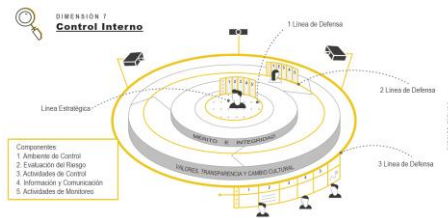


Nombre de la Entidad:	GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
Periodo Evaluado:	ENERO A JUNIO DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

75%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>La Gobernación de Antioquia cuenta con una estructura MECI articulada en todos sus componentes (ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo) con el Sistema Integrado de Gestión conformado por el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, que incluye el Sistema de Gestión de Calidad y el Sistema de Desarrollo Administrativo, además del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo. Los componentes y lineamientos del MECI contenidos en MIPG están presentes y diseñados mediante documentos adoptados formalmente por la alta dirección, en los que se incluyen mecanismos de control y de gestión del riesgo que garantizan una seguridad razonable en su operación, estando disponible para todos los servidores públicos y grupos de valor. La operación de los componentes se aplica, en su mayoría, con diseños ya existentes para el cumplimiento de los objetivos y el aseguramiento de los procesos, procedimientos y demás instrumentos creados para generar valor público. Ofrecen, en algunas actividades de la entidad, oportunidades de mejora en la operación para generar mayor confianza en sus resultados y cumplimientos del marco normativo. A juicio de la Gerencia de Auditoría Interna, los componentes del Sistema de Control Interno de la entidad, dan confianza y pueden asegurar los resultados requeridos con puntos de control efectivos y suficientes, mitigando los riesgos identificados mediante tratamiento adecuado y permitiendo el monitoreo oportuno de desviaciones, actuando conforme a las líneas de defensa implementadas en las diferentes etapas de la gestión.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>El Conjunto de lineamientos existentes y en funcionamiento relacionados con el Sistema de Control Interno y a su vez, la articulación con todos los demás sistemas complementarios de gestión que trabajan conjuntamente en la entidad, permite inferir suficientemente, que es efectivo; ratificando que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realizan de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes según los criterios dados desde la alta dirección y bajo el desarrollo de la razón de ser institucional, los planes orientadores y el acoplamiento estratégico de las actividades de las diferentes dependencias para generar el valor público demandado de los usuarios y ciudadanos. Para desarrollar este contexto, la Gobernación de Antioquia ha creado una estructura de control y gestión del riesgo operativa, responsable de mantener –autogestión- estándares aceptables en algunos procesos y sobresaliendo en otros más. La labor de adaptación y ajustes para desarrollar los atributos de calidad en todas las dimensiones de MIPG para alcanzar altos criterios diferenciadores, viene avanzando progresivamente, con acciones concretas, visibles, monitoreadas y haciendo explícito éste compromiso en la planeación vigente. Las limitaciones en el avance en diferentes líneas de gestión, que todavía se observan atrasadas según auditorías independientes e instrumentos de autodiagnósticos, exigen trabajar en la eficacia (resultados) de la implementación por parte de todos los servidores públicos, pero, sobre todo mantener el compromiso desde el nivel central de mejorar el impacto en los grupos de referencia de la entidad.</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>Las responsabilidades y autoridad frente a la gestión de riesgo y del control, tratadas desde las líneas de defensa de la dimensión de Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, se encuentran implícitas en las políticas, manuales, procesos, procedimientos, instructivos y demás instrumentos existentes, ejecutándose mediante actividades específicas insertas en la estructura de control implementadas e incluidas en el Sistema Integrado de Gestión de la Gobernación de Antioquia, sin que en el mismo, se haga mención exacta a la línea de defensa respectiva. La existencia de un Comité Institucional de Gestión y Desempeño, que asume las funciones de Coordinación de Control Interno (línea estratégica) y de una Gerencia con funciones de Control Interno ubicada en la alta dirección, con el oficio de aseguramiento y asesoría en la materia (tercera línea de defensa), permite contar con bases sólidas para dirigir la política y objetivos del Control Interno. Existen mecanismos internos diseñados y en funcionamiento que admiten la validación y existencia de acciones de autocontrol desde la labor del día a día de los servidores públicos en todos los niveles de la entidad (primera línea de defensa). Asimismo, funcionan comités especiales, equipos de mejoramiento y grupos primarios dentro de la jerarquía institucional que coadyuvan en la autogestión del control (segunda línea de defensa). En este contexto y conforme a los resultados de la labor de la Gerencia de Auditoría Interna, se puede afirmar con seguridad razonable, que la toma de decisiones para la implementación, mejora y monitoreo de los controles es efectiva y cuenta con estructura y funcionalidad para llevarla a cabo, sin dejar nunca de lado, la necesidad de continuar con el fortalecimiento y mantenimiento del mismo.</p>

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	73%	Es fundamental contar con un andamiaje que soporte y mantenga la configuración e interacción estructura - proceso del Sistema de Control Interno. En tal sentido, la alta dirección, representada en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la Gobernación de Antioquia, refleja una representación funcional acorde a las necesidades para el seguimiento y toma de decisiones conforme a las funciones dadas a él. En cuanto a la integridad del talento humano, este se refleja en acciones acordes a los lineamientos documentados dentro de los mismos instrumentos de gestión. La transparencia de la institucionalidad goza de mecanismos de autoregulación en funcionamiento según lo establecido; además, se respalda en el control social mediante la existencia de canales para que la ciudadanía interactúe con la entidad haciendo escuchar su voz y con acciones anticorrupción articuladas de manera transversal a la actuación institucional, pero también con el ejercicio de los servidores públicos que demuestran compromiso con los valores y principios de la entidad, seguridad de la existencia de controles efectivos y del tratamiento de riesgos para alcanzar los objetivos y metas del plan de gobierno vigente. Así, este componente, que se alimenta del desarrollo de otras dimensiones como Direccionamiento Estratégico y Planeación, Gestión con Valores para resultados y Talento Humano, exige de la alta dirección, ampliar el monitoreo y análisis permanente de acuerdo a los indicadores, resultados esperados y de los responsables de las diferentes políticas de gestión y desempeño, que influyan en la generación del ambiente que se requiere para la mejora continua.	0%	Al ser la primera vez que se diligencia este instrumento para la Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno, no existen datos de comparación en relación al informe actual. En tal sentido, se registra en un 0% la columna de "Nivel de Cumplimiento componente en el informe anterior".	73%
Evaluación de riesgos	Si	72%	La estructura adoptada por la entidad para la gestión del riesgo es robusta y acoge los lineamientos, políticas y buenas prácticas existentes para tal fin. Es transversal a los procesos, proyectos, programas y contratación administrativa que se llevan a cabo, lo cual debe permitir una mitigación en diferentes niveles de confiabilidad para el logro de los objetivos institucionales. No obstante, es fundamental la permanente formación de los servidores públicos con respecto a la estructura de control y gestión del riesgo, así como, de la utilización de las herramientas para lograr el cometido funcional de proteger a la Gobernación de Antioquia de contingencias que disminuyan su capacidad de resultados efectivos a su rol funcional.	0%	Al ser la primera vez que se diligencia este instrumento para la Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno, no existen datos de comparación en relación al informe actual. En tal sentido, se registra en un 0% la columna de "Nivel de Cumplimiento componente en el informe anterior".	72%
Actividades de control	Si	71%	La disposición de control y de gestión del riesgo, en términos generales es efectiva para asegurar que las actividades de la entidad se desarrollen conforme están diseñados y cumplan su propósito. Se observan actividades y registros dentro de los procesos, que son pertinentes al alcance requerido que evidencian el cumplimiento del objetivo. Ahora bien, de manera más específica se han identificado retos y oportunidades de mejora en las acciones documentadas para el diseño, implementación y monitoreo de controles para todas las actuaciones del día a día de la Gobernación. Además, no se observa una consolidación de la segunda línea de defensa en el seguimiento de controles existentes, estando hoy limitada funcionalmente a la recepción de reportes de resultados y de participación dentro de actuaciones consensadas o colegiadas que no replican en hechos de mejora a un nivel operativo generadores de valor público para los usuarios (internos y externos) y la ciudadanía en general. Las herramientas de autocontrol y autogestión mediante autodiagnósticos son escasas al interior de los procesos, áreas funcionales y programas, como mecanismos de control y de verificación interna a la efectividad de las actuaciones y de mitigación de los riesgos.	0%	Al ser la primera vez que se diligencia este instrumento para la Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno, no existen datos de comparación en relación al informe actual. En tal sentido, se registra en un 0% la columna de "Nivel de Cumplimiento componente en el informe anterior".	71%

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
Información y comunicación	Si	86%	<p>Para la Gerencia de Auditoría Interna, este componente en su diseño y funcionamiento, ofrece garantía razonable de brindar información relevante, oportuna, confiable, íntegra y segura que soporte, apoye y comunique el correcto funcionamiento del Sistema de Control Interno de la Gobernación de Antioquia. Por un lado, la existencia de diversos programas informáticos para la consecución, captura, procesamiento y generación de datos internos y externos, cumplen con las necesidades, resultados esperados y lineamientos del Sistema Integrado de Gestión y soportan el quehacer institucional y las relaciones con usuarios, ciudadanía y partes relacionadas; posibilitando de manera suficiente el cumplimiento de los derechos colectivos e individuales dados en los principios legales de transparencia, acceso de la información y de publicidad. Conviene aquí revisar la integración de los sistemas de información y mejorar la política de soportes del proceso de TIC a la dispersión, carencia de personal especializado y esfuerzos aislados de diferentes áreas de la entidad en la aplicación de sistemas de trabajo digitales, que muchas veces se ven limitados. Por otro lado, el flujo de información y de la comunicación en doble vía al interior de la entidad, esta parametrizada y socializada con estándares de confiabilidad normados y aplicados conforme a las buenas prácticas organizacionales de acuerdo a los instrumentos de gestión implementados (procesos, procedimientos, manuales, políticas, instructivos, etc.), pero se requiere afianzar el compromiso de los servidores públicos en la correcta utilización de los mecanismos de control y de gestión del riesgo en la materia existentes para evitar desviaciones evidenciadas en las auditorías interna y externas llevadas a cabo.</p>	0%	<p>Al ser la primera vez que se diligencia este instrumento para la Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno, no existen datos de comparación en relación al informe actual. En tal sentido, se registra en un 0% la columna de "Nivel de Cumplimiento componente en el informe anterior".</p>	86%
Monitoreo	Si	73%	<p>La evaluación permanente del Sistema de Control Interno tiene una estructura funcional acorde al tamaño y objeto de la Gobernación de Antioquia, con una alta dirección receptiva a las necesidades de fortalecimiento y mejora de sistema, con políticas claras, suficientes y desplegadas al interior de la entidad para monitorear desviaciones y tendencias que requieran actuaciones de autoevaluación y/o evaluaciones independientes que aporten en su mejora. La alta dirección en este componente, está representada en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, aportando un rol significativo en orientar la gestión de trabajo en temas de control y de la labor de la Gerencia de Auditoría Interna, esta última, con un alcance limitado en su labor independiente por el reducido número de auditores en relación al tamaño y cantidad de procesos y dependencias del universo a ser auditado.</p>	0%	<p>Al ser la primera vez que se diligencia este instrumento para la Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno, no existen datos de comparación en relación al informe actual. En tal sentido, se registra en un 0% la columna de "Nivel de Cumplimiento componente en el informe anterior".</p>	73%