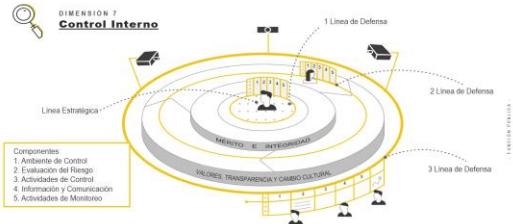


	Nombre de la Entidad:	Alcaldía de Yarumal	
	Periodo Evaluado:	Enero - Junio 2025	
	 <p>DIMENSIÓN 7 Control Interno</p> <p>Componentes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ambiente de Control 2. Evaluación del Riesgo 3. Actividades de Control 4. Información y Comunicación 5. Actividades de Monitoreo 		Estado del sistema de Control Interno de la entidad 73%
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	<p>De manera general, los componentes del Sistema de Control Interno están en funcionamiento y muestran avances significativos, pero no operan de forma plenamente integrada.</p> <p>Cada componente presenta elementos activos: se desarrollan actividades de control, existen mecanismos de comunicación interna y externa, y se ejecutan acciones de monitoreo y evaluación periódica.</p> <p>Aunque todos los componentes están en operación y presentan resultados favorables en varios aspectos, la integración entre ellos aún es parcial y requiere fortalecerse para lograr un verdadero enfoque sistémico del Control Interno, como lo exige el MECI y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.</p>	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>Aunque el Sistema de Control Interno del municipio presenta acciones implementadas, mecanismos operativos y evidencia documental, no se puede considerar completamente efectivo para los objetivos evaluados, por las siguientes razones:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Persisten deficiencias en el diseño y la ejecución de controles: En el componente de Información y Comunicación, hay múltiples lineamientos con calificación de "Deficiencia de control", como: El inventario de información aún está en construcción, La identificación y uso de fuentes de datos externas está en proceso, Falta de documentación de lineamientos en comunicación interna y No se mide la percepción de los usuarios. * Desarticulación entre componentes del sistema: Como se evidenció anteriormente, si bien hay avances en cada uno de los componentes, estos no se encuentran totalmente integrados ni alineados estratégicamente para contribuir de forma coordinada al logro de los objetivos institucionales. 	
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	<p>La información evaluada demuestra que la entidad sí ha estructurado e implementado las tres líneas de defensa del Sistema de Control Interno, permitiendo la toma de decisiones informadas en materia de control, conforme lo establecen los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).</p> <p>La entidad cuenta con una institucionalidad estructurada bajo el esquema de líneas de defensa, lo que le permite ejercer control efectivo sobre los procesos, identificar riesgos y tomar decisiones en materia de control interno. No obstante, algunos aspectos requieren fortalecimiento para mejorar la articulación y efectividad entre estas líneas.</p>	

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas</u>	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	75%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Código de Integridad adoptado y socializado, con campañas permanentes. * Plan de Conflictos de Interés implementado y con cumplimiento normativo. * Línea de denuncia interna habilitada y funcional. * Seguimiento a la planeación estratégica y al Plan de Desarrollo. * Evaluación del personal en permanencia y retiro se realiza adecuadamente. * Comité Institucional de Control Interno activo, con actas y seguimiento. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Comité de convivencia laboral no está operando efectivamente. * Mapa de riesgos de corrupción desactualizado. * Débil ejecución de la planeación del talento humano. * Falta de políticas claras sobre la responsabilidad en el control interno (1ra línea de defensa). * Sin evaluación del impacto del Plan Institucional de Capacitación. * Procesos y procedimientos aún no actualizados según la nueva estructura. 	67%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	8%
Evaluación de riesgos	Si	53%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Objetivos estratégicos y operativos bien definidos, articulados al Plan de Desarrollo. * Planes de acción por dependencia en funcionamiento y alineados. * Seguimiento a riesgos asociados a contratistas, evidenciado en contratos. * Existencia de actas y seguimiento en el Comité de Gestión y Desempeño. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Política de Administración del Riesgo no socializada, lo que limita su implementación. * Oficina de Planeación no consolida adecuadamente la información de riesgos (2.^a línea de defensa débil). * Falta de seguimiento integral a materialización de riesgos. * No se evidencia monitoreo riguroso del riesgo de corrupción. * Deficiencias en la evaluación de controles internos (fallas no sistematizadas ni corregidas oportunamente). * Estructura organizacional en ajuste, sin clara división de funciones aún. 	50%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	3%

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
Actividades de control	Si	71%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Se realizaron estudios para mejorar la división de funciones y estructura organizacional. * Existen controles generales sobre Tecnologías de la Información, como bitácoras, valoraciones de equipos y mantenimiento preventivo. * Se cuenta con Manual de Funciones disponible para todos los funcionarios. * La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a los riesgos reportados por proveedores y contratistas. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> * Falta aprobación de políticas clave en seguridad de la información (copias de respaldo, seguridad digital). * Aunque hay seguimiento, los controles aún no se actualizan según cambios en procesos o estructura. * El monitoreo de controles frente a riesgos no está documentado como parte de un sistema robusto. * No se evidencian responsables claros en la ejecución de controles 	71%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	0%
Información y comunicación	Si	71%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Sistemas de información implementados (financieros, operativos, documentales) permiten generar informes útiles para la toma de decisiones. * Plan de seguridad y privacidad de la información en funcionamiento, asegurando la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos. * Comunicación interna efectiva mediante canales como WhatsApp, nube y correo electrónico. * Existencia de canales de denuncia interna anónima o confidencial, debidamente socializados. * Página web y redes sociales activas, con procesos de gestión documental mediante software (SiReDoe). * Caracterización de grupos de interés, asignada a líderes de programas sociales. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Inventario de información aún en construcción (Cuadro de Clasificación Documental), lo que limita el acceso organizado a la información. * Falta de análisis periódico de la percepción de usuarios (no hay encuestas, buzones, grupos focales). * Procesos de evaluación de efectividad en comunicación externa poco documentados. * Ausencia de sistematización y documentación formal de procesos de comunicación interna y externa. * Políticas de operación sobre información aún no están completamente actualizadas ni consolidadas. 	64%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	7%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
Monitoreo	Si	96%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Plan Anual de Auditoría aprobado y seguimiento realizado mediante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI). * Evaluaciones independientes periódicas por la Oficina de Control Interno, con informes dirigidos al Representante Legal. * Informes de monitoreo por líderes de procesos (2^a línea de defensa) son evidenciados. * Existencia de auditorías externas, cuyos informes son remitidos a los entes de control. * Planes de mejora generados a partir de auditorías y seguimientos documentados. * Seguimiento a los planes de mejoramiento producto de evaluaciones internas y externas. * Supervisión de servicios tercerizados, con uso de matriz de riesgos e informes. * Evaluación de PQRS como insumo para mejorar el Sistema de Control Interno. * Informes de deficiencias reportados a la Alta Dirección, evidenciando funcionamiento de la tercera línea de defensa. <p>Debilidad:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Seguimiento por parte de la Alta Dirección a las acciones correctivas no está plenamente consolidado: aunque se han tomado acciones, se evidencia una deficiencia de control. 	93%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	3%