



**INFORME PRIMER SEMETRE SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONCEJO
DISTRITAL DE CARTAGENA**

Oficina Asesora de Control Interno, Cartagena, 30 de julio de 2020



Tabla de Contenido

1.	3
2.	4
3.	12
4.	18

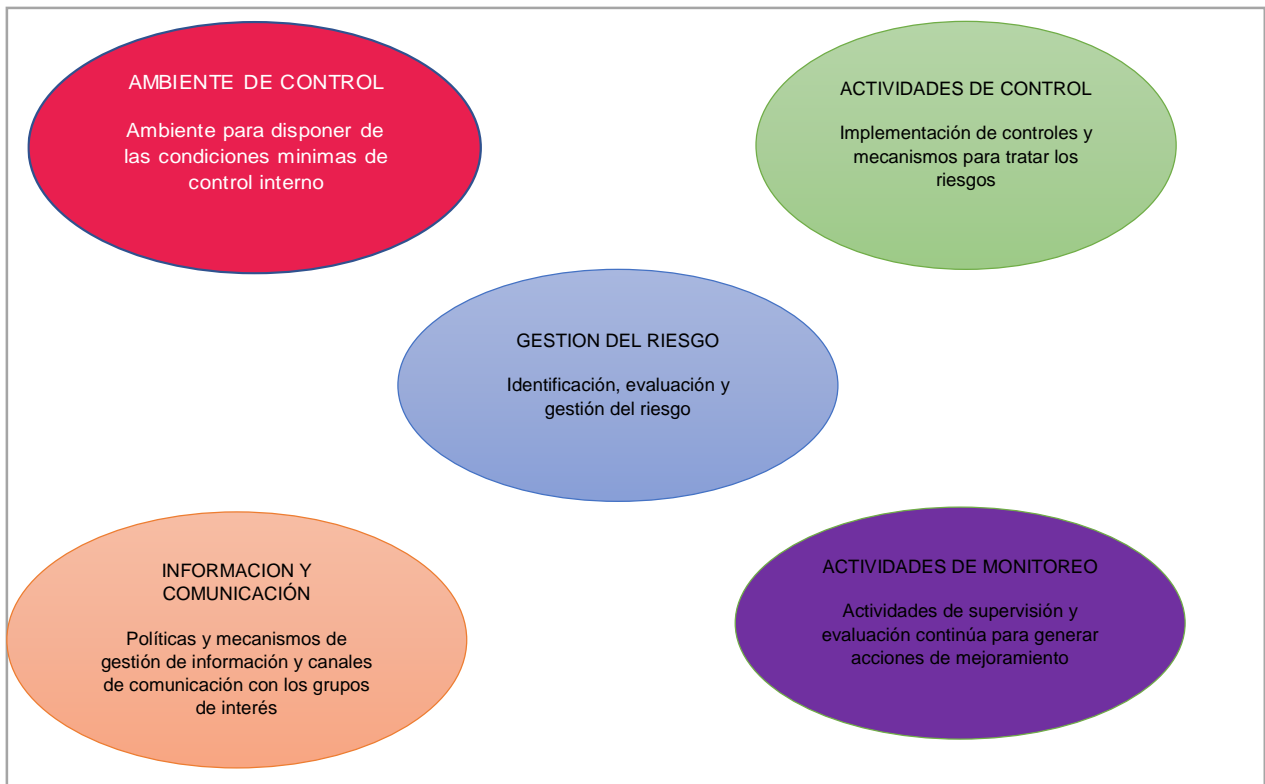
LISTAS DE TABLAS

Tabla N° 1. MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD	5
Tabla N° 2 Clasificación para la toma de decisiones	15
Tabla N° 3. ANALISIS DE RESULTADOS	15
Tabla N° 4. CONCLUSION GENERAL SOBRE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	21
Tabla N° 5. EVALUACION POR COMPONENTES	23



1. INTRODUCCION

La Oficina Asesora de Control Interno, presenta el Informe semestral del estado del Sistema de Control Interno del Concejo Distrital de Cartagena para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2020, el cual contiene los principales avances y logros de la gestión institucional, siguiendo los conceptos contenidos en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)1:



Fuente. Modelo establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública para gestionar el Sistema de Control Interno de las entidades del Estado, actualizado mediante el Decreto 1499 de 2017.



2. MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

El informe de control interno del semestre se realizó de acuerdo al formato estructurado por el Departamento administrativo de la función pública, se diligenciaron 77 preguntas divididas así:

1. Ambiente de control: 9 preguntas
2. Evaluación del riesgo 1: 4 preguntas
3. Evaluación del riesgo 2: 3 preguntas
4. Evaluación del riesgo 3: 3 preguntas
5. Actividades de control: 5 preguntas
6. Información y comunicación: 7 preguntas
7. Actividades de monitoreo 1: 4 preguntas
8. Actividades de monitoreo 2: 1 pregunta
9. Actividades de monitoreo 3: 5 preguntas

Arrojando el siguiente resultado:

Tabla N° 1. MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Nº. 806 000 199 – 0



No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	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	la entidad cuenta con el documento actualizado desde el año 2019, se revisó la estructura del comité	Mantenimiento del control
			b	Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	el documento código de ética y de integridad está aprobado y documentado	Mantenimiento del control
			c	Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	la misión está en proceso de reestructuración de acuerdo con el plan estratégico institucional para el periodo 2020-2024	Mantenimiento del control
			d	Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	el organigrama fue actualizado de acuerdo a la estructura de procesos se realizó seguimiento	Mantenimiento del control
			e	Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	el manual de funciones y competencias fue actualizado de acuerdo a la normatividad vigente	Mantenimiento del control
			f	La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer	Si	el manual de procesos y procedimientos está debidamente documentado	Mantenimiento del control

CONCEJO DISTRICTAL DE CARTAGENA
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Nº. 806 000 199 – 0



			el estado de su gestión				
			g	Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	la entidad cuenta con empleos de carrera, los servidores vinculados en la planta de personal están en modalidad: libre nombramiento y remoción, carrera administrativa y provisionales, la entidad esta preparándose para abrir concurso cerrado y abierto deméritos	Mantenimiento del control
			h	Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	se cuenta con planes de capacitación, bienestar y salud ocupacional en desarrollo. Existe un comité de bienestar interno.	Mantenimiento del control
			i	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	Si	se realizado semestralmente y de acuerdo con el café la evaluación a los servidores en carrera.	Mantenimiento del control
			j	Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	se realiza de acuerdo a la normatividad vigente.	Mantenimiento del control
			k	Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	se hace rendición de cuentas semestral	Mantenimiento del control
			l	Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	de acuerdo a la normatividad se cumple con la entrega de informes de gestión	Mantenimiento del control

CONCEJO DISTRICTAL DE CARTAGENA
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Nº. 806 000 199 – 0



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 indique si se cuenta con:	a	Identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	se realiza el mapa de riesgos de la unidad.	Mantenimiento del control
			b	Identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	la entidad cuenta con el mapa de riesgos y el de anticorrupción	Mantenimiento del control
			c	Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	el mapa de riesgo anticorrupción de la entidad tiene relacionado los actos de corrupción de las distintas funciones	Mantenimiento del control
			d	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	se han identificado los riesgos a la tecnología de la información	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 (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	se realiza por parte de la oficina asesora de control interno a los riesgos de los procesos	Mantenimiento del control
			b	Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	En proceso	no informan periódicamente	Oportunidad de mejora
			c	Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los	En proceso	informan esporádicamente	Oportunidad de mejora

CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Nº. 806 000 199 – 0



				ajustes necesarios			
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 quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad:	a	Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	la oficina de control interno coordina los espacios de reunión para la solución de los problemas de la entidad.	Mantenimiento del control
			b	Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	cada líder cuenta con su plan de acción para tomar acciones para corregir los problemas que se presenten	Mantenimiento del control
			c	Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	las acciones de mejora se toman continuamente	Mantenimiento del 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 cuenta con:	a	La definición de acciones o actividades para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	se han definido controles para mitigar los riesgos de corrupción	Mantenimiento del control
			b	Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	Si	la entidad cuenta con mapas de riesgo por procesos y mapa de riesgo de corrupción que contiene los mecanismos para mitigar los riesgos	Mantenimiento del control
			c	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	existen planes de acción para subsanar la materialización de los riesgos.	Mantenimiento del control



			d	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 permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	la entidad cuenta con el plan de seguridad y privacidad de la información	Mantenimiento del control
			e	Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	el plan esta publicado en la página web de la entidad	Mantenimiento del control
6	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Las entidades deben procurar, de acuerdo con sus propias capacidades internas, que la información y la comunicación que requiere para su gestión y control interno fluya de manera clara. Acorde con lo anterior, indique si se cuenta con:	a	Responsables de la información institucional	Si	la oficina de comunicación y protocolo es responsable de la comunicación institucional	Mantenimiento del control
			b	Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	la entidad posee los siguientes canales de comunicación como la página web de la entidad, el periódico y otros	Mantenimiento del control
			c	Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	la entidad posee los siguientes canales de comunicación como la página web de la entidad, el periódico y otros	Mantenimiento del control
			d	Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	Si	la entidad cuenta con la política de tratamiento de datos	Mantenimiento del control
			e	Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales,	Si	la entidad tiene identificada la información que produce en su gestión	Mantenimiento del control



			entre otros)				
			f	Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	la entidad identifica la información necesaria de la entidad	Mantenimiento del control
			g	Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	Si	la entidad ha implementado sistemas de información, pero aún faltan más infraestructura	Mantenimiento del control
			a	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	la entidad cuenta con mecanismos de evaluación de la gestión	Mantenimiento del control
7	ACTIVIDADES DE MONITOREO	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 el caso de su entidad indique si se cuenta con:	d	Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Se hacen revisiones independientes al sistema de control interno	Mantenimiento del control
			f	Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	se hacen planes de mejoramiento donde se aplican controles y medidas correctivas, seguimiento o auditoría	Mantenimiento del control

CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Nº. 806 000 199 – 0



			g	Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	se hace seguimiento a los planes de mejoramiento a los planes de mejoramiento suscrito con la contraloría	Mantenimiento del control
8	ACTIVIDADES DE MONITOREO	¿La entidad ha solicitado hacer parte del Comité Municipal de Auditoría, a efectos de contar con un escenario para compartir buenas prácticas en materia de control interno, así como analizar la viabilidad de contar como mínimo con un proceso auditor en la vigencia?	h	¿La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	No	no se conoce la existencia del comité municipal de auditoría	Deficiencia de control
9	ACTIVIDADES DE MONITOREO	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 cumplimiento de los objetivos.	Si	la entidad ha establecido controles para detectar los riesgos permitiendo que se cumplan los objetivos	Mantenimiento del control
			b	Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si	se han controlado los puntos críticos de los procesos	Mantenimiento del control
			c	Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	Si	se han realizado planes de acción para cumplir las metas y objetivos institucionales	Mantenimiento del control
			d	Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	se realiza la ejecución de las acciones tal como se diseñaron	Mantenimiento del control
			e	No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	Si	se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales	Mantenimiento del control

Fuente. De acuerdo a lo diligenciado en el informe de control interno DAFP



3. ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

De acuerdo a la medición se arrojan unos resultados que le permiten a la entidad realizar análisis para la toma de decisiones de acuerdo a la siguiente tabla:

Tabla N° 2 Clasificación 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 deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.
--------------------------------	--

Fuente. De acuerdo al formato informe de control interno DAFP

De acuerdo al diligenciamiento de las 77 preguntas de control se obtuvo el siguiente resultado, que observamos en la tabla 3:

Tabla N° 3. ANALISIS DE RESULTADOS

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL
	componente	Requerimiento asociado al componente		
1	AMBIENTE DE CONTROL	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
2		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
3		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 dentro del marco de las líneas de defensa.
4		Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
5		Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
6		La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
7		Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.

CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Nº. 806 000 199 – 0



8		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
9		Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
10		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
13		EVALUACION DEL RIESGO	Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	En proceso
14	Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios		En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.
15	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 dentro del marco de las líneas de defensa.
16	La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)		Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
17	La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones		Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
18	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 dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.

CONCEJO DISTRICTAL DE CARTAGENA
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Nº. 806 000 199 – 0



19		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
20		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
21		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
22		Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
23	ACTIVIDADES DE CONTROL	La definición de acciones o actividades 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.
24		Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
25		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.
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 permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
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 dentro del marco de las líneas de defensa.

CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Nº. 806 000 199 – 0



28	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
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 defensa.
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 marco de las líneas de defensa.
31		Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
32		Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
33		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
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 mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
35		ACTIVIDADES DE MONITOREO	¿La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	No
36	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)		Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.

CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Nº. 806 000 199 – 0



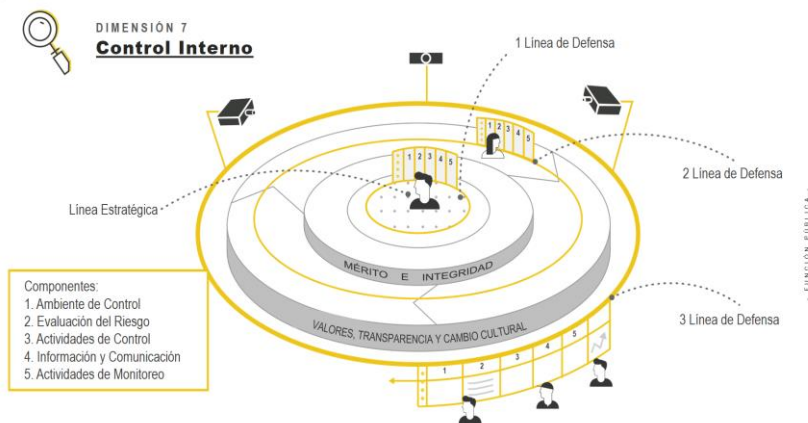
37		Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
38		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 marco de las líneas de defensa.
39		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
40		Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
41		Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
42		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 marco de las líneas de defensa.
43		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
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 mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.

Fuente. De acuerdo a lo diligenciado en el informe de control interno DAFP



4. CONCLUSIÓN

ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA	96%
---	------------



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

Tabla N° 4. CONCLUSION GENERAL SOBRE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

¿Están todos los componentes	SI	los componentes del MIPG (5
-------------------------------------	-----------	------------------------------------



<p>operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>		<p>de la séptima dimensión) están operando adecuadamente Es necesario que desde la alta dirección de la entidad se fortalezca el sistema (ambiente de control) Se realiza la evaluación de los riesgos internos y externos de la entidad, en las actividades de control se cuentan con las políticas de operación, las actividades de Información y la Comunicación permiten conocer los controles y la gestión de la entidad; y se efectúa un seguimiento y monitoreo periódico mediante la evaluación independiente.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>SI</p>	<p>El sistema de control interno del Concejo Distrital de Cartagena es efectivo dado que permite a través del seguimiento y evaluación independiente que los procesos de la entidad sean efectivos y eficientes, logrando el cumplimiento de los objetivos planteados y evaluados</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>La entidad tiene establecido una línea de defensa que va desde la alta dirección como es el Comité Coordinador de Control interno el cual es una instancia decisoria en el Sistema de Control Interno que funciona a nivel de la Línea Estratégica y que está bajo la responsabilidad de la Alta Dirección, en este caso del Presidente; la primera y la segunda línea de defensa están a cargo de los directores</p>



		y jefes de cada dependencia , mientras que la última línea de defensa está a cargo del responsable del Control Interno del Concejo Distrital de Cartagena enfocándose en la prevención y evaluación del riesgo.
--	--	---

Fuente. De acuerdo al formato de control interno suministrado por el DAFP

Tabla N° 5. EVALUACION POR COMPONENTES

COMPONENTE	SE ESTAN CUMPLIENDO LOS REQUERIMIENTOS	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEL COMPONENTE
AMBIENTE DE CONTROL	SI	100%
EVALUACION DEL RIESGO	SI	100%
ACTIVIDADES DE CONTROL	SI	100%
INFORMACION Y COMUNICACION	SI	100%
ACTIVIDADES DE MONITOREO	SI	90%

Fuente. De acuerdo al formato de control interno suministrado por el DAFP

COMPONENTE	Estado actual: Explicación de las debilidades y/o fortalezas encontradas en cada componente
-------------------	--



<p>AMBIENTE DE CONTROL</p>	<p>DEBILIDAD: falta de liderazgo de los jefes y responsables de los procesos para aplicar los métodos de control interno lo que dificulta el desarrollo de algunos procesos</p> <p>FORTALEZA: El Concejo Distrital de Cartagena busca el mejoramiento del ambiente de control a través de la consolidación de su bienestar laboral y cultura ética, un adecuado manejo del talento y/o recurso humano. Durante el periodo se han desarrollado las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Con el objetivo de consolidar la cultura de prevención, detección y respuesta ante actos que vayan en contra de los acuerdos éticos del Concejo Distrital de Cartagena, se publicó el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano de 2020. - Se realizaron actividades de bienestar con el fin de fortalecer los lazos de hermandad y solidaridad entre los funcionarios del Concejo.
<p>EVALUACION DEL RIESGO</p>	<p>DEBILIDAD: No se implementan en forma real los controles identificados</p> <p>FORTALEZA: Con el objetivo de desarrollar el Sistema de Administración de Riesgos implementado por el Concejo Distrital de Cartagena se realizaron las siguientes acciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Capacitación continua de las brigadas de emergencia de la entidad. - Taller de identificación de riesgos y controles. <p>Sensibilización de los riesgos.</p>
<p>ACTIVIDADES DE CONTROL</p>	<p>DEBILIDAD: es necesario concentrar esfuerzos en adoptar el MIPG y realizar su implementación desde la Oficina de planeación</p> <p>FORTALEZA: Para cumplir sus objetivos institucionales y mitigar los riesgos asociados con su operación, el Concejo Distrital de Cartagena implementa mecanismos de control y seguimiento permanentes, que le permiten asegurar altos niveles de calidad y excelencia en su gestión. Durante el periodo se destaca lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se revisaron los manuales de funciones - Se realizo evaluación al plan anticorrupción. - Se realizo evaluación al sistema de control interno contable.
<p>INFORMACION Y COMUNICACION</p>	<p>DEBILIDAD: Es necesario dar mayor publicidad para lograr que un mayor porcentaje de la población la visite y conozca los proyectos y programas que se impulsan desde la entidad.</p> <p>FORTALEZAS: En desarrollo de los principios de transparencia y participación ciudadana, el Concejo Distrital de Cartagena cuenta con una estrategia de comunicación integral,</p>



	<p>que le permite gestionar la información y fortalecer los canales de comunicación con sus grupos de interés. Se destacan los siguientes avances:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Publicación en las redes sociales de todos los procesos, sesiones y noticias de la entidad. - Sesiones en tiempo real a través del canal del Concejo en YouTube. - Publicación del plan de acción, plan de adquisiciones, plan anticorrupción y seguimientos de la entidad en la página web. - Renovación constante e innovadora del portal institucional www.concejodecartagena.gov.co, el cual permite acceder a los contenidos de la página web,
<p>ACTIVIDADES DE MONITOREO</p>	<p>DEBILIDAD: Es necesario que los funcionarios y contratistas realicen un autocontrol y evaluación en forma periódica con el fin de mejorar el control interno institucional.</p> <p>FORTALEZA: La evaluación sistemática e independiente realizada desde el control interno determina aspectos que pueden ser sujetos de control preventivo y correctivo, así como de oportunidades de mejoramiento. El Concejo Distrital de Cartagena en forma continua realiza actividades de seguimiento y monitoreo a la gestión, realizando evaluaciones periódicas de los distintos procesos, controles, planes, programas con el fin de identificar desviaciones e implementar medidas de mitigación de riesgos que permitan alcanzar los objetivos institucionales.</p> <p>En el periodo se realizó monitoreo y seguimiento:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Plan anticorrupción y atención al ciudadano, - Austeridad del gasto - Gestión Peticiones, quejas, reclamos y sugerencias - Gestión de caja menor - Gestión financiera - Gestión contractual y Secop <p>Y demás evaluaciones requeridas por los entes de control, incluidas el seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Distrital en el marco de la auditoria regular y la auditoria del balance realizada.</p>

De acuerdo al análisis de control interno efectuado se puede observar que el estado de control interno de la entidad esta en el 96% con algunos puntos que mejorar.



NAGIB CHALAVE GONZALEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyecto. Miladis Isabel Blanco Carrillo
P.U Control Interno