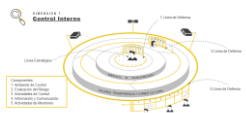


Nombre de la Entidad:	Concejo Distrital de Santiago de Cali
Periodo Evaluado:	Segundo Semestre de 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

#### 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):	Si	En efecto todos los componentes se encuentran operando de manera articulada, teniendo en cuenta que la entidad cuenta con instrumentos para la gestión como son manuales, procedimientos, caracterizaciones, formatos, entre otros instrumentos que permiten facilitar el actuar en los diferentes procesos de la entidad; además esta entidad ha segregado sus funciones distribuyendo la carga administrativa en doce (12) procesos administrativos los cuales interactúan entre sí como se puede apreciar en el mapa de procesos. Y finalmente ejecutando las acciones de evaluación y seguimiento para cerrar el ciclo de mejora continua.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La revisión integral al Sistema de Control Interno es reflejo de una evaluación objetiva, con criterios dentro del contexto actual y el concurso de las líneas de defensa. Este análisis y verificación articulado a las políticas de MIPG, permitió establecer que el Sistema se encuentra en un estado de madurez del 82%, mas sin embargo la presente evaluación arroja aspectos susceptibles a ser mejorados.
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	1. Resolución No. 21.2.22-060 del 22 de Enero de 2018, "Por medio de la cual se adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG en el Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali". 2. Resolución No. 21.2.22-173 del 20 de marzo de 2018, "Por medio de la cual se crea el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en el Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali". 3. Resolución No. 21.2.22-578 del 27 de diciembre de 2018, "Por medio de la cual se modifica la Resolución No.21.2.22-170 de marzo 14 de 2018 que creó el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, en el Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali en cumplimiento del decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017".

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	81%	En la evaluación realizada a la dimensión del talento humano, la entidad presenta un avance significativo con la formulación y gestión para la implementación del código de integridad de la entidad.  Así mismo la alta dirección a pesar de las dificultades ocasionadas por la situación de emergencia provocada por el COVID-19, mantuvo en firme sus operaciones bajo la modalidad de trabajo en casa, permitiendo garantizar la continuidad del servicio y el cumplimiento de la misión.	77%	Presenta fortalezas en los instrumentos para la comunicación organizacional, el talento humano competente, segregación de funciones, formatos de control, procedimientos, caracterizaciones, manuales. En términos generales existen debilidades en aspectos como la política de administración del riesgo, algunas debilidades en la eficacia a las acciones preventivas y correctivas planificadas en los planes de mejoramiento, en el dinamismo del Comité para tratar todos los asuntos relacionados con el Control Interno de la corporación, en los mecanismos para la planeación estratégica institucional.	4%
Evaluación de riesgos	Si	71%	Con respecto al componente de evaluación de riesgos, se pudo evidenciar debilidades en cuanto a la política de administración de riesgos, la cual requiere ser oxigenada y reestructurada teniendo como base la nueva guía entregada por el DAFP en diciembre de 2020, además que incluya aspectos fundamentales como el tratamiento de riesgos ante la materialización, afianzar mas claramente los roles y responsabilidades, entre otros elementos que ofrece la guía. Adicional se resalta como aspecto positivo la implementación del mapa de aseguramiento el cual permitió analizar el universo de procesos a auditar, tomando como base los niveles críticos de los riesgos identificados a los se expone la entidad y la frecuencia de las auditorías.  Otro aspecto fundamental a tener en cuenta es la apropiación de los mecanismos para la administración del riesgo adoptados por la entidad, que permitan de manera dinámica y eficaz mitigar cualquier suceso impredecible que atente en contra del cumplimiento de los objetivos institucionales.	68%	Presenta fortalezas como: La mejora continua, los instrumentos desarrollados para la administración de riesgos, la segregación de funciones para operaciones sensibles, el esquema de auditorías basadas en riesgos (Mapa de Aseguramiento). En cuanto a las debilidades: Gestion de los riesgos por parte de la primera y segunda línea de defensa, la información suministrada por parte de la segunda línea de defensa para la toma de decisiones con respecto a las metas planteadas en el plan de acción.	3%
Actividades de control	Si	88%	Con respecto al componente Actividades de Control, la entidad se encuentra certificada en la Norma Técnica de Calidad ISO 9001:2015 por la firma Bureau Veritas fortaleciendo la entidad aumentando los niveles de credibilidad, por otra parte se ha fortalecido en las actividades de control internas sobre las actividades realizadas por los proveedores de bienes o servicios, en la definición de roles y responsabilidades siguiendo los principios de segregación de funciones, la evaluación interna independiente, información documentada del SOC.  Finalmente se recomienda que la entidad formule y adopte las políticas de gestión y desempeño según Decreto 1499 de 2017, que permita dar un norte mas definido a la gestión institucional y así lograr un incremento en los índices de desempeño institucional.	88%	Presenta fortalezas como: La entidad certificada en la Norma Técnica de Calidad ISO 9001:2015 por la firma Bureau Veritas, en las actividades de control internas sobre las actividades realizadas por los proveedores de bienes o servicios, en la definición de roles y responsabilidades siguiendo los principios de segregación de funciones, la evaluación interna independiente, información documentada del SOC. En cuanto a las debilidades: La formulación de alguna de las políticas de gestión y desempeño según Decreto 1499 de 2017.	-1%
Información y comunicación	Si	86%	Para efecto del presente componente, cabe resaltar la implementación del sistema para la gestión documental MIPRAVE, el cual entro en operabilidad en el 2020, favoreciendo la administración documental y las comunicaciones tanto internas como externas. Por otra parte cabe resaltar debilidades frente a la disposición de canales físicos y/o virtuales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares.	82%	Presenta fortalezas como: Los sistemas de información para la liquidación y pago de nómina, el sistema para la gestión de los procesos de contratación, la comunicación organizacional, las políticas de comunicación interna y externa, la página institucional www.concejodcali.gov.co. En cuanto a las debilidades: Los canales de denuncia anónima y/o confidencial de posibles situaciones irregulares, el esquema de publicación.	4%
Monitoreo	Si	86%	Con respecto al componente de Monitoreo cabe resaltar los cambios en el modo de auditar a causa de la emergencia sanitaria provocada por el COVID-19, el cual llevó a la modificación del procedimiento de auditorías internas, enfatizando en el modo de auditoría remota.  Por otra parte cabe recomendar el fortalecimiento de los ejercicios de autoevaluación y su importancia para el desarrollo y funcionamiento del sistema de control interno.  Para finalizar el grado de cumplimiento a las acciones correctivas y preventivas por parte de los procesos es debi y se requiere apropiación por parte de los mismos para así lograr la mejora continua.	86%	Presenta fortalezas como: La certificación en la Norma Técnica de Calidad ISO 9001:2015 por la firma Bureau veritas, el ejercicio de la auditoría interna de gestión basado en riesgos, los seguimientos a las PQRS, los resultados de los índices de desempeño institucional. En cuanto a las debilidades: política de planeación institucional, el grado de cumplimiento a las acciones correctivas y preventivas.	0%