



MUNICIPIO DE
YARUMAL

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

140-13.05

Yarumal, Junio 27 de 2025

Doctor:

CRISTIAN DAVID CÉSPEDES CORREA

Alcalde

ASUNTO: Resultados de Gestión y Desempeño Institucional **2024**

Como Directora de Departamento de Evaluación y Control de la Alcaldía de Yarumal, me permito presentar el informe de resultados del Índice de Desempeño Institucional (IDI) correspondiente a la vigencia 2024, en el marco del seguimiento y evaluación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

El IDI constituye una herramienta estratégica que permite medir el grado de implementación de las políticas de gestión y desempeño, facilitando así el análisis integral del estado de la gestión pública local. En este periodo, la Alcaldía de Yarumal obtuvo un puntaje de **58,8**, frente a un promedio del grupo par de **60,3**, lo que evidencia que, si bien se han consolidado avances importantes, aún persisten desafíos que deben ser atendidos de manera prioritaria para elevar la eficiencia institucional y el valor público generado.



Este ejercicio de evaluación continua reafirma nuestro compromiso con el control institucional, la mejora permanente y la consolidación de una administración moderna, participativa y eficiente.



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

ANÁLISIS DEL DESEMPEÑO POR DIMENSIÓN (2023 VS 2024)

El informe que se presenta a continuación desarrolla un análisis de las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, se identifican las fortalezas institucionales y se señala las brechas que deben cerrarse a través de acciones correctivas, formativas y estructurales.

Dimensión	Puntaje 2023	Puntaje 2024	Variación	Observación
Talento Humano	53,9	67,5	▲ +13,6	Mejora significativa. Indica fortalecimiento en algunos de los procesos como el de capacitación, bienestar, o gestión del personal.
Direccionamiento Estratégico	74,0	73,3	▼ -0,7	Ligera disminución. Se mantiene en un nivel alto, pero requiere seguimiento para evitar descenso progresivo.
Gestión con Valores para Resultados	61,6	51,0	▼ -10,6	Caída considerable. Puede indicar fallas en la alineación institucional con los principios éticos o baja orientación a resultados.
Evaluación de Resultados	64,2	52,4	▼ -11,8	Disminución crítica. Sugiere debilidad en el seguimiento y control de metas institucionales.
Información y Comunicación	52,4	54,0	▲ +1,6	Mejora leve. Aún requiere fortalecimiento para garantizar canales efectivos y acceso a la información.
Gestión del Conocimiento	19,0	54,8	▲ +35,8	Avance notable. Refleja implementación de buenas prácticas en sistematización, documentación y transferencia del conocimiento.
Control Interno	64,7	68,7	▲ +4,0	Mejora sostenida. Muestra avances en implementación y apropiación del sistema de control interno.



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

Con base en el análisis de los resultados correspondiente al período 2024 comparado con 2023, se puede establecer lo siguiente:

1. Se evidencian avances importantes en dimensiones clave como *Talento Humano* (+13,6), *Gestión del Conocimiento* (+35,8) y *Control Interno* (+4,0), lo cual sugiere una mejora en la madurez organizacional y capacidad de aprendizaje institucional.
2. Existen retrocesos significativos en las dimensiones de *Gestión con Valores para Resultados* y *Evaluación de Resultados*, con caídas del -10,6 y -11,8 respectivamente. Esto está asociado a una débil cultura de seguimiento de metas y falta de liderazgo orientado a resultados.
3. Aunque se observa una leve disminución en *Direccionamiento Estratégico*, se mantiene en niveles altos, lo cual permite inferir que la administración ha sostenido su visión y planeación institucional, aunque se deben ajustar mecanismos de seguimiento.
4. La mejora en *Información y Comunicación*, aunque ligera, es una señal positiva, pero aún se requieren estrategias de fortalecimiento, especialmente en lo que respecta a la comunicación organizacional, participación y acceso a la información pública.

Recomendaciones

- Priorizar planes de mejora para las dimensiones en retroceso, especialmente en *Evaluación de Resultados* y *Gestión con Valores*, mediante seguimiento de indicadores, capacitaciones en ética pública y revisión del enfoque gerencial.
- Consolidar los avances en *Talento Humano* y *Gestión del Conocimiento*, asegurando sostenibilidad y replicabilidad de buenas prácticas.
- Reforzar la articulación entre planeación estratégica y ejecución, para cerrar la brecha entre la formulación de planes y la obtención de resultados verificables.

ANÁLISIS COMPARATIVO DE POLÍTICAS (2023 vs. 2024)

En la siguiente tabla encontramos el análisis de los resultados institucionales, desagregados por las Políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG. Se parte del resultado global del Índice de Desempeño Institucional (IDI) para luego profundizar en las dimensiones claves del modelo y continuamos con las políticas de gestión evaluadas durante la vigencia 2024. El análisis detallado permitirá identificar las principales fortalezas, oportunidades de mejora y factores críticos que requieren intervención prioritaria.

Se presenta la evolución de cada política en términos de mejora o retroceso:



MUNICIPIO DE YARUMAL

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

Política	2023	2024	Variación	Observación
1. Talento Humano	61,5	77,0	▲ +15,5	Avance significativo. Refleja mejoras en gestión de personal, bienestar y formación.
2. Integridad	50,0	60,2	▲ +10,2	Se fortalece la cultura ética e implementación del Código de Integridad.
3. Planeación Institucional	68,3	73,0	▲ +4,7	Mejora sostenida en alineación estratégica.
4. Gestión presupuestal	89,5	88,2	▼ -1,3	Nivel alto, pero con leve retroceso que debe revisarse.
5. Compras y contratación pública	97,1	68,8	▼ -28,3	Alarma crítica. Pérdida de eficiencia y posible incumplimiento de normativa.
6. Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos	75,8	51,6	▼ -24,2	Retroceso considerable. Requiere diagnóstico inmediato.
7. Gobierno Digital	66,4	52,2	▼ -14,2	Disminución preocupante. Puede reflejar estancamiento tecnológico o rezago en trámites digitales.
8. Seguridad Digital	28,9	25,8	▼ -3,1	Riesgo persistente. Debilidad crítica en protección de la información.
9. Defensa Jurídica	67,5	30,5	▼ -37,0	Retroceso crítico. Aumenta riesgo de pérdida de procesos y sanciones judiciales.
11. Servicio al Ciudadano	45,8	54,1	▲ +8,3	Mejora positiva en atención y orientación. Aún nivel medio-bajo.
12. Racionalización de Trámites	66,7	40,5	▼ -26,2	Grave retroceso. No se ha tenido en cuenta esta política.
13. Participación Ciudadana	63,0	60,9	▼ -2,1	Leve disminución. Necesita mayor impulso de canales efectivos de participación.
14. Evaluación del Desempeño Institucional	64,2	52,4	▼ -11,8	Coincide con el descenso general en cultura del seguimiento.
15. Transparencia y lucha contra la corrupción	61,8	74,1	▲ +12,3	Avance destacado. Mejora en rendición de cuentas y acceso a la información.
16. Gestión Documental	42,2	41,7	▼ -0,5	Estancamiento. Aún en nivel bajo. Requiere automatización y sistematización.
17. Información Estadística	50,7	39,1	▼ -11,6	Riesgo en calidad de datos para la toma de decisiones.





MUNICIPIO DE YARUMAL

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

Política	2023	2024	Variación	Observación
18. Gestión del Conocimiento	19,0	54,8	▲ +35,8	Gran avance. Refleja fortalecimiento institucional en gestión de saberes.
19. Control Interno	64,7	68,7	▲ +4,0	Mejora sostenida. Se refuerza como instrumento de gestión.

RECOMENDACIONES

1. Diseñar e implementar un plan de mejora integral para las políticas en retroceso, priorizando:
 - Compras y contratación.
 - Defensa jurídica.
 - Gobierno y seguridad digital.
 - Racionalización de trámites.
2. Fortalecer el sistema de evaluación institucional y el uso de estadísticas confiables, que hoy evidencian debilidad para el seguimiento de planes y programas.
3. Consolidar los avances logrados en integridad, transparencia y talento humano, garantizando sostenibilidad y replicabilidad.

ANÁLISIS POR COMPONENTES DE POLÍTICAS (2023 vs 2024)

POLÍTICA	ÍNDICE	PUNTAJE 2023	PUNTAJE 2024
Compras y contratación pública	Aplicación de lineamientos normativos, documentos estándar e instrumentos	-	60,0
	Planeación efectiva y técnica de la contratación pública	100	92.4
	Registro y publicación contractual en las plataformas	96.2	57.1
Control Interno	Actividades de Control Efectivas	59.1	60.0
	Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora	67.6	71.7
	Ambiente propicio para el ejercicio del control	64.4	69.9
	Evaluación estratégica del riesgo	67.9	66.2
	Evaluación independiente al sistema de control Interno	75.4	71.7
	Información y Comunicación relevante y oportuna para el control	56.8	61.8
	Gestión de la acción de repetición	87.5	100



MUNICIPIO DE YARUMAL

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

POLÍTICA	ÍNDICE	PUNTAJE 2023	PUNTAJE 2024
Defensa Jurídica	Gestión de la defensa judicial	80.0	42.2
	Gestión de las actuaciones prejudiciales	57.1	12.5
	Gestión del conocimiento jurídico	50.0	40.0
	Gestión del cumplimiento de sentencias y conciliaciones	100	33.3
	Prevención del daño Antijurídico	-	0
Gestión de información estadística	Índice de calidad estadística	40.4	39.3
	Índice fortalecimiento de registros administrativos	33.3	8.8
	Índice de planeación estadística	75.6	53.3
Gestión del conocimiento	Analítica institucional para la toma de decisiones	58.3	30.0
	Generación de herramientas de uso y apropiación del conocimiento	20.0	55.6
	Generación de una cultura propicia para la gestión del conocimiento y la innovación	27.6	55.6
	Generación y producción del conocimiento	0.0	75.8
	Planeación de la gestión del conocimiento y la innovación	13.8	52.4
Gestión documental	Calidad del componente administración de archivos	-	60.0
	Calidad del componente cultural	28.6	33.3
	Calidad del componente documental	56.1	38.8
	Calidad del componente estratégico	37.5	30.9
	Calidad del componente tecnológico	0.0	52.8
Gestión Estratégica del talento Humano	Calidad de la Planeación estratégica del talento humano	72.4	93.4
	Desarrollo del talento Humano de la entidad	59.1	67.1
	Desvinculación asistida y retención del conocimiento generado por el talento humano	100	33.3
	Eficiencia y eficacia de la selección meritocrática del talento humano	16.7	100
Gobierno digital	Arquitectura	-	40.0
	Cultura y apropiación	-	0.0
	Decisiones basadas en datos	62.9	13.8
	Estado abierto	90.6	79.3





MUNICIPIO DE YARUMAL

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

POLÍTICA	ÍNDICE	PUNTAJE 2023	PUNTAJE 2024
	Gobernanza	72.2	50.1
	Innovación pública digital	0.0	0.0
	Seguridad y privacidad de la información	0.0	6.6
	Servicios ciudadanos digitales	0.0	0.0
Integridad	Cambio cultural basado en la implementación del código de integridad del servicio público	-	60.0
	Coherencia entre los elementos que materializan la integridad en el servicio público y la gestión del riesgo y control	47.1	60.0
	Gestión adecuada de acciones preventivas en conflicto de interés	55.6	66.7
Participación ciudadana en la gestión pública	Capacidad de involucrar efectivamente a los diferentes a los diferentes grupos poblacionales en las acciones de participación garantizando el enfoque diferencial	57.1	96.4
	Capacidades institucionales instaladas para la promoción de la participación	48.8	57.1
	Evaluación de los resultados de la estrategia anual de participación ciudadana y su aprovechamiento en acciones de mejora institucional	68.0	45.8
	Implementación de acciones de participación ciudadana en las diferentes fases del ciclo de gestión	64.0	45.8
	Planeación anual de la estrategia de participación ciudadana en la gestión pública	47.8	35.0
	Rendición de cuentas en la gestión pública	69.8	74.5
Racionalización de trámites	Beneficios de las acciones de racionalización adelantadas	83.3	36.4
	Priorización de trámites con base en las necesidades y expectativas de los usuarios	75.0	12.5
	Trámites racionalizados y recursos tenidos en cuenta para mejorarlos	56.0	50.0
Seguridad Digital	Asignación de recursos	18.8	16.7
	Despliegue de controles	80.0	60.0
	Implementación lineamientos política	20.0	20.0





DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

POLÍTICA	ÍNDICE	PUNTAJE 2023	PUNTAJE 2024
Servicio al ciudadano	Accesibilidad para personas con discapacidad	38.9	50.0
	Diagnóstico y planeación del servicio y relacionamiento con la ciudadanía	55.0	63.2
	Evaluación de la gestión del servicio y medición de la experiencia ciudadana	19.6	38.1
	Oferta institucional de fácil acceso, comprensión y uso para la ciudadanía	52.2	67.4
	Talento humano idóneo y suficiente al servicio y relacionamiento con la ciudadanía	28.6	31.3
Transparencia, acceso a la información y lucha contra la corrupción	Gestión de riesgos de corrupción	54.7	64.7
	Índice de transparencia y acceso a la información pública	69.1	83.8

Con base en el análisis de los resultados de la tabla anterior correspondiente al período 2024 comparado con 2023, se puede establecer lo siguiente:

Compras y Contratación Pública

- Planeación técnica bajó levemente (100 → 92,4) pero sigue en nivel alto.
- Registro y publicación contractual cayó significativamente (96,2 → 57,1), lo cual afecta la transparencia y legalidad de los procesos.
- Aplicación de lineamientos normativos aparece solo en 2024 con un 60%, lo cual revela un cumplimiento parcial.

Conclusión: El análisis realizado evidencia la necesidad de fortalecer de manera prioritaria el proceso contractual de la entidad, toda vez que persisten debilidades relacionadas con el cumplimiento de los requisitos establecidos por la normatividad pública en Colombia.

Se hace necesario socializar y aplicar el Manual de Contratación de la entidad, asegurando que todos los actores involucrados en el proceso conozcan y apliquen las etapas, responsabilidades, criterios técnicos y procedimientos definidos, como herramienta orientadora y de control para la gestión contractual.

Control Interno

- Mejora general en casi todos los componentes, especialmente en ambiente de control (64,4 → 69,9) y monitoreo (67,6 → 71,7).
- Ligera caída en evaluación independiente (75,4 → 71,7).



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

Conclusión: El sistema de control muestra estabilidad y mejora, aunque debe reforzarse la independencia de la evaluación.

Defensa Jurídica

- Retrocesos críticos en defensa judicial (80 → 42,2), actuaciones prejudiciales (57,1 → 12,5), y cumplimiento de sentencias (100 → 33,3).
- Prevención del daño antijurídico con 0% en 2024 es altamente preocupante.

Conclusión: Los resultados reflejan un deterioro significativo en varios frentes de la política de defensa jurídica, especialmente en la gestión de la defensa judicial, las actuaciones prejudiciales y el cumplimiento de sentencias, con caídas de más de 30 puntos en todos los indicadores críticos. Particularmente alarmante es el 0% registrado en el componente de prevención del daño antijurídico, lo cual expone a la entidad a riesgos legales, patrimoniales y reputacionales de alto impacto.

Este panorama evidencia que la política se encuentra en un estado crítico que requiere intervención urgente, tanto a nivel estratégico como operativo. Es necesario revisar las capacidades jurídicas internas, fortalecer el equipo responsable y establecer protocolos claros para la atención oportuna y efectiva de los procesos judiciales y prejudiciales.

Gestión de Información Estadística

- Retroceso en todos los componentes, especialmente en fortalecimiento de registros administrativos (33,3 → 8,8).

Conclusión: Los resultados obtenidos en el componente de gestión de la información estadística reflejan un riesgo alto en la toma de decisiones institucionales basadas en datos, debido a deficiencias tanto en la calidad de los registros como en la planificación estadística. Esta situación limita la capacidad de la administración para orientar sus acciones con base en evidencia confiable y actualizada.

Frente a este escenario, se requiere la formulación e implementación urgente de un plan de mejora orientado a fortalecer la calidad, integridad y utilidad de la información estadística, así como la articulación entre los registros administrativos y los procesos misionales.

Es clave resaltar que la responsabilidad sobre esta mejora no recae únicamente en el área de planeación, sino que debe ser asumida directamente por cada líder de proceso, quienes están llamados a realizar una evaluación independiente, rigurosa y periódica de los datos que generan y utilizan, asegurando su pertinencia para la toma de decisiones, la rendición de cuentas y el seguimiento institucional.



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

Gestión del Conocimiento

- Mejoras significativas, en especial en producción del conocimiento (0 → 75,8) y en cultura e innovación (27,6 → 55,6).
- Retroceso en analítica para toma de decisiones (58,3 → 30).

Conclusión: Evolución estructural positiva, pero aún debe cerrarse el ciclo del conocimiento con uso efectivo para decisiones.

Gestión Documental

- Progreso en componente tecnológico (0 → 52,8), pero caída en documental y estratégico.

Conclusión: Si bien se evidencia un avance significativo en el componente tecnológico de la gestión documental, los retrocesos en los componentes documental y estratégico reflejan la necesidad urgente de actualizar integralmente las tablas de retención, los instrumentos archivísticos y todos los elementos del sistema de gestión documental. Estos ajustes deben responder a los recientes cambios en la estructura orgánica institucional, garantizando que la documentación refleje adecuadamente los nuevos procesos, dependencias y funciones administrativas, en concordancia con la normativa archivística vigente.

Talento Humano

- Mejora integral, con avance notable en selección meritocrática (16,7 → 100).
- Desvinculación asistida cayó abruptamente (100 → 33,3), lo cual indica una gestión inadecuada de retiro y transferencia del conocimiento.

Conclusión: Fuerte progreso en ingreso, pero se debe equilibrar con procesos de salida y retención del saber.

Gobierno Digital

- Desempeño general muy bajo. Componentes como cultura digital, servicios ciudadanos digitales, e innovación pública tienen 0% o valores mínimos.

Conclusión: Estado crítico. Riesgo de rezago tecnológico institucional y pobre apropiación digital.

Integridad

- Mejora progresiva en todos los componentes (alrededor de 60–66%), lo que muestra un avance en cultura ética organizacional.





DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

Conclusión: Positiva evolución. Se recomienda fortalecer la sostenibilidad del cambio cultural.

Participación Ciudadana

- Avance notable en capacidad de involucramiento poblacional (57,1 → 96,4).
- Caída en evaluación y planeación de estrategias.

Conclusión: Mayor apertura a la ciudadanía, pero requiere profesionalizar y sistematizar la planeación participativa.

Racionalización de Trámites

- Retroceso fuerte en todos los componentes, en especial **priorización de trámites según el usuario** (75 → 12,5).

Conclusión: El retroceso significativo en todos los componentes, especialmente en la priorización de trámites según las necesidades del usuario, evidencia que esta política no ha recibido la atención adecuada dentro de la entidad. Se identifica una falta de liderazgo institucional y de apropiación por parte de una dependencia responsable que impulse su implementación y mejoramiento continuo, lo cual ha limitado su desarrollo y afectado directamente la experiencia del ciudadano. Es necesario designar un responsable claro, con capacidad técnica y operativa, que articule acciones reales de simplificación y eliminación de barreras administrativas.

Seguridad Digital

- Niveles críticos. Ningún componente supera el 60%, y política e implementación están estancadas (20%).

Conclusión: Alto riesgo de ciberseguridad institucional. Se requiere inversión y capacitación inmediata. Los resultados evidencian niveles críticos en todos los componentes evaluados de la política de Seguridad Digital, con indicadores estancados y sin avances significativos. Esta situación representa un riesgo latente para la protección de la información institucional y la prestación segura de servicios digitales. Más allá de la inversión tecnológica, se requiere con urgencia un mayor compromiso institucional y una verdadera apropiación de esta política por parte de los líderes de proceso y los equipos técnicos, para garantizar su implementación efectiva y sostenida en el tiempo.

Servicio al Ciudadano

- Mejora significativa en diagnóstico, accesibilidad y oferta institucional.
- Aún bajo nivel en talento humano y experiencia ciudadana.





DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

Conclusión: Aunque se evidencian avances importantes en aspectos estructurales como el diagnóstico, la accesibilidad y la oferta institucional, persisten debilidades en el componente humano, especialmente en la calidad del servicio prestado y la experiencia del ciudadano. Esto refleja la necesidad de un mayor compromiso por parte de los servidores públicos, quienes deben asumir con claridad que, en su rol institucional, la ciudadanía es el cliente principal y, como tal, merece una atención digna, eficiente y empática. Fortalecer esta conciencia es clave para consolidar una verdadera cultura de servicio.

Transparencia

- Mejoras destacables, especialmente en transparencia activa (69,1 → 83,8) y riesgos de corrupción (54,7 → 64,7).

Conclusión: Política sólida en evolución positiva. Debe consolidarse mediante auditorías de cumplimiento.

Aspectos Positivos

- Se evidencia una mejora estructural en 10 políticas clave, con énfasis en:
 - Gestión del Talento Humano
 - Gestión del Conocimiento
 - Transparencia
 - Integridad
 - Control Interno
- Estas mejoras reflejan una mayor madurez institucional, avances en cultura organizacional y profesionalización de procesos clave.

Riesgos y Retrocesos Críticos

- Se presentan retrocesos graves en políticas fundamentales para la legalidad, eficiencia y sostenibilidad:
 - Defensa Jurídica
 - Compras y Contratación Pública
 - Gobierno y Seguridad Digital
 - Racionalización de Trámites
 - Información Estadística
 - Participación Ciudadana (planificación)
- Estas debilidades pueden comprometer la transparencia, gestión financiera, defensa jurídica del municipio y la confianza ciudadana.

RECOMENDACIONES ESTRUCTURALES

1. Implementar un Plan de Mejora Institucional Prioritario, enfocado en las seis políticas en riesgo crítico.





MUNICIPIO DE YARUMAL

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

2. Fortalecer el gobierno digital, invirtiendo en herramientas, capacitación y apropiación tecnológica en todos los niveles.
3. Crear indicadores de seguimiento trimestral, con tableros de control por dimensión y responsable.
4. Fortalecer la formación de líderes de proceso, especialmente en planeación, TIC, contratación, jurídica y atención ciudadana.

EVALUACIÓN DEL ÍNDICE DE CONTROL INTERNO



Desde el Departamento de evaluación y control de la Alcaldía de Yarumal se presenta el análisis comparativo del Índice de Control Interno correspondiente a las vigencias 2023 y 2024, como parte del ejercicio de evaluación continua y seguimiento al Modelo Estándar de Control Interno (MECI).

Durante el año 2023, el municipio alcanzó un puntaje de 64,7, ubicándose por encima del valor promedio de la Rama Ejecutiva (63,3), lo que evidenció una gestión estable en materia de control y vigilancia institucional.

Para el año 2024, se reportó un avance significativo, logrando un puntaje de 68,7, superando también el promedio del grupo par (67,3), con una diferencia positiva de +1,4 puntos.

Este comportamiento refleja una tendencia de fortalecimiento del sistema de control interno, resultado de la implementación de actividades de monitoreo, la mejora en la comunicación de la información y el desarrollo de una cultura organizacional orientada al autocontrol.

Las gráficas permiten visualizar de manera clara esta evolución:

- **2023:** 64,7 frente a promedio de 63,3
- **2024:** 68,7 frente a promedio de 67,3

Estas cifras sitúan a la Alcaldía en un nivel superior al promedio nacional para entidades de características similares, lo que permite reconocer avances institucionales, pero también



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

plantea el reto de consolidar el sistema como herramienta estratégica para la toma de decisiones, gestión del riesgo y mejora continua.

A partir de este punto, el informe profundizará en los componentes clave evaluados, identificando fortalezas, oportunidades de mejora y acciones orientadas al fortalecimiento del control interno en la entidad.

Análisis por Componente – MECI

Con base en los resultados generales obtenidos, es fundamental desglosar el comportamiento del Índice de Control Interno a partir del análisis de sus componentes estructurales. Esta revisión detallada permitirá identificar con mayor precisión las áreas en las que se ha consolidado un desempeño positivo, así como aquellos aspectos que requieren ajustes, fortalecimiento o intervención inmediata.

A continuación, se presenta el análisis por componente, el cual constituye la base para la formulación de acciones de mejora y la orientación estratégica del control institucional en la entidad.

	Componente	Puntaje Consultado	Valor Referencia	Comparación	Observación
C1	Ambiente propicio para el ejercicio del control	69,9	63,7	▲ +6,2	Está por encima del promedio nacional, lo cual indica una cultura organizacional favorable al control interno.
C2	Evaluación estratégica del riesgo	66,2	68,4	▼ -2,2	Ligeramente por debajo del promedio, aunque se mantiene en un nivel aceptable. Requiere fortalecer metodologías de gestión del riesgo.
C3	Actividades de control efectivas	72,5	65,1	▲ +7,4	Se encuentra por encima del estándar, lo que refleja efectividad en los controles establecidos.
C4	Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora	71,7	72,1	▼ -0,4	Prácticamente igual al promedio. Indica que hay una buena práctica de monitoreo, aunque puede reforzarse el cierre del ciclo de mejora.
C5	Información y comunicación relevante y oportuna para el control	61,8	57,6	▲ +4,2	Supera el promedio, pero se mantiene en un nivel medio. Aún hay margen para mejorar la calidad y oportunidad de la información compartida.





MUNICIPIO DE
YARUMAL

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE EVALUACIÓN Y CONTROL

CONCLUSIÓN COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El análisis de los cinco componentes del Índice de Control Interno evidencia un desempeño institucional mayoritariamente favorable frente a los valores de referencia establecidos.

Los componentes: Ambiente propicio para el ejercicio del control, Actividades de control efectivas, Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora e Información y comunicación relevante y oportuna para el control, presentan puntajes por encima o muy cercanos al promedio nacional, lo cual demuestra avances significativos en la consolidación de una cultura organizacional orientada al control, la mejora continua y la comunicación efectiva.

Se destacan especialmente el componente actividades de control efectivas y ambiente propicio, cuyos resultados indican que la entidad no solo ha establecido mecanismos de control adecuados, sino que cuenta con condiciones organizacionales para su implementación. Igualmente, el componente Información y comunicación relevante y oportuna para el control, presenta un desempeño superior al promedio, aunque aún con oportunidades de mejora en la calidad y oportunidad de la información suministrada para la toma de decisiones.

No obstante, el componente evaluación estratégica del riesgo, se sitúa por debajo del valor de referencia, lo que pone de manifiesto la necesidad de fortalecer la identificación, análisis y seguimiento de riesgos institucionales.

En conjunto, los resultados reflejan un Sistema de Control Interno funcional, en proceso de consolidación, que requiere seguir siendo fortalecido a través del compromiso transversal de todas las dependencias, con un enfoque preventivo y estratégico que permita cerrar brechas y maximizar el valor público institucional.

Atentamente,

ANGELA MARIA OCHOA GIL

Directora del Departamento Administrativo de Evaluación y Control
Municipio de Yarumal

Proyectó	Revisó	Aprobó
Nombre: Angela María Ochoa Gil Cargo: Directora Depto. Advo de Evaluación y Control Firma:	Nombre: Angela María Ochoa Gil Cargo: Directora Depto. Advo de Evaluación y Control Firma:	Nombre: Angela María Ochoa Gil Cargo: Directora Depto. Advo de Evaluación y Control Firma:

