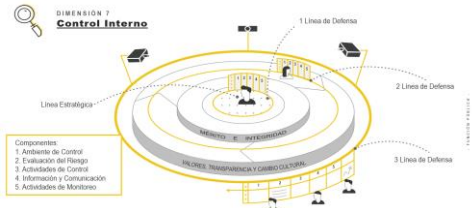


Nombre de la Entidad:	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ
Periodo Evaluado:	JULIO 01 A DICIEMBRE 30 DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

83%

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):	En proceso	Los Componentes del MECI, se encuentran presentes y operando de forma articulada en las diferentes acciones que ha implementado la Contraloría General de Boyacá a través de la 7a. Dimensión. Control Interno. logrado a través del esfuerzo de una entidad con grandes limitaciones presupuestales, tecnológicas y de personal, con algunas oportunidades de mejora, por lo que se puede concluir que esta operando en su conjunto de manera integrada. Igualmente, se evidenció el inicio del trabajo para la definición y documentación del Esquema "Líneas de Defensa", a través del Mapa de Aseguramiento, el cual permitirá a la entidad mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones en cada Línea de Defensa. El Sistema de Control Interno de la Entidad continúa su evolución bajo la responsabilidad, liderazgo y compromiso de la Alta Dirección, asegurando su sostenimiento y mejora permanente.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno está formalmente implementado en la Contraloría General de Boyacá, se identifican los cinco componentes del MECI de forma PRESENTE y FUNCIONANDO. La Entidad ha desarrollado una estructura de gestión que es adecuada para la operación de los procesos, se tiene identificado y documentados aspectos como: gestión de riesgos; indicadores de gestión; y cuando ha sido necesario producto acciones de mejora identificadas, se formulan planes de mejoramiento. La evaluación permitió establecer que la entidad ha avanzado en el diseño e implementación de las políticas de gestión riesgos, contenidas en el Modelo Integral de Planeación y Gestión-MIPG, bajo el esquema no documentado de líneas de defensa; lo que ha permitido garantizar el cumplimiento de los objetivos estratégicos, planes, programas. Las actividades de mejora se deben centrar en establecer formalmete (documentarlos) los roles y las responsabilidades de las tres líneas de defensa.
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):	Si	La Contraloría General de Boyacá desarrolla en el Sistema de Control Interno las líneas de defensa de manera funcional, sin estar adoptadas formalmente por acto administrativo, donde la Contralora y el Secretario General ejercen la línea estratégica. Los directores y sub directores la primera línea. La Secretaría General encargada de la Planeación de la Entidad ejerce la segunda línea y la tercera dirigida por la Oficina Asesora de Control Interno. Se evidencia que la entidad viene adelantando desde la vigencia 2019, un trabajo conjunto entre la Secretaría General, Oficina Asesora de Control Interno, bajo la dirección de la Contralora para la definición y documentación del Esquema de "Líneas de Defensa", a través del Mapa de Aseguramiento, para proceder posteriormente a implementar cada lineamiento y aspectos clave para el Sistema de Control Interno en cada una de las Líneas de Defensa, según lo establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	85%	<p>FORTALEZAS: El compromiso de la alta dirección con el Sistema de Control Interno, los valores éticos y la capacidad de los empleados. -Cada líder de proceso suministra información de forma periódica con datos y hechos que le permitan la toma de decisiones a la alta dirección. -Mediante el ejercicio de seguimiento a planes de mejoramiento de auditorías internas de gestión, se realiza la evaluación frente al cumplimiento de responsabilidades asumidas y eficacia de las acciones. La oficina emite Informes como resultado de asesorías y/o acompañamientos, generando recomendaciones . - Secretaría General requiere informe de ejecución de avance de plan Anual Operativo y de Plan estratégico a todas las direcciones para consolidar el avance de ejecución generando un informe consolidado de evaluación y seguimiento de plan estratégico incluido indicadores y porcentajes de ejecución -En el procedimiento Administración del Riesgo se define políticas de operación donde la primera línea de defensa realiza el monitoreo y revisión de los riesgos de manera permanente. La segunda línea de defensa monitorea y evalúa el estado de los controles y la gestión del riesgo de manera permanente. De igual forma elabora el informe consolidado de monitoreo y revisión a riesgos reportándolo a la Oficina Asesora de Control Interno .</p> <p>DEBILIDADES: - Falta de formalización mediante acto administrativo del Esquema de Líneas de Defensa. -Definición estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.</p>	83%	<p>FORTALEZAS: El compromiso de la alta dirección con el Sistema de Control Interno, los valores éticos y la capacidad de los empleados. -Cada líder de proceso suministra información de forma periódica con datos y hechos que le permitan la toma de decisiones a la alta dirección. -Mediante el ejercicio de seguimiento a planes de mejoramiento de auditorías internas de gestión, se realiza la evaluación frente al cumplimiento de responsabilidades asumidas y eficacia de las acciones. La oficina emite Informes como resultado de asesorías y/o acompañamientos, generando recomendaciones . - Secretaría General requiere informe de ejecución de avance de plan Anual Operativo y de Plan estratégico a todas las direcciones para consolidar el avance de ejecución generando un informe consolidado de evaluación y seguimiento de plan estratégico incluido indicadores y porcentajes de ejecución -En el procedimiento Administración del Riesgo se define políticas de operación donde la primera línea de defensa realiza el monitoreo y revisión de los riesgos de manera permanente. La segunda línea de defensa monitorea y evalúa el estado de los controles y la gestión del riesgo de manera permanente. De igual forma elabora el informe consolidado de monitoreo y revisión a riesgos reportándolo a la Oficina Asesora de Control Interno .</p> <p>DEBILIDADES: - Falta de Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa. -Políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa) -Definición estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad</p>	2%
Evaluación de riesgos	Si	81%	<p>FORTALEZAS: -La Contraloría General de Boyacá cuenta con un mapa de riesgos por procesos y un mapa de riesgos de corrupción contruidos de acuerdo a las recomendaciones del DAFP. La alta dirección emite lineamientos para el seguimiento de los riesgos, con el propósito de establecer las directrices para mitigarlos -Los objetivos de los procesos, planes y programas están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo. - Se hacen evaluación periódica de los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad. -Se realiza monitoreo a los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo. -Para el desarrollo de las actividades de control, se realiza división de las funciones y segregación en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas. • Se hace monitoreo a los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos</p> <p>DEBILIDADES: -A pesar de la existencia de políticas y de haber identificado los riesgos, no se hace monitoreo efectivo por parte de algunas Direcciones de los riesgos de los procesos, por lo que se requiere de una acción de mejora. - Falta una mejor consolidación de información por parte de secretaría General , frente a la gestión del riesgo y el análisis por parte de la Alta Dirección.</p>	81%	<p>FORTALEZAS: -La Contraloría General de Boyacá cuenta con un mapa de riesgos por procesos y un mapa de riesgos de corrupción contruidos de acuerdo a las recomendaciones del DAFP. La alta dirección emite lineamientos para el seguimiento de los riesgos, con el propósito de establecer las directrices para mitigarlos -Los objetivos de los procesos, planes y programas están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo. - Se hacen evaluación periódica de los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad. -Se realiza monitoreo a los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo. -Para el desarrollo de las actividades de control, se realiza división de las funciones y segregación en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas. • Se hace monitoreo a los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos</p> <p>DEBILIDADES: -A pesar de la existencia de políticas y de haber identificado los riesgos, no se hace monitoreo efectivo por parte de algunas Direcciones de los riesgos de los procesos, por lo que se requiere de una acción de mejora. - Falta una mejor consolidación de información por parte de secretaría General , frente a la gestión del riesgo y el análisis por parte de la Alta Dirección.</p>	0%
Actividades de control	Si	81%	<p>FORTALEZAS: -Existe y opera la división de funciones y segregación en diferentes funcionarios para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto. - Se realiza monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad. -Las actividades de control se encuentran establecidas en las políticas y los procedimientos establecidos en la entidad, que efectivizan las directrices emitidas por la Alta Dirección y aseguran la toma de decisiones frente a los riesgos relacionados con la consecución de los objetivos Institucionales. - Están establecidas actividades de control en todos los niveles de la estructura organizacional de la Entidad.</p> <p>DEBILIDADES: - Actualizar la evaluación del diseño de controles frente a la gestión del riesgo y verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.</p>	81%	<p>FORTALEZAS: -Existe y opera la división de funciones y segregación en diferentes funcionarios para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto. - Se realiza monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad. -Las actividades de control se encuentran establecidas en las políticas y los procedimientos establecidos en la entidad, que efectivizan las directrices emitidas por la Alta Dirección y aseguran la toma de decisiones frente a los riesgos relacionados con la consecución de los objetivos Institucionales. - Están establecidas actividades de control en todos los niveles de la estructura organizacional de la Entidad.</p> <p>DEBILIDADES: - Actualizar la evaluación del diseño de controles frente a la gestión del riesgo y verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.</p>	0%

<p style="text-align: center;">Información y comunicación</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">84%</p>	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Se tiene establecidos los procesos de rendición de cuentas, participación ciudadana, y acceso a la información. -Se publica en la pagina web de la entidad informacion actualizada sobre temas relevantes de la función misional, de la estructura organizacional, y toda la tematica de transparencia y acceso a la informacion que cumple con la exigencias que frente a la materia ha establecido la normatividad vigente. -La Alta Dirección facilita las líneas de comunicación en todos los niveles organizacionales, cuenta con mecanismos que permiten dar a conocer los objetivos y metas a todo los funcionarios como son: SIDCAR, correo electrónico, página Web, reunión de comités, reunión vía Zoom con los funcionarios motivado en el trabajo en casa, con ocasión de la pandemia COVID19. -Fortalecido de los mecanismos de comunicación con los grupos de valor, a través de la página web de la entidad. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> - No se han diseñado sistemas efectivos de información, para capturar y procesar datos y transformarlos en información. 	<p style="text-align: center;">80%</p>	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Se tiene establecidos los procesos de rendición de cuentas, participación ciudadana, y acceso a la información. -Se publica en la pagina web de la entidad informacion actualizada sobre temas relevantes de la función misional, de la estructura organizacional, y toda la tematica de transparencia y acceso a la informacion que cumple con la exigencias que frente a la materia ha establecido la normatividad vigente. -La Alta Dirección facilita las líneas de comunicación en todos los niveles organizacionales, cuenta con mecanismos que permiten dar a conocer los objetivos y metas a todo los funcionarios como son: SIDCAR, correo electrónico, página Web, reunión de comités, reunión vía Zoom con los funcionarios motivado en el trabajo en casa, con ocasión de la pandemia COVID19. -Fortalecido de los mecanismos de comunicación con los grupos de valor, a través de la página web de la entidad. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> - No se han diseñado sistemas efectivos de información, para capturar y procesar datos y transformarlos en información. - Falta un análisis periódico de la caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente. 	<p style="text-align: center;">4%</p>
<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">86%</p>	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Se ejecutan actividades por parte de Secretaría General y Oficina Asesora de Control Interno para monitorear el cumplimiento de los indicadores de gestión de PAO y del plan estratégico, los cuales permiten realizar la verificación del cumplimiento oportuno de las metas. -Se verifica la Construcción y/o actualización de los mapas de Riesgos y se realizar el monitoreo y revisión de los riesgos de manera permanente. - Se realiza seguimiento a las PQRDS. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> -La no comunicación de las deficiencias o debilidades encontradas por los responsables de los procesos y controles a la alta dirección y a la oficina asesora de control interno de manera oportuna obstaculiza la adopción de las medidas necesarias y oportunas. 	<p style="text-align: center;">86%</p>	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Se ejecutan actividades por parte de Secretaria General y Oficina Asesora de Control Interno para monitorear el cumplimiento de los indicadores de gestión de PAO y del plan estratégico, los cuales permiten realizar la verificación del cumplimiento oportuno de las metas. -Se verifica la Construcción y/o actualización de los mapas de Riesgos y se realizar el monitoreo y revisión de los riesgos de manera permanente. - Se realiza seguimiento a las PQRDS. <p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> -La no comunicación de las deficiencias o debilidades encontradas por los responsables de los procesos y controles a la alta dirección y a la oficina asesora de control interno de manera oportuna obstaculiza la adopción de las medidas necesarias y oportunas. 	<p style="text-align: center;">0%</p>

