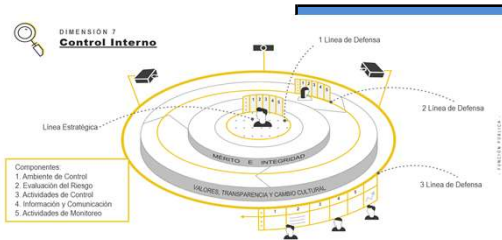


Nombre de la Entidad:
 Periodo Evaluado:

ALCALDIA DE BUCARAMANGA

CORTE JUNIO DE 2021



El sistema de Control Interno de la entidad

83%

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>Si</p>	<p>Los resultados en la evaluación arrojan una integración de los componentes del Sistema de Control Interno, no obstante se presentan ciertas deficiencias en la valoración y adopción de medidas correctivas derivadas de los informes presentados por la Oficina de Control Interno de Gestión. Así mismo se detecta falta de apropiación de todos los servidores públicos y contratistas respecto del concepto del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>No</p>	<p>El Sistema de Control Interno de la Entidad es parcialmente efectivo para los objetivos evaluados, evidenciado en el proceso de integración de la totalidad de los componentes del Sistema. Se hace necesario fortalecer las actividades que permitan la apropiación por parte de los servidores de la Entidad, para que asuman las responsabilidades sobre el Sistema de Control Interno, situación que incidirá favorablemente en los porcentajes de Desempeño Institucional. En los seguimientos efectuados por la Oficina de Control Interno de Gestión se ha evidenciado la materialización de riesgos que ameritan su posterior análisis y valoración y la calificación del riesgo residual.</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>El Esquema de Líneas de Defensa se encuentra incluido en la Política de Administración del Riesgo PO-DPM-1210-170-001. Se recomienda la revisión, documentación y socialización tanto con los responsables de las líneas de defensa como con sus equipos internos de trabajo, que permitan generar niveles claros de comunicación y toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. Se evidencian debilidades en el cumplimiento de las responsabilidades asignadas a las líneas de defensa y se establece la necesidad de fortalecer los procesos de monitoreo de las mismas.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	81%	<p>La entidad debe ofrecer las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno a todo nivel jerárquico mediante la aplicación de los valores institucionales, para lo cual cuenta con un Código de Integridad.</p> <p>Se evidencia avance en la participación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el cual se debe fortalecer permanentemente en el ejercicio de sus funciones como órgano asesor que garantice la constante evaluación y monitoreo del Sistema de Control Interno.</p> <p>Es importante que la Alta Dirección tome los informes de monitoreo, seguimientos y auditorías generados por la segunda y tercera línea de defensa, como insumo para la toma de decisiones de forma oportuna.</p> <p>Se debe prestar especial atención en la implementación de mecanismos de evaluación para las actividades realizadas por los líderes de procesos en el ejercicio de sus competencias, así como la evaluación del talento humano que garantice una excelente prestación de servicios de la oferta institucional a los clientes internos y externos.</p> <p>Deficiencia en la evaluación relacionada con el talento humano de la entidad incumplimiento lo establecido en el decreto 1083 de 2015 referente al retiro de empleados públicos frente a prestaciones sociales, inventarios archivos y dar de baja novedad administrativa en el escalafón de carrera administrativa.</p>	73%	<p>La Entidad debe procurar un ambiente de control que permita el ejercicio de control, reflejado en el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la Alta Dirección. 1. Integridad y Valores Éticos: Fortaleza: La Entidad dispone del Código de Integridad y el Comité de Integridad. Se dispone de correo electrónico que permita canalizar denuncias por presuntos Actos de Corrupción. Debilidades: Falta de mecanismos para monitorear conductas que puedan implicar Riesgos a la Entidad.2. Mecanismos para supervisar el Sistema de Control Interno: Fortaleza: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno activo. Debilidad: Fortalecer el Esquema de Líneas de Defensa y mecanismos para reporte en temas clave. 3. Planeación Estratégica: Fortaleza: La Entidad dispone de Política de Administración del Riesgo. Debilidad: por parte de la Alta Dirección se debe adelantar ejercicio de evaluación y ajustes de la Planeación Estratégica.4. Competencia de los servidores públicos: Fortaleza: Plan Estratégico de Talento Humano. Debilidad: Seguimiento al PETH y con ello mejorar las condiciones de los servidores en todo el ciclo. 5. Líneas de reporte para evaluar el Sistema de Control Interno: Fortaleza: Plan Anual de Auditorías e Informes de Oficina de Control Interno. Debilidades: Los Informes de la Oficina de Control Interno deben ser analizados al interior del CCSCI y servir de insumo para la toma de decisiones.</p>	8%
Evaluación de riesgos	Si	82%	<p>La entidad dispone de la Política de Administración del Riesgo, que define los lineamientos institucionales en la materia.</p> <p>La entidad cuenta con el PAAC y Mapas de Riesgos de Corrupción en donde se identifican y se formula el tratamiento de los riesgos identificados por los líderes de procesos, por otra parte, durante el primer semestre de la vigencia 2021 no se ha terminado el proceso de elaboración e implementación del Mapa de Oportunidades y Riesgos de Gestión Institucional MORGI, afectando el oportuno tratamiento de los riesgos generando aumentando su probabilidad de ocurrencia.</p> <p>La Secretaría de Planeación Asesora en el análisis del contexto interno y externo, para la definición de riesgos, realiza la consolidación de los Mapas de Riesgos (de gestión, y de corrupción), hace acompañamiento a los líderes de procesos en la identificación, análisis y valoración del riesgo.</p> <p>No se tienen en cuenta las recomendaciones de la tercera línea de defensa por parte de los líderes de los procesos para incluir en sus Mapas de Riesgo los riesgos materializados y los hallazgos derivados de las auditorías internas y externas.</p>	91%	<p>Con el propósito de mejorar los resultados del componente, se deben adelantar actividades que permitan implementar la Política de Administración del Riesgo con el apoyo y liderazgo del Nivel Directivo. 1. Definición de Objetivos: Fortaleza: la Entidad dispone de una Política de Administración del Riesgo. 2. Identificación y Análisis de Riesgos: 3. Evaluación del Riesgo de Fraude de Corrupción. Fortaleza: Informes de seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. Debilidad: 4. Identificación y análisis de cambios significativos. Fortaleza: Jornadas de revisión derivadas del análisis y seguimiento a los Mapas de Riesgos de Gestión y Mapa de Riesgos de Corrupción. Debilidad. Del seguimiento a los Mapas de Riesgos de Corrupción, se ha establecido la materialización de algunos de ellos.</p>	-9%

Actividades de control	Si	88%	<p>Entendiendo que la segregación de funciones en el personal reduce el riesgo de error e incumplimientos en la gestión institucional, la Entidad cuenta con manual de funciones que establece requisitos y competencias laborales, adicionalmente la entidad establece la guía para Aplicación de Metodología para Asignar Responsabilidades y Autoridades a los Roles de la Entidad.</p> <p>El Sistema Integrado de Gestión de la Calidad SIGC de la Alcaldía de Bucaramanga establece los lineamientos y controles documentados de la estructura organizacional y en procedimientos específicos para cada proceso considerando cambios en sus estructuras internas.</p> <p>Deficiencia en el diseño e implementación de controles a evaluar frente a la gestión del riesgo, debido a que para el primer semestre de 2021 no se ha terminado el proceso de elaboración e implementación del Mapa de Oportunidades y Riesgos de Gestión Institucional MORGI.</p>	92%	<p>Políticas de Operación mediante la revisión de procesos y procedimientos y de igual forma requiere del compromiso de la Alta Dirección con la Administración del Riesgo. 1. Diseño y Desarrollo de Actividades de Control. Fortaleza: La Entidad dispone de un Manual de Funciones y de Requisitos y de Competencias Laborales. Debilidad: Respeto de la segregación de funciones se deben establecer actividades de control. 2. Controles TI. Fortaleza; La Entidad dispone de Plan y Política de Seguridad y Privacidad de la Información y Plan Estratégico de Tecnologías de la Información. 3. Despliegue de Políticas y Procedimientos: Fortaleza: Reuniones de la Alta Dirección periódicas. Debilidad: Fortalecer el ejercicio interno de Administración del Riesgo.</p>	-5%
Información y comunicación	Si	86%	<p>Gestión de Solitudes de Ciudadano GSC es una plataforma de información, de la Alcaldía de Bucaramanga para administrar servicios como los requerimientos de la ciudadanía PQRS, Correspondencia interna y externa entre otros.</p> <p>La Secretaría Administrativa trimestralmente presentan informes del comportamiento de las PQRS los cuales se encuentran publicados en la página web del Municipio en el link: https://www.bucaramanga.gov.co/el-atril/mecanismo-presentar-quejas-pqrs/, así mismo se cuenta con procedimiento para la medición indirecta del nivel de satisfacción del servicio, procedimiento para la medición del nivel de satisfacción de trámites y procedimientos programas y came, manual para la evaluación del nivel de satisfacción del servicio m-gsc-8200-170-001. Y elabora informe de nivel de satisfacción mediante encuesta publicada en la página web del Municipio.</p> <p>Existencia y aplicabilidad del Observatorio Digital, como 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</p> <p>Falta de efectividad en los controles establecido para la administración de las PQRS, evidenciada en el incumplimientos en los trámites internos generando respuestas extemporáneas.</p>	86%	<p>Con el fin de mejorar los resultados en este componente la Alta Dirección debe fortalecer los mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos que permitan divulgar los resultados. 1. Utilización de Información relevante. Debilidad: Resultados Informe PQRS.</p>	0%
Monitoreo	Si	79%	<p>El Comité de Coordinación de Control Interno aprueba el Plan de Acción y Auditorías para cada vigencia en donde como resultado de su ejecución por parte de la Oficina de Control Interno generan recomendaciones, sugerencias, alertas, hallazgos y planes de mejoramiento en busca de evitar la materialización de los riesgos.</p> <p>Se realizan evaluaciones continuas mediante seguimientos a procesos Institucionales y auditorías Internas, socializadas con los líderes de los procesos auditados y con la alta dirección.</p> <p>Se hace necesario fortalecer de parte de los líderes de procesos y la alta dirección los seguimientos a los planes de mejoramiento internos y externos que contribuyan su cumplimiento efectivo.</p> <p>No se tiene en cuenta los informes de monitoreo, seguimientos y auditorías generados por la tercera línea de defensa, los cuales debe servir de insumo para la toma de decisiones de forma oportuna por parte de la Alta Dirección.</p>	79%	<p>Entidad, desde la Alta Dirección a través de acciones concretas se debe apoyar y respaldar el ejercicio de la Oficina de Control Interno de Gestión. 1. Evaluación de los componentes del Sistema de Control Interno. Fortaleza: Plan de Acción de la Oficina de Control Interno de Gestión, presentación de reportes al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, seguimiento a Riesgos de los procesos. Debilidades: Fortalecer el Esquema de Líneas de Defensa, Cumplimiento de las acciones de mejora derivadas de los Informes de los Órganos de Control. 2. Evaluación y comunicación de deficiencias. Fortalezas: Los Informes de Evaluación son socializados al interior del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Debilidades: Establecer Política documentada que defina el procedimiento para el reporte de deficiencias de Control Interno, falta apropiación de los responsables en el aporte de evidencias de cumplimiento de las Acciones Correctivas derivadas de los Informes de Auditorías Internas e Informes de Órganos de Control. Cuando se ha evidenciado la materialización de riesgos no se realiza análisis y valoración de riesgos y la efectividad de los controles existentes, buscando la calificación del riesgo residual.</p>	0%