

TELEANTIOQUIA
COMUNICACIÓN INTERNA

Medellín, 22 de julio de 2021

2021300733

PARA: Uriel Hernando Sánchez Zuluaga
Gerente

DE: Director de Control Interno

SUNTO: Informe Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, del primer semestre del año 2021.

En cumplimiento al plan de auditorías de la Dirección de Control Interno y después de haber diligenciado el Informe Semestral de Seguimiento al Estado del Sistema de Control Interno, por medio de la encuesta FURAG sugerida por el Departamento Administrativo de la Función Pública “DAFP”, y aplicando el Artículo 156 del Decreto 2106 del 2019.

La Dirección de Control interno, después de diligenciar dicho formato y con base en los resultados obtenidos, sobre la presencialidad y funcionalidad de los temas, con base en la estructura de las catorce (14) políticas, siete (7) dimensiones y las cuatro (4) líneas de defensa de Teleantioquia, según el MIPG, contemplando los diecisiete (17) lineamientos y ochenta y un (81) temas, evaluados mediante los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno “MECI”, donde se obtiene los resultados, observaciones, recomendaciones y conclusiones.

Por lo anterior el Director de Control Interno, se permite enviar el Informe ejecutivo y en un archivo adjunto, la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno en Excel, el cual se seguirá presentando cada seis (6) meses y colocado en la página web de Teleantioquia.

Cordialmente,



RAMIRO VÉLEZ TOBÓN

Copia: Document, página web, Comité de Gerencia, Profesional de Control Interno

Proyectó: Ramiro Vélez Tobón- Ubaldo de Jesús Macías Mesa
Radicó: Nelcy del Socorro Gómez Arismendy

INFORME EJECUTIVO
DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021

REALIZADA POR
EL EQUIPO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

DE

LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

TELEANTIOQUIA
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN
JULIO DEL AÑO 2021

Contenido

1. Introducción.....	3
2. Objetivo	3
3. Alcance	3
4. Definiciones	3
5. Normativa.....	7
6. Componentes del Formato para evaluar el Estado del Sistema de Control Interno.	7
7. Componentes del Modelo Estándar de Control Interno “MECI”	7
8. Conformación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión” MIPG”	8
Políticas, dimensiones y líneas de defensa del MIPG que dan cuenta del Estado del Sistema de Control Interno.	8
9. Metodología para Clasificar los Resultados de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno	9
10. Análisis de resultados.....	10
Tabla 7. Análisis de resultados, generados por la tabla dinámica sugerida por el DAFP, después de diligenciar la prespecialidad y el funcionamiento de cada uno de los temas.	10
11. Consolidación del resultado porcentual por cada uno de los componentes del MECI.....	22
12. Conclusión de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno del primer semestre del año 2021, generados por el formato.....	23
13. Conclusión de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control el estado ...	23
14. Observaciones.....	24
14.1 Aspectos de este tema, que se mejoraron:	24
14.2 Aspectos de este tema, que se deben mejorar.....	24
15. Recomendaciones:	24
Tabal No.10 Recomendaciones, resultado de la evaluación del FURAG, diligenciado en el primer semestre del año 2021.....	24
Nota: Se adjunta el formato con los resultados de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, correspondiente al primer semestre del año 2021, el cual se debe publicar en la página web.	26

**INFORME EJECUTIVO DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
DEL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021**

1. Introducción

En cumplimiento al plan de acción de la Dirección de Control Interno, acatando el Decreto 2106 del año 2016, y después de haber diligenciado la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, la Dirección de Control, presenta el formato diligenciado y un informe ejecutivo de dicha evaluación.

2. Objetivo

Evaluar el Estado del Sistema de Control Interno, mediante el formato suministrado por el DAFP, para registrar la presencia y funcionalidad de cada uno de los ochenta y un (81) temas sugeridos en dicho formato.

3. Alcance

Evaluar la presencia y funcionamiento de los temas propuestos por el DAFP, en todos los 17 linimentos y 81 temas previstos; articulados con las políticas y las dimensiones del MIPG, por medio de los componentes del MECI.

4. Definiciones

Tabla No. 1. Definiciones que se deben considerar en la adopción, adaptación y formalización del MIPG, para tener cuenta con la articulación del MECI.

DEFINICIONES	
TÉRMINO	DESCRIPCIÓN
Actividad de control	Acciones establecidas en los procesos, políticas, procedimientos u otras herramientas que permiten que se lleven a cabo las instrucciones de la administración, para mitigar los riesgos relacionados con el logro de los objetivos. (Las actividades de control son un componente del control interno.)
Alta Dirección	Comprende los empleos del Nivel Directivo, a los cuales corresponden funciones de dirección general, de formulación de políticas institucionales y de adopción de planes, programas y proyectos. (Decreto 770 de 2005)
Ambiente de control	El ambiente de control establece el tono de una organización. Es la base de los otros componentes del control interno, define los valores

DEFINICIONES	
TÉRMINO	DESCRIPCIÓN
	y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conciencia de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Instancia del más alto nivel jerárquico, creado como órgano asesor e instancia decisora en los asuntos de control interno, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Ley 87 de 1993, art 13 y Decreto 648 de 2017).
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Instancia del más alto nivel jerárquico, encargado de orientar la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Decreto 1499 de 2017).
Componente	Uno de los cinco elementos del Modelo Estándar de Control Interno MECI.
Conflicto de interés	Situación en la cual un auditor interno, que ocupa un puesto de confianza, tiene interés personal o profesional en competencia con otros intereses. Tales intereses pueden hacerle difícil el cumplimiento imparcial de sus tareas. (Tomado de las Normas Internacionales de Auditoría Interna Norma 1120) En el sector público el conflicto de interés existe cuando el interés personal de quien ejerce una función pública colisiona con los deberes y obligaciones del cargo que desempeña. (Guía Conflictos de Interés de Servidores Públicos. Función Pública. 2018).
Control Interno	Estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas por la entidad para proporcionar seguridad razonable de que los objetivos y metas se alcanzarán y que los eventos no deseados se evitaren o bien se detectaran y corregirán.
Control interno efectivo	El Sistema de Control Interno para que sea efectivo requiere que cada uno de los cinco componentes del MECI y sus lineamientos, estén presentes, funcionando y operando de manera articulada con el MIPG.
Controles generales de TI	Actividades de control que ayudan a asegurar la apropiada operación de la tecnología, incluyen los controles sobre la infraestructura de tecnología, seguridad de la información, adquisición de tecnología su desarrollo y mantenimiento.
Corrupción	Posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. (Secretaría de Transparencia)
COSO	Comité of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (por sus siglas en inglés). COSO es una iniciativa conjunta de cinco

DEFINICIONES	
TÉRMINO	DESCRIPCIÓN
	organizaciones del sector privado y se dedica a liderar el desarrollo de marcos y guías en control interno y gestión de riesgos.
Cumplimiento	Está relacionado con el cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables a la Entidad.
Deficiencia de control	Es una falla con respecto a un control particular o actividad de control.
Deficiencia del Sistema de control interno	Se asocia a fallas o brechas en un componente o componentes y sus lineamientos que tiene la capacidad para generar riesgos.
Evaluación de Riesgos	Proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.
Evaluaciones continuas	Corresponden a actividades (manuales o automáticas) que sirven para monitorear la efectividad del control interno en el día a día de las operaciones. Estas evaluaciones incluyen actos regulares de administración, comparaciones, conciliaciones y otras acciones rutinarias.
Evaluaciones separadas	Incluye autoevaluaciones, en las que las personas responsables por una unidad o función particular (2a línea de defensa) determinan la efectividad de los controles para sus actividades clave para el logro de los objetivos institucionales. Así mismo, se incluyen las evaluaciones realizadas por las Auditorías (interna y externa).
Funcionando	La determinación que los componentes y lineamientos son aplicados de forma sistemática como han sido diseñados y es posible analizar su efectividad para evitar la materialización de riesgos, mediante el contraste de información relevante.
Integridad	El economista estadounidense Anthony Downs “la integridad consiste en la coherencia entre las declaraciones y las realizaciones [1]”, entendiéndose esta como una característica personal, que en el sector público también se refiere al cumplimiento de la promesa que cada servidor le hace al Estado y a la ciudadanía de ejercer a cabalidad su labor. (Tomado micrositio MIPG, Dimensión Talento Humano).
Lineamiento	Especificaciones fundamentales asociadas a cada uno de los componentes del MECl que permitirán establecer la efectividad del Sistema de Control Interno.
Mantenimiento del Control	Verificar periódicamente el control y ante cambios en el entorno externo o interno realizar los ajustes correspondientes o incluir un nuevo control
Mapa de riesgos	Herramienta cualitativa que permite identificar los riesgos de la organización en el cual se presenta una descripción de cada uno de ellos y su tratamiento.

DEFINICIONES	
TÉRMINO	DESCRIPCIÓN
Oportunidad de Mejora	Hallazgo en el cual sí existe un cumplimiento, pero a pesar de ello se determina, bajo criterios objetivos, que existe un margen de mejora para optimizar más una actividad, tarea o proceso concreto.
Política	Declaración emitida por la administración acerca de lo que debe hacerse para el control. Las políticas son la base para la definición de procedimientos.
Presente	La determinación que existen en diseño e implementación de los requerimientos asociados a las políticas de gestión y desempeño.
Procedimiento	Actividades desagregadas que implementan una política o determinan acciones concretas para la consecución de un objetivo o meta.
Reporte	Información suministrada por diferentes instancias de la entidad, que incluye datos internos y externos, así como información financiera y no financiera, necesaria para la toma de decisiones.
Riesgo	La posibilidad de que un evento ocurra y afecte de manera adversa el logro de los objetivos.
Riesgo inherente	El riesgo frente al logro de los objetivos en ausencia de cualquier acción por parte de la administración para afectar el impacto o probabilidad de dicho riesgo.
Riesgo residual	El riesgo frente al logro de los objetivos que permanece una vez la respuesta al riesgo ha sido diseñada e implementada por parte de la administración.
Segregación de Funciones	Se refiere a la asignación de las responsabilidades con diferentes niveles de autorización con el fin de reducir errores o posibles situaciones de corrupción durante el normal desarrollo de sus funciones.
Seguridad razonable	Determina que no importa que tan bien esté diseñado e implementado el control interno, no se puede garantizar que los objetivos de la entidad se van a cumplir. Esto por las limitaciones inherentes de todo Sistemas de Control Interno.
Evaluación Independiente	Se entiende como las prácticas de examen al control interno y ejercicio de auditoría llevadas a cabo por la oficina de control interno o quien haga sus veces, teniendo en cuenta las normas de auditoría generalmente aceptadas.
Líneas de Defensa	Esquema de asignación de responsabilidades, adaptada del Modelo de las 3 Líneas de Defensa” del Instituto de Auditores, 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.

Fuente: Definiciones documentas por el Departamento Administrativo de la Función Pública

5. Normativa

Tabla No. 2. Normativa que regula la evaluación independiente del estado del sistema de control interno.

NORMATIVA QUE REGULA LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	
1.	Artículos 209 y 269 de la Constitución Política de Colombia, del 20 de julio de 1991
2.	Ley 87 del 29 de noviembre de 1994
3.	Artículo 9 de la Ley 1474 de julio 12 de 2011
4.	Artículo 133 de la Ley 1753 del 9 de junio del 2015
5.	Artículo 2.2.23.1 del Decreto 1499 del 2017
6.	Artículos 2.2.21.4.7 y 2.2.21.4.9 del Decreto N° 648 del 19 de abril de 2017.
7.	Artículo 156 del Decreto 2106 del 2019.

6. Componentes del Formato para evaluar el Estado del Sistema de Control Interno.

Tabla No. 3. Componentes del formato referenciado por el DAFP, para diligenciar la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno

COMPONENTES DEL FORMATO
Instructivo
Definiciones
Lineamientos
Políticas referenciadas en el formato suministrado por el DAFP
Dimensiones del MIPG
Explicación y evidencias de procesos, procedimientos, manuales, políticas u otros.
Presente (1,2,3)
No.
Referencia a análisis y verificación del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.
Observaciones de la evaluación independiente
Funcionando (1,2,3)
Evaluación
Resultados
Conclusión

7. Componentes del Modelo Estándar de Control Interno “MECI”

Tabla No. 4. Componentes del modelo estándar de control interno “MECI”, mediante los cuales se registra la presencia y funcionalidad de los ochenta y un temas sugeridos por el DAFP.

COMPONENTES DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO "MECI"	
No.	COMPONENTES
1	Ambiente de Control
2	Evaluación del Riesgo
3	Actividades de control
4	Información y Comunicación
5	Actividades de monitoreo

8. Conformación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión" MIPG"

Políticas, dimensiones y líneas de defensa del MIPG que dan cuenta del Estado del Sistema de Control Interno.

Tabla No. 5. Políticas, dimensiones y líneas de defensa que deben estar formalizados en Teleantioquia

POLÍTICAS, DIMENSIONES Y LÍNEAS DE DEFENSA DE TELEANTIOQUIA		
POLÍTICAS DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	DIMENSIONES	LÍNEAS DE DEFENSA- SUGERIDAS
Política de Gestión Estratégica del Talento Humano	Talento Humano	1ª y 2ª La línea de defensa
Política de integridad		
Política de Planeación Institucional	Direccionamiento Estratégico y Planeación	
Política Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos	Gestión Con Valores para resultados	1ª y 2ª La línea de defensa con la asesoría de Planeación
Política de Gobierno Digital	Información y comunicación	1ª y 2ª La línea de defensa
Política de Seguridad Digital		1ª y 2ª La línea de defensa
Política de Racionalización de Trámites		
Política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública		
Política de Seguimiento y Evaluación del Desempeño	Evaluación de Resultados	1ª y 2ª La línea de defensa

POLÍTICAS, DIMENSIONES Y LÍNEAS DE DEFENSA DE TELEANTIOQUIA		
POLÍTICAS DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	DIMENSIONES	LÍNEAS DE DEFENSA- SUGERIDAS
Política de Participación ciudadana en la gestión pública	Información y comunicación	1ª y 2ª La línea de defensa
Política de Gestión documental		1ª y 2ª La línea de defensa
Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción		1ª y 2ª La línea de defensa
Gestión del conocimiento y la innovación	Gestión del Conocimiento e Innovación	1ª y 2ª La línea de defensa
Política de Control Interno	Control Interno	3ª Línea de defensa

9. Metodología para Clasificar los Resultados de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno

Tabla No. 6. Metodología para evaluar el estado del sistema de control interno

Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra PRESENTE y FUNCIONANDO, permitiendo definir puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su articulación con las Dimensiones del MIPG.		
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 el 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 niveles, así: 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 los niveles: 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
--	--	--

Fuente: Formato sugerido por el Departamento Administrativo de la Función Pública

10. Análisis de resultados

Tabla 7. Análisis de resultados, generados por la tabla dinámica sugerida por el DAFP, después de diligenciar la prespecialidad y el funcionamiento de cada uno de los temas.

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
2.2	<i>Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa</i>	<i>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</i>	0%
1.1	<i>Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobres los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
1.2	<i>Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
1.3	<i>Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
1.5	<i>Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
	<i>mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.</i>		
2.1	<i>Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
2.3	<i>Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
3.1	<i>Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
3.2	<i>La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
4.1	<i>Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
4.2	<i>Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
4.3	<i>Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
4.4	<i>Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa)</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
4.5	<i>Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
4.6	<i>Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
5.1	<i>Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
5.2	<i>La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
5.3	<i>Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
5.4	<i>Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
4.7	<i>Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
1.4	<i>La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva</i>	75%
3.3	<i>Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento</i>	<i>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.</i>	100%
5.5	<i>La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno</i>	<i>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.</i>	100%
5.6	<i>La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional</i>	<i>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.</i>	100%
6.1	<i>La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
6.3	<i>La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
7.1	<i>Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
7.2	<i>La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
7.4	<i>Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
7.5	<i>Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
8.1	<i>La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
9.1	<i>Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
9.2	<i>La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
9.5	<i>La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
6.2	<i>Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son</i>	<i>Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades</i>	100%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
	<i>específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo</i>	<i>dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</i>	
7.3	<i>A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo</i>	<i>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.</i>	100%
8.2	<i>La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo</i>	<i>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.</i>	100%
8.3	<i>Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas</i>	<i>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.</i>	100%
8.4	<i>La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora</i>	<i>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.</i>	100%
9.3	<i>La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos</i>	<i>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.</i>	100%
9.4	<i>La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa</i>	<i>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.</i>	100%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
12.1	<i>Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.</i>	<i>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</i>	25%
10.1	<i>Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
10.2	<i>Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
10.3	<i>El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se entregan de forma adecuada a la estructura de control de la entidad</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
11.1	<i>La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
11.3	<i>Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
12.2	<i>El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
12.3	<i>Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
12.4	<i>Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
12.5	<i>Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
11.2	<i>Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva</i>	75%
11.4	<i>Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.</i>	<i>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.</i>	100%
13.2	<i>La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
13.3	<i>La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
13.4	<i>La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
15.2	<i>La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
15.3	<i>La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
15.4	<i>La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
15.5	<i>La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%
15.6	<i>La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
13.1	<i>La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos</i>	<i>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.</i>	100%
14.1	<i>Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)</i>	<i>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.</i>	100%
14.2	<i>La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)</i>	<i>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.</i>	100%
14.3	<i>La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos</i>	<i>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.</i>	100%
14.4	<i>La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva</i>	<i>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.</i>	100%
15.1	<i>La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizadas (cuando aplique).</i>	<i>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.</i>	100%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
16.4	<i>Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones</i>	<i>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</i>	0%
17.3	<i>La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo</i>	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva</i>	75%
16.1	<i>El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución</i>	<i>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.</i>	100%
16.2	<i>La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interna</i>	<i>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.</i>	100%
16.3	<i>La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces 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</i>	<i>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.</i>	100%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
16.5	<i>Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones</i>	<i>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.</i>	100%
17.1	<i>A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora</i>	<i>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.</i>	100%
17.2	<i>Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción</i>	<i>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.</i>	100%
17.4	<i>La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido</i>	<i>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.</i>	100%
17.5	<i>Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos</i>	<i>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.</i>	100%
17.6	<i>Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad</i>	<i>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.</i>	100%
17.7	<i>Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de</i>	<i>Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades</i>	100%

Requerimiento	Pregunta Indicativa	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES X COMPONENTE
	<i>mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).</i>	<i>dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</i>	
17.8	<i>Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)</i>	<i>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.</i>	100%
17.9	<i>Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar la acciones correspondientes</i>	<i>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.</i>	100%

Los anteriores resultados fueron analizados teniendo en cuenta, cada uno de los diecisiete (17) lineamientos, ochenta y un (81) temas de la Evaluación independiente del Estado del Sistema de Control Interno – en el primer semestre del año 2021.

11. Consolidación del resultado porcentual por cada uno de los componentes del MECI

Tabla No. 8. Consolidación de los resultados sobre la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, por cada uno de los componentes del MECI en el primer semestre del año 2021

Componentes del MECI	Temas	Mantenimiento del control, con puntaje del 100%	Requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva con puntaje del 75%	Requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, con puntaje del 50%	se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha, con puntaje del 25%
Ambiente de Control	24	9	11	3	1
Evaluación del Riesgo	17	5	8	4	0
Actividades de control	12	3	9	0	0
Información y Comunicación	14	8	4	2	0
Actividades de monitoreo	14	10	3	0	1
TOTALES	81	35	35	9	2
%	100	43.21	43.21	11.11	2.47

12. Conclusión de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno del primer semestre del año 2021, generados por el formato.

El Director de Control Interno, se permite presentar la conclusión generada después de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno del primer semestre del año 2021, al evaluar los diecisiete (17) lineamientos y ochenta y un (81) temas diligenciados en el formato del DAFP, con el siguiente resultado

13. Conclusión de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control el estado
Tabla No.9 Conclusión de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, en % por dimensiones, correspondiente al primer semestre del año 2021

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control	Si	55%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Evaluación del riesgo	Si	71%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Actividades de control	Si	54%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución
Información y Comunicación	Si	71%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Actividades de Monitoreo	Si	91%	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.

Fuente. Conclusiones generadas por medio del formato sugerido por el DAFP, después de registrar la información en dicho formato

14. Observaciones

La dirección de Control Interno en la realización de esta evaluación, encuentra que los resultados de Teleantioquia son razonables y en proceso de mejoramiento, como se puede observar, al comparar el primer semestre del año 2021 V/S el primer semestre del año 2020

14.1 Aspectos de este tema, que se mejoraron:

- a. Se elaboró y publicó el Plan Estratégico de Teleantioquia 2020-2023
- b. Se actualizó y colocó en la página web de Teleantioquia el mapa de riesgos anticorrupción.
- c. Se actualizó y colocó en la página web de Teleantioquia el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.

14.2 Aspectos de este tema, que se deben mejorar.

Teniendo en cuenta que hasta la fecha se está actualizando el mapa de procesos el rigor en la evaluación de estos temas fue moderado, porque en Teleantioquia se sigue funcionando, creciendo y prestando los servicios audiovisuales eficazmente.

Es la tercera vez que se presenta la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, mediante el formato “Informe Semestral del Seguimiento al Sistema de Control Interno” sugerido por el DAFP, por tanto, esta evaluación cada día requiere más rigor, donde se requiere, formalizar e implementar unos temas recomendados después de diligenciar la encuesta FURAG, que evalúa la vigencia del año 2020.

15 Recomendaciones:

Tabal No.10 Recomendaciones, resultado de la evaluación del FURAG, diligenciado en el primer semestre del año 2021.

ESTADO DE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO- CON BASE RECOMENDACIONES GENERADAS EN LA ENCUESTA DEL FURAG – CORRESPONDIENTE AL AÑO 2020				
No.	PRIMER SEMESTRE AÑO 2020	SEGUNDO SEMESTRE 2020	PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021	MEJORÓ
1	Implementar la política de Integridad	Implementar la política de Integridad	Implementar la política de Integridad	No
2	Implementar la Política de Gestión Estratégica del Talento Humano	Implementar la Política de Gestión Estratégica del Talento Humano	Se debe formalizar la Política de Gestión Estratégica del Talento Humano	No
3	Actualizar y formalizar política de Administración del riesgo	Actualizar y formalizar política de Administración del riesgo	Actualizar y formalizar política de Administración del riesgo	En proceso
4	Actualizar el Mapa de Riesgos.	Actualizar el Mapa de Riesgos.	Se actualizó, mapa de riesgos anticorrupción	Si

ESTADO DE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO- CON BASE RECOMENDACIONES GENERADAS EN LA ENCUESTA DEL FURAG – CORRESPONDIENTE AL AÑO 2020				
No.	PRIMER SEMESTRE AÑO 2020	SEGUNDO SEMESTRE 2020	PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021	MEJORÓ
5	Implementar la Política de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Lucha Contra la Corrupción.	Implementar la Política de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Lucha Contra la Corrupción.	Implementar la Política de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Lucha Contra la Corrupción	No
6	Implementar la Política de Planeación Institucional	Implementar la Política de Planeación Institucional	Implementar la Política de Planeación Institucional	No
7	Implementar la Política de Seguimiento y Evaluación Institucional	Implementar la Política de Seguimiento y Evaluación institucional	Implementar la Política de Seguimiento y Evaluación institucional	No
8	Implementar la Política de Gestión Documental	Implementar la Política de Gestión Documental	Implementar la Política de Gestión Documental	No
9	Implementar Política de Control Interno	Implementar Política de Control Interno	Implementar Política de Control Interno	En borrador
10	Implementar el Estatuto de Auditoría	Implementar el Estatuto de Auditoría	Implementar el Estatuto de Auditoría	En borrador
11	Implementar el Código de Ética del Auditor	Implementar el Código de Ética del Auditor	Implementar el Código de Ética del Auditor	En borrador
12	Implementar el Manual de Auditoría	Implementar el Manual de Auditoría	Implementar el Manual de Auditoría	En borrador
13	Formalizar las Líneas de Defensa	Formalizar las Líneas de Defensa	Formalizar las Líneas de Defensa	No
14	Identificar y Documentar los Riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u Otras Figuras Externas.	Identificar y Documentar los Riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u Otras Figuras Externas.	Identificar y Documentar los Riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u Otras Figuras Externas.	No
15	Implementar la Evaluación de las Actividades del Retiro de Personal	Implementar la Evaluación de las Actividades del Retiro de Personal	Implementar la Evaluación de las Actividades del Retiro de Personal	No
16	Actualizar y formalizar el Plan Estratégico de Tecnologías	Actualizar y formalizar el Plan Estratégico de Tecnologías	Plan Estratégico de Tecnologías de Información Comunicación	SI
17	Implementar el Manual de Políticas y Procedimientos para la Protección de la Información Personal.	Implementar el Manual de Políticas y Procedimientos para la Protección de la Información Personal.	Implementar el Manual de Políticas y Procedimientos para la Protección de la Información Personal	No
18	Implementar la Política de Seguridad Digital	Implementar la Política de Seguridad Digital	Implementar la Política de Seguridad Digital	No

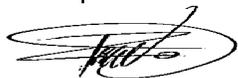
ESTADO DE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO- CON BASE RECOMENDACIONES GENERADAS EN LA ENCUESTA DEL FURAG – CORRESPONDIENTE AL AÑO 2020				
No.	PRIMER SEMESTRE AÑO 2020	SEGUNDO SEMESTRE 2020	PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021	MEJORÓ
19	Implementar la Política de Gobierno Digital	Implementar la Política de Gobierno Digital	Implementar la Política de Gobierno Digital	No.
20	Implementar la Política de Operación Relacionada con la Administración de la Información	Implementar la Política de Operación Relacionada con la Administración de la Información	Implementar la Política de Operación Relacionada con la Administración de la Información	No
21	Implementar la Política y Procedimiento para Facilitar una Comunicación Interna Efectiva.	Implementar la Política y Procedimiento para Facilitar una Comunicación Interna Efectiva.	Implementar la Política y Procedimiento para Facilitar una Comunicación Interna Efectiva.	No
22	Implementar la Política de Gestión Estratégica del Talento Humano	Implementar la Política de Gestión Estratégica del Talento Humano	Implementar la Política de Gestión Estratégica del Talento Humano	No
23	Implementar la Política de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Lucha Contra la Corrupción.	Implementar la Política de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Lucha Contra la Corrupción.	Implementar la Política de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Lucha Contra la Corrupción.	No

Fuentes: Recomendaciones sugeridas por el DAFP por medio de la encuesta FURAG.

Nota: Se sugiere que, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se analice esta evaluación y se determinen las acciones a tomar en cada caso, ya que estos componentes son evaluados cada año por medio del FURAG y se esperan acciones de mejoramiento en cada vigencia.

Esta evaluación se hace con el enfoque del deber ser, para motivar y retar a los responsables de cada tema, con el objetivo de garantizar el buen manejo de los recursos, para que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio audiovisual, con eficiencia, eficacia y calidez.

Nota: Se adjunta el formato con los resultados de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, correspondiente al primer semestre del año 2021, el cual se debe publicar en la página web.



RAMIRO VÉLEZ TOBÓN
Director de Control Interno

Copia Document Teleantioquia, Página Web: Comité de gerencia, Profesional de apoyo Control Interno

Proyectó: Ramiro Vélez Tobón – Ubaldo de Jesús Macías Mesa
Radicó: Nelcy del Socorro Gómez Arismendy.