

<p>Auditoría: Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>




Gobernación de RISARALDA

Sentimiento de Todos

INFORME DE GESTION CONTROL INTERNO DICIEMBRE 2022

MARIA NANCY ESCOBAR MORALES
Asesora Control Interno
Gobernación de Risaralda

Auditoría:  Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

INTRODUCCIÓN

Continuando con la gestión que ha venido realizando la Oficina Asesorade Control Interno del Departamento de Risaralda, en el desarrollo de las actividades encomendadas y enmarcadas dentro de lo que comprende el reto de desarrollarla dimensión séptima del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG en lo que corresponde a la tercera línea como evaluación independiente y donde esta dimensión agrupa un conjunto de políticas, o prácticas e instrumentos que tienen como propósito permitirle a la organización realizar las actividades que la conduzcan a lograr los resultados propuestos y a materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional, en el marco de los valores del servicio público.


La nueva estructura del MECI busca una alineación a las buenas prácticas de control referenciadas desde el Modelo COSO, razón por la cual la estructura del MECI se fundamenta en cinco componentes, a saber: 1.) Ambiente de Control; 2.) Administración del Riesgo; 3.) Actividades de Control; 4.) Información y Comunicación; y, 5.) Actividades de Monitoreo. Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo yel control, el cual se distribuye en diversos servidores de la entidad

El Control Interno es la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones de MIPG cumplan su propósito. Dentro de las líneas de defensa; Control Interno se encuentra ubicada en la tercera línea y es ahí donde se da inicio a la evaluación independiente a través de las auditorías internas basadas en riesgos.


La función de la auditoría interna, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporcionará aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa.

En este orden de ideas señor Gobernador doctor. Víctor Manuel Tamayo Vargas, presento el informe de gestión de la Oficina Asesora de Control Interno período enero – junio de 2022

1 PLAN ANUAL DE AUDITORIA: Con la aprobación del Plan Anual de Auditorías, la Oficina Asesora de Control Interno del Departamento de Risaralda, logró el cubrimiento del 96% de las auditorías programadas logrando una cobertura representativa dentro de los procesos que integran la Administración Departamental, esto acompañado de un grupo de auditoras que con su capacidad y experiencia profesional hicieron que cada auditoría tuviera el resultado ideal en los procesos intervenidos, también

<p>Auditoría: Página 11  GOBERNACIÓN DE RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>

No.	AUDITORIA INTERNA (Proceso/Actividad/Área/Otro)	% Avance Auditoria
1	Seguimiento al Desarrollo y Funcionamiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG	100%
2	Evaluación Y Seguimiento A La Gestión Del Riesgo. (Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital)	100%
3	Auditoría al proceso Gestión del Servicio Educativo.	100%
4	Seguimiento y Evaluación Al Sistema De Control Interno Institucional MECI y MIPG (líneas de defensa)	100%
5	Auditoría Cumplimiento del Ordenamiento Jurídico de Presupuesto Participativo Ley Estatutaria 1757/2015, Ordenanza 004 del 19 de marzo de 2020, Decreto 498 de 2020.	100%
6	Seguimiento y evaluación al Sistema de Control Interno Contable Nivel Central	100%
7	Auditoría al Proceso Gestión de la Infraestructura	100%
8	Evaluación y Seguimiento al Cumplimiento de las Directrices Gubernamentales, Políticas Institucionales frente al COVID19.	100%
9	Auditoría al Proceso Gestión Informática y Servicios Tecnológicos	100%
10	Auditoría a la Aplicación de los Recursos del SGR asignados a los proyectos del Departamento Risaralda.	100%
11	Auditoria ejecución de los recursos del SGP, del presupuesto del Departamento de Risaralda.	100%
12	Auditoría al subproceso Salud Pública del Departamento de Risaralda.	100%
13	Auditoria Proceso De Elaboración y Liquidación de la Nómina Educación y Nivel Central	100%
14	Seguimiento al Proceso de Control Interno Disciplinario	100%
15	Auditoría al Sistema de Gestión Ambiental	100%
16	Auditoría al proceso de Contratación, Supervisión e Interventorías. (Ley 80/1993, Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011)	100%
17	Auditoría de cumplimiento del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo. SG-SST. (Decreto 1072 de 2015 artículo 2.2.4.6.29).	100%
18	Auditoría al cumplimiento de las Ordenanzas.	100%
19	Auditoría al Proceso Gestión Documental	100%
20	Auditoría al Proceso Atención al Ciudadano	100%
21	Auditoría al Subproceso Gestión del Deporte, la Recreación y la Actividad Física	100%
22	Auditoría al Subproceso Gestión de Ingresos y Fiscalización	100%
23	Auditoría al Subproceso Políticas Públicas Planeación	100%
24	Auditoría al Subproceso Asesoría y Asistencia Técnica, Inspección, Vigilancia y Control Desarrollo Agropecuario	100%
25	Auditoría al subproceso Gestión de Paz Posconflicto y Grupos Vulnerables	100%

Auditoría:  Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

cumpliendo con lo citado en el Decreto Departamental No. 1096 del 16 de julio de 2018. En el siguiente cuadro se relaciona el avance que se tuvo con cada una de las auditorías programadas.

2 ASIGNACION RECURSOS FUNCIONAMIENTO OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO: Para la vigencia 2022 se asigna el presupuesto para la oficina de Asesora de Control Interno por un valor de **Doscientos Cuarenta Millones de pesos mcte \$ 240.000.000 el cual corresponde al siguiente proyecto:**

NOMBRE PROYECTO: Fortalecimiento del Sistema del Control Interno de la Administración sus Entidades Descentralizadas y los Municipios de 4ª, 5ª y 6ª Categoría del Departamento de Risaralda.


CODIGO DEL PROYECTO: 2021003660037

OBJETIVO GENERAL DEL PROYECTO: Mejorar el Sistema de Control Interno de la Administración Central de la Gobernación Risaralda y los Municipios de 4ª, 5ª y 6ª categoría.

Con la asignación de estos recursos en la vigencia, la Oficina Asesora de Control Interno asignó una parte de los recursos para contratar los servicios profesionales de con cinco (5) auditoras y un contratista de apoyo técnico; cuyo fin es llevar a cabo el desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2022, y las demás actividades inherentes para el desarrollo de las actividades de la Oficina Asesora de Control Interno.

Durante la ejecución del presupuesto inicial en la vigencia se contó con la adición de **Doscientos diez millones de pesos mcte \$ 210.000.000**, cuyo fin fue contar con los servicios de diseños y desarrollo de aplicaciones en tecnologías de la información; terminando con un presupuesto total en la vigencia de **Cuatrocientos cincuenta millones de pesos mcte \$ 450.000.000**

2. FORTELECIMIENTO DEL CONTROL INTERNO TERRITORIAL: Como parte de la gestión que adelantó la Oficina Asesora de Control Interno, es el cubrimiento con los jefes de las oficinas de Control Interno de los Municipios y Entidades Descentralizadas del orden Departamental, orientado estos encuentros al fortalecimiento de las séptima dimensión, contando con la participación aproximadamente de 148 funcionarios de los diferentes Municipios y entidades descentralizadas mediante la realización de cinco (5) capacitaciones en los diferentes temas relacionados con la séptima dimensión y la tercera línea como evaluador independiente.

Auditoría:  Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

Se realizó por primera vez en el Departamento de Risaralda el primer encuentro regional (Caldas, Quindío y Risaralda), de Oficina Asesoras de Control Interno donde se llevó a cabo el intercambio de experiencias y avances de las Oficinas Asesoras de Control Interno, dejando resultados positivos para el Departamento de Risaralda en lo que compete al cumplimiento del Rol de la oficina Asesora de Control Interno en la entidad.

Se logra a través de la gestión de la Oficina Asesora de Control Interno la Sistematización de las auditorías internas como un avance en la administración, custodia y para la toma de decisiones con la información que surge en cada una de las auditorías que son ejecutadas en la Oficina Asesora de Control Interno. De igual manera este aplicativo es suministrado a los Municipios no certificados del Departamento de Risaralda, como parte del fortalecimiento institucional.

3. **PROGRAMA DE AUDITORÍA:** Con la aprobación del Plan Anual de Auditorías, la oficina realizó la programación de las auditorías obteniendo un resultado de cumplimiento del 96% durante la vigencia 2022. Dichas auditorías fueron asignadas a cada uno de los auditores que fueron contratados en la Oficina Asesora de control Interno, con fin de dar inicio a su ejecución.
4. **PLANES DE MEJORAMIENTO:** Los Planes de mejoramiento y observaciones surgen durante el desarrollo de la auditoría, donde se identifica una debilidad e incumplimiento al proceso que se tiene implementado dentro de la entidad. Para la vigencia 2022 se inició con el reporte de 194 planes de mejoramiento institucionales terminando la vigencia con 37 planes. Para los planes de mejoramiento por procesos se inicia la vigencia con 142 planes y se termina la vigencia con 37 planes, lográndose un gran avance en el cumplimiento y seguimiento de cada uno de acuerdo a las acciones de mejora propuestos por la dependencia auditada.
5. **FORMULARIO UNICO REPORTE DE AVANCE DE LA GESTIÓN – FURAG:** Uno de los objetivos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, es una herramienta de administración pública poderosa, diseñada para facilitar la gestión pública y mejorar el control interno por medio la armonización del MECI Y MIPG. Por lo anterior se han efectuado las evaluaciones de conformidad los lineamientos y exigencias de la herramienta FURAG, la cual permite apreciar el grado de avance del desarrollo institucional de los aspectos de MIPG en la entidad.

Por su parte la Oficina Asesora de Control Interno realiza las evaluaciones independientes obedeciendo al cumplimiento del Plan Anual de Auditorías aprobado

Auditoría: Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia de 2021, en el cual ha sido elaborado de acuerdo con los criterios definidos por la Función Pública y que incorpora los roles establecidos en el Decreto No. 648 de 2017 para que ejerzan su actividad las oficinas de control interno. Reflejándose un avance en el índice de desempeño de Interno de **89.9**

En la medida en que se han venido desarrollando las metodologías y se han presentado por el Departamento Administrativo de la Función Pública-DAFP, también se han venido ajustando los procesos y procedimientos con los que opera la Oficina Asesora de Control Interno.

RESULTADO DESARROLLO MECI 2021 ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Nombre de la Entidad: GOBERNACION DE RISARALDA			
Periodo Evaluado: 01 DE ENERO 2021 AL 31 DE DICIEMBRE 2021			
	<table border="1"> <tr> <td>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</td> <td>90%</td> </tr> </table>	Estado del sistema de Control Interno de la entidad	90%
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	90%		
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):	<table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td>Los componentes se encuentran presente y funcionando de manera integrada y sistemática; sin embargo, se requiere implementar acciones para el fortalecimiento y/o para el logro de los objetivos y metas institucionales.</td> </tr> </table>	Si	Los componentes se encuentran presente y funcionando de manera integrada y sistemática; sin embargo, se requiere implementar acciones para el fortalecimiento y/o para el logro de los objetivos y metas institucionales.
Si	Los componentes se encuentran presente y funcionando de manera integrada y sistemática; sin embargo, se requiere implementar acciones para el fortalecimiento y/o para el logro de los objetivos y metas institucionales.		
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	<table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td>Se cuenta con Plan y cronograma Anual de Auditoría, así mismo con Mapa de Riesgos y Política de Administración del Riesgo, los riesgos están asociados a las actividades que desarrolla la entidad y se establecieron actividades de control para mitigar la materialización de los mismos, que permitan alcanzar las metas y objetivos institucionales.</td> </tr> </table>	Si	Se cuenta con Plan y cronograma Anual de Auditoría, así mismo con Mapa de Riesgos y Política de Administración del Riesgo, los riesgos están asociados a las actividades que desarrolla la entidad y se establecieron actividades de control para mitigar la materialización de los mismos, que permitan alcanzar las metas y objetivos institucionales.
Si	Se cuenta con Plan y cronograma Anual de Auditoría, así mismo con Mapa de Riesgos y Política de Administración del Riesgo, los riesgos están asociados a las actividades que desarrolla la entidad y se establecieron actividades de control para mitigar la materialización de los mismos, que permitan alcanzar las metas y 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):	<table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td>La entidad tiene documentada y adoptada las Líneas de Defensa, conforme al Modelo Integrado de Planeación y Gestión, la institución tiene conformado el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, y por el Sistema de Gestión de la Calidad definido el Mapa de Procesos y asignación de responsabilidades a cada líder, lo que permite socializar y analizar el desempeño de los procesos y el tratamiento dado a las actividades de control para mitigar la materialización de los riesgos.</td> </tr> </table>	Si	La entidad tiene documentada y adoptada las Líneas de Defensa, conforme al Modelo Integrado de Planeación y Gestión, la institución tiene conformado el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, y por el Sistema de Gestión de la Calidad definido el Mapa de Procesos y asignación de responsabilidades a cada líder, lo que permite socializar y analizar el desempeño de los procesos y el tratamiento dado a las actividades de control para mitigar la materialización de los riesgos.
Si	La entidad tiene documentada y adoptada las Líneas de Defensa, conforme al Modelo Integrado de Planeación y Gestión, la institución tiene conformado el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, y por el Sistema de Gestión de la Calidad definido el Mapa de Procesos y asignación de responsabilidades a cada líder, lo que permite socializar y analizar el desempeño de los procesos y el tratamiento dado a las actividades de control para mitigar la materialización de los riesgos.		

<p>Auditoría: Página 11</p> <p>Gobernación de</p> <p>RISARALDA</p> <p>Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA</p> <p>Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</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	89%	<p>FORTALEZAS: Se cuenta con una documentación que soporta adecuadamente la mayoría de los requisitos Institucionales, demostrando compromiso con la integridad, e inicio con la orientación para el manejo de conflictos de interés. Establecimiento y seguimientos de metas para el cumplimiento de los objetivos Institucionales.</p> <p>La entidad valida la política de administración del riesgo con el fin de actualizar sus lineamientos y las plataformas y construyo el Mapa de Aseguramiento, así mismo se cuenta con la aprobación y seguimiento al Plan Anual de auditorías.</p> <p>DEBILIDADES: Débiles mecanismo de seguimiento a la ejecución del Planes, y programas por los líderes de proceso</p> <p>La baja apropiación de los roles en el esquema de líneas de defensa, en especial la segunda línea.</p> <p>Medio nivel de importancia a los Informes de la Tercera Línea de Defensa para la Mejora de la entidad.</p>	89%	<p>FORTALEZAS: Se cuenta con una documentación que soporta adecuadamente la mayoría de los requisitos Institucionales, - Establecimiento y seguimientos de metas para el cumplimiento de los objetivos Institucionales, -Se tiene definida la política de administración del riesgo y líneas de defensa, así mismo se cuenta con la aprobación y seguimiento al Plan Anual de auditorías.</p> <p>DEBILIDADES: La baja apropiación de los roles en el esquema de líneas de defensa. -bajo nivel de efectividad del canal de denuncias, líneas de reporte, comunicación de responsabilidades. -bajo nivel de importancia de los Informes de la Tercera Línea de Defensa para la Mejora Institucional.</p>	0%
Evaluación de riesgos	Si	91%	<p>FORTALEZAS: La entidad cuenta caracterización de procesos, procedimientos, indicadores de gestión, planes de acción, de gestión y mapas de riesgos y de aseguramiento a los cuales se les realizan ajustes con base en las recomendaciones emitidas por la tercera línea de defensa, y por el asesoría del DAFP, de forma que se logra un nivel de aseguramiento importante. se realiza evaluación y seguimiento a las acciones de control definidas en los Riesgos y las acciones en los planes de mejoramiento.</p> <p>DEBILIDADES: Débil tratamiento dado a los riesgos que se presentan en los servicios y/o productos ejecutados por terceros, se requiere establecer acciones de mejora.</p> <p>Es necesario fortalecer el diseño de los controles y la ejecución de los mismos, para mitigar los riesgos y evitar la materialización de los mismos.</p> <p>Baja operatividad del El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se requiere incrementar el número de reuniones en la vigencia, donde se puedan evaluar todos los temas relacionados con el Sistema de Control Interno.</p>	91%	<p>FORTALEZAS: La entidad cuenta caracterización de procesos, procedimientos, indicadores de gestión, planes de acción, de gestión y mapas de riesgos a los cuales se les realizan ajustes con base en las recomendaciones emitidas por la tercera línea de defensa, de forma que se logra un nivel de aseguramiento importante, se realiza evaluación y seguimiento a las acciones de control definidas en los Riesgos y las acciones en los planes de mejoramiento.</p> <p>DEBILIDADES: Débil tratamiento dado a los riesgos que se presentan en los servicios y/o productos ejecutados por terceros, se requiere establecer acciones de mejora. Es necesario fortalecer el diseño de los controles y la ejecución de los mismos, para mitigar los riesgos y evitar la materialización de los mismos.</p>	0%
Actividades de control	Si	88%	<p>FORTALEZAS: Desarrollo de auditorías y seguimientos a procesos, actividades, planes y programas, por parte de la Oficina de Control Interno.</p> <p>Medición satisfactoria del Desempeño Institucional, a través del FURAG</p> <p>Seguimiento al mantenimiento del estado de los sistemas de gestión.</p> <p>DEBILIDADES: Bajo nivel de Autoevaluación y Autocontrol lo que está generando débil monitoreo a riesgos, indicadores y acciones de mejora por la segunda línea de defensa.</p> <p>La herramienta de riesgos actual que maneja la entidad se encuentra en proceso de actualización conforme a los lineamientos vigentes del DAFP en el 2020.</p>	88%	<p>FORTALEZAS: Desarrollo de auditorías y seguimientos a procesos, actividades, planes y programas, por parte de la Oficina de Control Interno. Seguimiento al mantenimiento del estado de los sistemas de gestión.</p> <p>DEBILIDADES: Bajo nivel de Autoevaluación y Autocontrol lo que está generando débil monitoreo a riesgos, indicadores y acciones de mejora por la segunda línea de defensa. La herramienta de riesgos actual que maneja la entidad no se encuentra actualizada conforme a los lineamientos vigentes del DAFP.</p>	0%

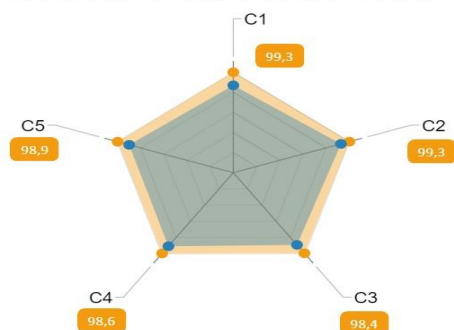
Información y comunicación	Si	89%	<p>FORTALEZAS: Se cuenta con diversos medios de comunicación interna y externa aprovechando las Tecnologías de la Información, su aplicación al Plan de Comunicaciones, proceso de gestión documental y Manejo de Archivos, Reglamentación de Préstamo y Consulta de Documentos en el Archivo Central y Tablas de Retención Documental, se publica oportunamente información de interés general y de control, buen nivel de sistematización de servicios.</p> <p>DEBILIDADES: Baja efectividad de canales de comunicación se debe generar planes de acción frente a la encuesta de satisfacción y denuncias, se debe continuar en el fortalecimiento de la difusión y socialización al interior por parte de los dueños de los procesos frente a sus lineamientos de operación en marco de las directrices del sistema de gestión de la entidad.</p> <p>Se debe establecer un procedimiento para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación y sus contenidos emitidos a los Grupos de Valor. se debe continuar en el fortalecimiento de la difusión y socialización al interior de los resultados por parte de los dueños de los procesos.</p>	89%	<p>FORTALEZAS: Se cuenta con diversos medios de comunicación interna y externa aprovechando las Tecnologías de la Información, su aplicación al Plan de Comunicaciones, proceso de gestión documental y Manejo de Archivos, Reglamentación de Préstamo y Consulta de Documentos en el Archivo Central y Tablas de Retención Documental, se publica oportunamente información de interés general y de control, buen nivel de sistematización de servicios.</p> <p>DEBILIDADES: Baja efectividad de canales de comunicación se debe generar planes de acción frente a la encuesta de satisfacción y denuncias, se debe continuar en el fortalecimiento de la difusión y socialización al interior por parte de los dueños de los procesos frente a sus lineamientos de operación en marco de las directrices del sistema de gestión de la entidad.</p>	0%
Monitoreo	Si	93%	<p>FORTALEZAS: Realización y socialización de auditorías y seguimientos a procesos y/o actividades, por parte de la Oficina de Control Interno bajo los principios y puntos de enfoque del Modelo COSO, de forma que se han surtido numerosas recomendaciones útiles para apalancar el SCI, -evaluación, seguimiento y monitoreo a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar la materialización de riesgos, aplicación de encuesta de satisfacción del servicio en algunas secretarías. Autoevaluación frente al estado documental de los procesos. Autodiagnósticos de las políticas que hacen parte del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p> <p>DEBILIDADES: Definición y monitoreo de los controles de riesgos de gestión, corrupción, indicadores y acciones de mejora, así como revisar resultados de evaluaciones independientes y externas cuando aplique y la definición de acciones de mejora que realmente aporten a subsanar las debilidades encontradas, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, requiere mayor operatividad para continuar fortaleciendo el Sistema de Control Interno en la entidad y el fomento de una cultura de control.</p>	89%	<p>FORTALEZAS: Realización y socialización de auditorías y seguimientos a procesos y/o actividades, por parte de la Oficina de Control Interno bajo los principios y puntos de enfoque del Modelo COSO, de forma que se han surtido numerosas recomendaciones útiles para apalancar el SCI, -evaluación, seguimiento y monitoreo a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar la materialización de riesgos, aplicación de encuesta de satisfacción del servicio en algunas secretarías. Autoevaluación frente al estado documental de los procesos. Autodiagnósticos de las políticas que hacen parte del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p> <p>DEBILIDADES: Definición y monitoreo de los controles de riesgos de gestión, corrupción, indicadores y acciones de mejora, así como revisar resultados de evaluaciones independientes y externas cuando aplique y la definición de acciones de mejora que realmente aporten a subsanar las debilidades encontradas.</p>	4%

<p>Auditoría: Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>

Resultados Medición del Desempeño Institucional MECI

II. Índices de desempeño de los componentes MECI

● Valor máximo de referencia ● Puntaje consultado

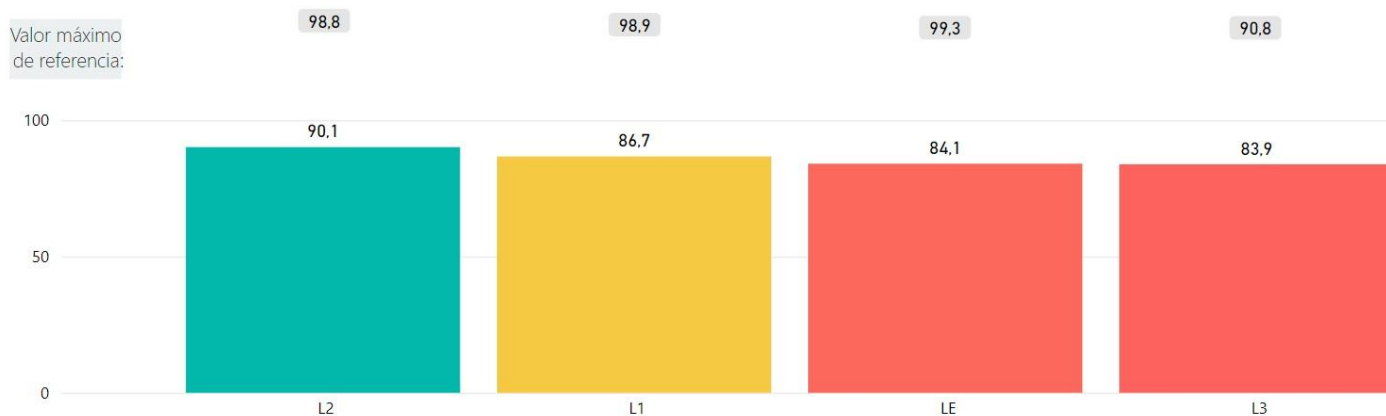


Dimensión	Puntaje consultado	Valor máximo de referencia
C1: CONTROL INTERNO: Ambiente propicio para el ejercicio del control	86,3	99,3
C2: CONTROL INTERNO: Evaluación estratégica del riesgo	92,1	99,3
C3: CONTROL INTERNO: Actividades de control efectivas	88,1	98,4
C4: CONTROL INTERNO: Información y comunicación relevante y oportuna para el control	89,8	98,6
C5: CONTROL INTERNO: Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora	89,1	98,9

Nota1: Para las consultas por entidad el puntaje máximo corresponde al puntaje máximo del grupo par, para las demás consultas corresponde al puntaje máximo general.

Nota2: Para los Concejos y Personerías de municipios de categorías 5 y 6, las secciones II, III y IV no aplican.

III. Índices de desempeño de las líneas de defensa



Nota: Los colores en este gráfico no representan un alto o bajo desempeño, sino un ranking de las líneas de defensa a partir de los puntajes de la consulta.

Id índice	Descripción
LE	CONTROL INTERNO: Línea Estratégica
L1	CONTROL INTERNO: Primera Línea de Defensa
L2	CONTROL INTERNO: Segunda Línea de Defensa
L3	CONTROL INTERNO: Tercera Línea de Defensa

Auditoría: Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

Índice Control Interno -2021



RESULTADO 2021: ÍNDICE CONTROL INTERNO

DEPARTAMENTO DE RISARALDA: **89.9**

Maria Nancy Escobar Morales

MARIA NANCY ESCOBAR MORALES
 Asesora de Control Interno