

DIMENSION 7 Control Interno

El diagrama ilustra la estructura del control interno, organizada en tres niveles de defensa:

- 1 Línea de Defensa:** Incluye el Comité de Control y el Comité de Ética.
- 2 Línea de Defensa:** Incluye el Comité de Gestión de Riesgos y el Comité de Asesoría.
- 3 Línea de Defensa:** Incluye el Comité de Auditoría y el Comité de Monitoreo.

Además, se muestra la **Línea Estratégica** y la **Línea de Control**.

Componentes:

- 1. Definición de Control
- 2. Actividades de Control
- 3. Información y Comunicación
- 4. Actividades de Monitoreo

97%

| | | |
|--|--------------------------|--|
| <p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p> | <p>En proceso</p> | <p>Los componentes se encuentran operando; se aprobó la actualización el Mapa de Aseguramiento V3 con los aspectos clave sobre los cuales se establecieron funciones a cargo de la 2a línea de defensa; teniendo en cuenta los cambios en el nivel directivo y de funcionarios por los nombramientos por el concurso de méritos se encuentran en proceso la implementación de las funciones de aseguramiento y se debe fortalecer el conocimiento frente al tema. Desde el Comité de Gestión y Desempeño se realizó el seguimiento relacionado a las Políticas de MIPG y presentación de temas relacionados con los aspectos clave de éxito del Mapa de Aseguramiento.</p> |
| <p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p> | <p>Si</p> | <p>El Sistema de Control Interno de la ART es efectivo en la medida en que se implementen los elementos y herramientas determinados para su operación y monitoreo, se han observado las mejoras en este periodo con relación a las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, especialmente en la parte de tecnologías de la información y el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información el cual fue certificado por ICONTEC, sin embargo es importante trabajar en la implementación del Mapa de Aseguramiento.</p> |
| <p>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 (Si/No) (Justifique su respuesta):</p> | <p>Si</p> | <p>La ART cuenta con una Política de Control Interno que ha sido socializada por indicaciones del Comité de Control Interno, junto con las generalidades del Sistema (Metodología de Líneas de Defensa) con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno-SCI.</p> <p>La institucionalidad para la operación del SCI se da en la estructura de revisión y seguimiento desde la Alta Dirección (Línea Estratégica) en los diferentes Comités donde se toman las decisiones de acuerdo a los temas que se presentan en cada uno de ellos.</p> |

| 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 |
|-----------------------|---|----------------------------------|---|--|---|-----------------------------|
| Ambiente de control | Si | 98% | <p>Como debilidad que no se han implementado acciones frente al lineamiento 4.7.</p> <p>Como fortaleza se encuentra la presentación de temas y seguimientos en las diferentes instancias de la Alta dirección - Comités de Línea Estratégica y las acciones que desde las dependencias involucradas se han venido ejecutando para fortalecer este componente.</p> | 85% | <p>Como debilidad que no se han implementado acciones frente al lineamiento 4.7 y que no se observa la documentación de Actas de Comités Directivos que vislumbren los temas tratados relacionados con lo establecido en las funciones de aseguramiento del Mapa y lineamientos de la presente matriz de evaluación del SCI. Se dejan recomendaciones para la mejora del componente.</p> <p>Como fortalezas se tienen las actividades ejecutadas con respecto a las políticas de Talento Humano y la presentación de temas en comité de Gestión y Desempeño</p> | 13% |
| Evaluación de riesgos | Si | 97% | <p>Debilidad: 9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</p> <p>Fortalezas: La implementación de acciones por parte de la segunda línea de defensa frente a la gestión del Riesgo. En la evaluación del nivel de Madurez del Modelo de Gestión de Riesgos de la ART basándose en los criterios de Cultura, Gobierno y Procesos a partir de 6 ítems generales identificados para cada una de las etapas del nivel de madurez según la Tabla referida por el DAFP, se tiene que de 1 a 5 (en la calificación) la ART se encuentra en nivel Intermedio con un puntaje de 3.7, con cuatro (4) criterios en el nivel "4. Administrado" y dos (2) en el nivel "3. Definido"; con ello, se considera que es importante fortalecer la cultura organizacional en la ART sobre conceptos, aplicación de metodologías de seguimiento a los riesgos y controles con enfoque a la acción preventiva y toma de decisiones a partir de la información generada con el análisis de riesgos institucionales.</p> | 97% | <p>Como debilidad se tiene que, teniendo en cuenta las debilidades en la planeación y ejecución contractual que ha generado hallazgos por parte de los entes de control, la identificación, manejo y seguimiento de los riesgos relacionados con la administración de los recursos asignados para el cumplimiento de los objetivos y metas a través de contratos o convenios, debe generar de manera preventiva alertas a la Línea Estratégica. No hacerlo podría generar "afectaciones en la prestación de los servicios" dirigidos a la población objetivo, denuncias, quejas y afectación reputacional por irregularidades en la implementación de los PDET/PATR (lineamiento 7.1).</p> <p>Fortalezas: En los riesgos materializados se trabajó Plan de Mejoramiento por los responsables; se hace seguimiento a la ejecución de las acciones establecidas en los planes de manejo para la mitigación de los riesgos; Se presentó en Comité de Control Interno de marzo de 2023 la actualización del Manual de Riesgos relacionado con el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información.</p> | 0% |

| | | | | | | |
|----------------------------|----|------|--|-----|---|-----|
| Actividades de control | si | 100% | Fortalezas: Se han ejecutado acciones establecidas en los Planes de Mejoramiento producto de las auditorias internas y externas y en la vigencia 2023 se Fenecio la Cuenta por parte de la Contraloria General de la Republica. | 96% | Fortalezas: Se han ejecutado acciones establecidas en los Planes de Mejoramiento producto de las auditorias internas ART. Se presentó al Comité de Gestión y Desempeño en el mes de marzo, la revisión por la Dirección del: Sistema de Gestión de Seguridad de la Información- SGSI, Sistema de Gestión Ambiental SGA y del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST Se tiene como debilidades que no se cuenta con información de la 3a línea de defensa en relación con la ejecución y monitoreo de los controles informaticos y temas de TI aunque se aprobaron en Comité y quedaron programadas en el PAAI 2023, no se ha realizado la contratación del Auditor de sistemas para ejecutarlas. | 4% |
| Información y comunicación | si | 93% | Fortalezas: Desde el Proceso de Comunicaciones se brinda el apoyo para la divulgación de información institucional a nivel interno y externo; Se realizo la auditoria interna al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información certificado bajo la norma ISO 27001. Se observa como debilidades la ejecución de los lineamientos 15.1 y 15.2 en el sentido de presentar en Comité Directivo (Linea Estrategica) el seguimiento correspondiente | 79% | Fortalezas: Desde el Proceso de Comunicaciones se brinda el apoyo para la divulgación de información institucional a nivel interno y externo; Se Obtuyo la certificación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información bajo la norma ISO 27001. Respecto a la información misional esta consolidada sobre los 170 municipios PDET en la pagina web con los proyectos realizados o en ejecución que benefician a las comunidades. Se observa como debilidades la ejecución de los lineamientos 13.1 y 13.3 en el sentido de presentar en Comité Directivo (Linea Estrategica) el seguimiento al proceso de interoperabilidad, así como el impacto en la consecución de Metas y Objetivos y lo relacionado al procesamiento de información a través del Sistema de Información Misional; y los lineamientos 14.3, 14.4., 15.1 y 15.2 sobre los cuales se hacen recomendaciones para la mejora. | 14% |
| Monitoreo | si | 96% | Se encuentra como fortaleza la revisión y actualización de la Metodología de Lineas de Defensa y del Mapa de Aseguramiento de la ART, y la actualización de la Resolución del Comité de Control Interno. Entre las debilidades se tiene que: no se han elaborado planes de mejoramiento de autoevaluaciones de 2a línea de defensa aunque se elaboró Plan de mejora producto de la evaluación del semestre anterior del SCI. Es importante fortalecer la comunicación de deficiencias/ resultados, y Monitoreo de las medidas correctivas en Comité de Control Interno | 96% | Se encuentra como fortaleza la revisión y actualización de la Metodología de Lineas de Defensa y del Mapa de Aseguramiento de la ART, que se acompañaron de sesiones de formación en el SCI de la ART con la participación de los funcionarios de todas las dependencias. Entre las debilidades se tiene que: no se han elaborado planes de mejoramiento de autoevaluaciones de 2a línea de defensa aunque se elaboró Plan de mejora producto de la evaluación del semestre anterior del SCI. Se debe fortalecer la comunicación de deficiencias/ resultados, y Monitoreo de las medidas correctivas en Comité de Control Interno para lo cual se encuentra en revisión la Resolución de conformación del Comité. | 0% |

Aprobo:



Dairo Vladimir Coy Cruz - Coordinador Grupo de Control Interno
Marisol Gutierrez Hernandez

Proyecto: