Monitoreo	Si	100%	<p><b>DEBILIDADES:</b> En algunos procesos hay demoras en 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> <p>1. El Comité Directivo y de Control Interno aprueba el Plan Anual de Auditoría presentado por parte de la Asesoría de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución.</p> <p>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.</p> <p>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 servicio de la entidad.</p>	80%	<p>1.Desde la Asesoría de Control Interno se dio cumplimiento al proceso de ejecución del Plan de Auditoria Internas II y I semestre de 2024</p> <p>2.La Dirección de Planeación y Participación Ciudadana, lleva a cabo seguimiento y evaluación en el diligenciamiento y logro de los objetivos esperado por cada rea . De igual manera estos resultados se ven reflejados en las fichas técnicas de indicadores, metodología determinada por la AGR para evaluar las Contralorías Territoriales, las cuales permiten evidenciar la gestión interna de la CMP</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 suscribieron con cada líder, los Planes de Mejoramiento por proceso e individuales, para medir la efectividad del control.</p>	20 %

## 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 II semestre de 2024 el porcentaje de cumplimiento fue del **99%**, el sistema se encuentra presente, funcionando y se opera de manera efectiva.

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

1. El Manual de Procesos y Procedimientos se encuentra en proceso de actualización de los controles y riesgos.

- 
2. Revisión y actualización de los formatos requeridos en cada uno de los procesos misionales, administrativos, estratégicos, y de evaluación. Posteriormente su aprobación por calidad.



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