

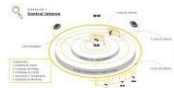
ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
	componente	Requerimiento asociado al componente				
1	AMBIENTE DE CONTROL	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a su mantenimiento	0%	92%
2		Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
3		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento	100%	
4		Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
5		Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
6		La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
7		Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
8		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
9		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
10		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
11		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
12		Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Se encuentra en proceso un Plan de Mejoramiento.	0%	
13	EVALUACIÓN DEL RIESGO	La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento	100%	90%
14		La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento	100%	
15		La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las	100%	
16		Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
17		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos,	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
18		Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento	100%	
19		Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos,	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
20		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
21		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
22		La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%	
23		Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento	100%	
24						

25	ACTIVIDADES DE CONTROL	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
26		Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las	100%	
27		Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento	100%	

28	INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su	100%	100%
29		Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de	100%	
30		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del	100%	
31		Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su	100%	
32		Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su	100%	
33		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su	100%	
34		Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su	100%	
35	ACTIVIDADES DE MONITOREO	La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad deberá generar acciones	0%	75%
36		Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, va sea por parte del	Si	Se realiza seguimiento a los Planes de mejoramiento, derivados especialmente con	50%	
37		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
38		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
39		Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su	100%	75%
40		Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del	100%	
41		Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
42		Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades	100%	
43		Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del	100%	
44		No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su	100%	



MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

No.	Componente del MECI	Lineamiento General por Componente	Límite	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al	Evidencia de seguimiento al control (Establezca)	Evaluación
1	AMBIENTE DE CONTROL	El ambiente de control institucional está integrado por todas esas condiciones mínimas que debe garantizar cualquier entidad pública para el ejercicio del control interno. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			b	Un documento tal como un código de	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			c	Planes, programas y proyectos de acuerdo con las	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			d	Una estructura organizacional	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			e	Un manual de funciones que	Si	chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefind	Mantenimiento del control
			f	La documentación de sus procesos y	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			g	Vinculación de los servidores públicos	Si	chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefind	Mantenimiento del control
			h	Procesos de inducción, capacitación y	Si	chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefind	Mantenimiento del control
			i	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el	No		Deficiencia de control
			j	Procesos de desvinculación de servidores de	Si	Constitucion politica y Normas aplicables	Mantenimiento del control
			k	Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefind	Mantenimiento del control
2	EVALUACION DEL RIESGO	Toda entidad debe identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Para el caso de su entidad	a	Identificación de cambios en su	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			b	Identificación de aquellos problemas o aspectos que	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			c	Identificación de los riesgos relacionados	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			d	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de	Si	chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefind	Mantenimiento del control
3	EVALUACION DEL RIESGO	Los líderes de los programas, proyectos, o procesos de la entidad junto con sus equipos de trabajo:	a	Hacen seguimiento a los problemas	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			b	Informan de manera periódica a quien	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			c	Identifican deficiencias en las	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
4	EVALUACION DEL RIESGO	Para el manejo de los problemas que afectan el cumplimiento de las metas u objetivos institucionales (riesgos), el jefe de control interno o	a	Se definen espacios de reunión para conocerlos y	Si	Comités de Riesgos	Mantenimiento del control
			b	Cada líder del equipo autónomamente	Si	Comités de Riesgos	Mantenimiento del control
			c	Solamente hasta que un organismo de	No		Deficiencia de control
5	ACTIVIDADES DE CONTROL	Una vez identificados los problemas que afectan el cumplimiento de los planes de la entidad o su gestión institucional, la entidad debe diseñar los controles o mecanismos para darles tratamiento. Para el caso de su entidad indique si se	a	La definición de acciones o actividades para	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			b	Mecanismos de verificación de si se	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			c	Planes, acciones o estrategias que	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			d	Un documento que consolide los riesgos y el	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-ciudadano/planes-	Mantenimiento del control
			e	Un plan anticorrupción y de	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
	INFORMACION	Las entidades deben procurar, de acuerdo con sus propias capacidades internas, que la información y	a	Responsables de la información	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			b	Canales de comunicación con	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control
			c	Canales de comunicación o	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/informacion-al-	Mantenimiento del control

6	ACCIÓN Y COMUNICACIÓN	la comunicación que requiere para su gestión y control interno fluya de manera clara. Acorde con lo anterior, indique si se cuenta con:	d	Lineamientos para dar tratamiento a la información de	Si	chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefind	Mantenimiento del control
			e	Identificación de información que produce en el	Si	https://www.idecesar.gov.co/	Mantenimiento del control
			f	Identificación de información	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/inf	Mantenimiento del control
			g	Si su capacidad e infraestructura lo	Si		Mantenimiento del control
7	ACTIVIDADES DE MONITORIO	Las entidades deben valorar: la eficiencia y eficacia de su gestión y la efectividad del control interno de la entidad pública con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones para la mejora. Para	a	Mecanismos de evaluación de la	Si	https://www.idecesar.gov.co/index.php/inf	Mantenimiento del control
			d	Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema	En proceso		Oportunidad de mejora
			f	Medidas correctivas en caso de detectarse	Si	chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefind	Mantenimiento del control
			g	Seguimiento a los planes de	En proceso		Oportunidad de mejora
8	ACTIVIDADES DE MONITORIO	¿La entidad ha solicitado hacer parte del Comité Municipal de Auditoría?	h	La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	No		Deficiencia de control
9	ACTIVIDADES DE MONITORIO	El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad el manejo que se ha hecho a los problemas que afectan el cumplimiento de sus metas y objetivos (riesgos) le ha permitido:	a	Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el	Si		Mantenimiento del control
			b	Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si		Mantenimiento del control
			c	Diseñar acciones adecuadas para	Si		Mantenimiento del control
			d	Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron	En proceso		Oportunidad de mejora
			e	No se gestionan los problemas que afectan el	Si		Mantenimiento del control

91%

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera	En proceso	De acuerdo a los resultados arrojados según el seguimiento al sistema de control interno para el primer semestre del año 2023, se puede decir que todos los componentes están operando juntos de manera integrada, sin dejar de reconocer que en algunos componentes se debe emprender acciones de mejora para su implementación.
¿Es efectivo el sistema de control interno	Si	Porque se establecieron varios mecanismos para la evaluación y seguimiento de los elementos de gestión establecidos en IDECESAR.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de	No	El Instituto para el Desarrollo del Cesar IDECESAR, dentro de la implementación del Sistema de Control Interno no tiene identificado muy bien las líneas de defensas, por lo tanto no se tiene un empoderamiento por parte de la alta dirección, ni de los responsables de los procesos, lo cual no ha permitido que se tomen decisiones frente al control. La idea es seguir trabajando de la mano de

Componente	¿Se esta cumpliendo los	Nivel de Cumplimiento	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	92%	La Oficina Asesora de Control Interno del Instituto Para el Desarrollo del Cesar - IDECESAR , contribuye de manera efectiva al mejoramiento continuo de los procesos de administracion de

EVALUACION DEL RIESGO	Si	90%	Como parte de la incorporacion de buenas practicas del Instituto Internacional de Auditoria Interna IIIA, se identificó que en el ejercicio
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	Durante este primer semestre a corte de 30 de junio de 2023 en IDECESAR como en otras Entidades del Estado, aun no se habia realizado el correspondiente monitoreo, evaluacion y control de los
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	100%	El Instituto para el Desarrollo del Cesar, cuenta con los canales y medios de comunicaci3n necesarios para brindar la informacion pertinente a los ciudadanos, organismo de control, organismo gubernamentales, entre otros; así mismo se mantiene actualizada la
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	75%	Durante lo ocurrido en el mes de la vigencia 2023. La Oficina Asesora de Control Interno, realizó actividades de monitoreo a los diferentes procesos y dependencias del Instituto, los cuales han sido informados a la Gerencia. Incluso se encuentran colgados en la pagina web

