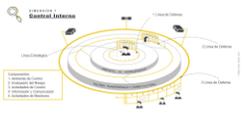


Nombre de la Entidad:	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA - CDMB
Período Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	90,43%
---	--------

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí o No) (Justifique su respuesta):	Sí	La entidad opera con un enfoque integral de control interno, donde los componentes de la Política de Control Interno se encuentran operando y se desarrollan armónicamente para asegurar un adecuado funcionamiento y el logro de los objetivos. La certificación de los sistemas en gestión de calidad, ambiental, de seguridad y salud en el trabajo, y para laboratorios de ensayo y calibración fortalece este enfoque, demuestran el compromiso de la entidad con la excelencia en todos los aspectos de su operación.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Sí	El sistema de Control Interno de la CDMB ha demostrado ser eficiente, lo cual se refleja en diversos aspectos claves como, el cumplimiento sólido de los planes operativos establecidos, lo que demuestra una clara alineación entre los objetivos estratégicos de la organización y las acciones implementadas a nivel operativo. Esto permite un seguimiento efectivo de las actividades y una mayor capacidad para detectar y corregir desviaciones en tiempo real. Igualmente, la CDMB ha alcanzado consistentemente las metas establecidas en cada uno de sus procesos. Esto indica una gestión eficaz de los recursos y una adecuada planificación y ejecución de las actividades necesarias para lograr los resultados deseados. La monitorización constante y el análisis de los indicadores de desempeño permiten a la entidad identificar áreas de mejora y tomar medidas correctivas oportunas para optimizar su rendimiento. Asimismo, el cumplimiento del Plan de Acción Institucional es un claro indicador del éxito del sistema de Control Interno de la CDMB. Este plan, diseñado para orientar y coordinar las acciones de la organización, se ejecuta de manera efectiva gracias a la implementación de los mecanismos de control correspondientes. Esto garantiza que los recursos se utilicen de manera eficiente y que las actividades se realicen de acuerdo con los lineamientos establecidos.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (CIRN) (Justifique su respuesta):	Sí	Se llevó a cabo el proceso de documentación de las líneas de defensa en los documentos del Sistema Integrado de Gestión y Control (SIGC). Estas líneas de defensa han sido establecidas y están detalladas en el manual de Administración del Riesgo. Dentro de la Corporación Autónoma para la Defensa de la Meseta de Bucaramanga, se ha implementado un Sistema Integrado de Gestión y Control que permite establecer roles y responsabilidades claras para los líderes de proceso. Estos líderes de proceso son fundamentales para la ejecución del sistema de control interno en la organización.

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
Ambiente de control	Sí	85,42%	<p>Fortaleza: La entidad establece la estrategia de sensibilización del Código de Integridad, con el fin de minimizar las desviaciones, promover la convivencia laboral, abordar temas disciplinarios internos, atender quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, entre otros temas relacionados. Esta aplicación ha generado un ambiente de transparencia y ética en la organización, fortaleciendo la integridad y previniendo situaciones de corrupción.</p> <p>Debilidad: Si bien la entidad cuenta con una oficina encargada del Control Interno Disciplinario es necesario establecer y socializar los canales para la información de eventuales situaciones internas que puedan vislumbrar algún tipo de irregularidad, de tal forma que se permita la detección temprana de posibles incumplimientos al código de integridad y la adopción de medidas correctivas oportunas.</p>	85,42%	<p>Fortaleza: La entidad incremento las auditorias y seguimientos realizados durante la vigencia 2022, dentro de las cuales incluyó la realizada al proceso de talento humano, toda vez, que la gestión del talento tiene un carácter estratégico; fueron objeto de la auditoria el plan de bienestar, capacitación e incentivos</p> <p>Debilidades: Se evidenció a través de la auditoría realizada a Talento Humano que hace falta actualizar los procedimientos de acuerdo al quehacer diario de la dependencia</p>
Evaluación de riesgos	Sí	94,12%	<p>Fortaleza:</p> <ul style="list-style-type: none"> La entidad actualizó el Manual de Administración del Riesgo de acuerdo a la Guía No. 6 del Departamento de Administrativo de la Función Pública incluyendo la identificación de los riesgos fiscales. La entidad realizó jornadas de actualización de las FODA Institucional y FODA por Proceso al igual que la actualización de los 16 Mapas de Riesgos por proceso, resaltando la identificación de los riesgos de Corrupción, de Gestión, de Seguridad de la Información y Fiscales. La Entidad actualizó los controles y planes de mejora para prevenir y detectar posibles acciones fraudulentas. La Alta Dirección monitorea activamente los factores internos y externos que puedan generar cambios significativos en el entorno de la entidad. Además, se analizan los riesgos asociados a la prestación del servicio. <p>Debilidad:</p> <ul style="list-style-type: none"> Las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo pueden ser insuficientes o poco efectivos. Esto podría dificultar la mejora continua y en la persistencia de riesgos no mitigados. 	91,18%	<p>Fortaleza: La Entidad implementó el manual de administración del riesgo. Actualizó el mapa de riesgos de la entidad y cuatrimestralmente les hizo seguimiento a los riesgos de corrupción</p> <p>Debilidades: Se requiere fortalecer la revisión por parte de los coordinadores y/o líderes de los procesos a sus procedimientos, manuales, instructivos, formatos y actividades de control.</p>
Actividades de control	Sí	95,83%	<p>Fortaleza:</p> <ul style="list-style-type: none"> Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación. Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. <p>Debilidad:</p> <ul style="list-style-type: none"> Adaptación a un sistema de información nuevo y la resistencia que esto conlleva 	91,67%	<p>Fortaleza: La Entidad actualizó los mapas de riesgo por proceso, y se realizó seguimiento a las actividades programadas para minimizar los riesgos y sus correspondientes controles</p> <p>Debilidades: las propias de la transición de un sistema de información a otro</p>
Información y comunicación	Sí	85,71%	<p>Fortaleza:</p> <p>La entidad tiene la capacidad de diseñar sistemas de información eficientes que capturan y procesan datos de manera efectiva, transformándolos en información relevante para cumplir con los requisitos definidos. Esto indica que la entidad tiene un enfoque sólido y estructurado para gestionar la información y utilizarla para alcanzar metas y objetivos.</p> <p>Debilidad:</p> <p>La entidad puede enfrentar una debilidad en la comunicación interna si los mecanismos utilizados por la Alta Dirección para comunicar los objetivos y metas estratégicas no son efectivos o no se evalúan regularmente. Si el personal no entiende claramente su papel en la consecución de los objetivos estratégicos, puede haber falta de alineación y coordinación en la organización, lo que puede obstaculizar el logro de los resultados deseados.</p>	85,71%	<p>Fortaleza: La Entidad realizó la actualización y mejoras a la página web, intranet y la plataforma de correos electrónicos, para fortalecer la comunicación con las partes interesadas.</p> <p>Debilidades: la migración de las plataformas anteriores a las implementadas en el 2022 se encuentra aún en proceso de ejecución lo cual ha generado resistencia al cambio por parte de los usuarios</p>
Monitoreo	Sí	91,07%	<p>Fortaleza:</p> <p>La entidad cuenta con un sistema de evaluación independiente periódica y considera evaluaciones externas de organismos de control, vigilancia, certificaciones. Esto permite tener una mirada independiente de las operaciones y evaluar tanto el diseño como la efectividad de los controles establecidos. Esta práctica fortalece el Sistema de Control Interno al identificar y abordar posibles deficiencias de manera objetiva y precisa.</p> <p>Debilidad:</p> <p>Posible falta de comunicación y responsabilidad en la gestión de las deficiencias identificadas. La falta de una estructura clara de reporte y toma de acciones correspondientes podría debilitar la eficacia del Sistema de Control Interno al no abordar adecuadamente las deficiencias encontradas.</p>	91,07%	<p>Fortaleza: Se establecieron las líneas de defensa protocolizadas en el manual de administración de riesgo, se atendieron evaluaciones externas realizadas por entes de control y de instituciones públicas de apoyo técnico científico y se realizaron auditorias y seguimientos a procesos de apoyo de la CDMB</p> <p>Debilidades: El autocontrol debe ser aplicado con mayor regularidad por los procesos</p>

En el primer semestre del 2023 el porcentaje de nivel de cumplimiento se mantuvo.

Se mejoraron algunos aspectos lo que permitió avanzar de 91,18 a 94,12% durante el primer semestre de 2023

Gracias a las actividades de control implementadas se pudo pasar de un 91,67 a un 95,83%

En el primer semestre del 2023 el porcentaje de nivel de cumplimiento se mantuvo.

En el primer semestre del 2023 el porcentaje de nivel de cumplimiento se mantuvo.