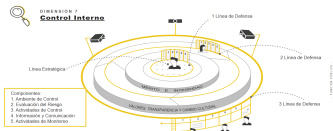


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

GOBERNACIÓN DE BOYACÁ
SEGUNDO SEMESTRE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

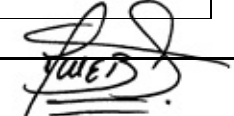
94%

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 Entidad cuenta con un conjunto de metodologías, técnicas, mecanismos de carácter administrativo y organizacional para el manejo de los recursos, que se implementan y ajustan de acuerdo al cambio normativo dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, al ser el modelo eficaz de cumplimiento de metas programadas en términos de calidad de la gestión y la satisfacción ciudadana.</p> <p>Los procesos y subprocesos de la Gobernación de Boyacá, trabajan articuladamente con el fin de tener una mejora continua y un cumplimiento eficaz de los objetivos y metas de la Entidad además de evaluar la implementación y ejecución de las políticas MIPG a través de herramientas tecnológicas como Insolución donde se encuentra documentado el Sistema de Gestión, Guyme y sede electrónica a través del cual se garantiza la comunicación interna y externa.</p> <p>Es necesario continuar fortaleciendo los mecanismos internos de comunicación, así como la apropiación de las Líneas de Defensa en la Entidad para garantizar que todos los funcionarios públicos y contratistas hagan uso efectivo de los mismos, dinamizando y generando conciencia en los trabajadores a través del fortalecimiento de la calidad de las funciones.</p> |
| <p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p> | <p>Si</p> | <p>Si, el sistema de control interno es efectivo para los objetivos evaluados institucionales, deduciendo lo siguiente:</p> <p>Ambiente de Control: este componente se ha fortalecido con respecto a la evaluación anterior, sin embargo, se hace necesario continuar fortaleciendo la apropiación del actuar de la segunda línea de defensa.</p> <p>Evaluación de riesgos y Actividades de Control: en la Gobernación de Boyacá se establece una política de Administración de Riesgos y controles, sin embargo, a través del presente informe se evidencia que existe una limitada apropiación por parte de la segunda línea de defensa en cuanto a la identificación de los posibles riesgos de factores externos.</p> <p>Información y Comunicación: para el presente componente es necesario continuar fortaleciendo la comunicación asertiva al interior de la Entidad con la articulación de los procesos y/o subprocesos.</p> <p>Actividades de Monitoreo: aunque el ejercicio que adelanta el Sistema de Control Interno -SCI permite la mejora continua en pro del cumplimiento de los objetivos planteados, es importante fortalecer el actual de la segunda línea de defensa en cuanto al monitoreo de la ejecución y reporte de actividades por la primera línea de defensa.</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>La Gobernación de Boyacá tiene establecida las líneas de defensa. Se reconoce la gestión que se ha venido realizando en la Entidad en búsqueda de mejorar la apropiación por parte de los actores en las Líneas de Defensa, que garanticen su funcionamiento oportuno según corresponda. En razón a lo anterior, se hace evidente la mejoría en la calificación respecto a la Evaluación realizada a la vigencia anterior (2021).</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 | 93% | <p>La Entidad durante el segundo semestre de 2022 logró evidenciar actividades que dan cumplimiento a los lineamientos propuestos en el Modelo Integrado de Planeación y gestión -MIPG-, fortaleciendo las responsabilidades de las líneas de defensa, el código de integridad, desarrollo de auditorías con la evaluación a los Planes Estratégicos, generando impacto positivo en una adecuada articulación de los procesos y/o subprocesos de la Gobernación.</p> <p>No obstante, como producto de auditorías de gestión realizadas se obtuvieron hallazgos importantes en actividades de supervisión y publicación de documentos en la plataforma SECOP y en la implementación de los Planes Estratégicos de SST y seguridad vial, los cuales están a proceso de suscripción de planes de mejora vigencia 2023, todo con el propósito de fortalecer en la Entidad el proceso de mejora continua.</p> <p>La ejecución de los Comités institucionales Coordinación de Control Interno y los Comités de Gestión y Desempeño permiten aportar evidencias y/o soportes de la ejecución de las actividades en la implementación de MIPG, siendo estos dos (2) principales en la toma de decisiones que favorecen a la Gobernación de Boyacá.</p> <p>El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable presenta silencios por parte del responsable a cargo en la generación de actas oportunas de reunión que permitan discriminar los temas tratados y avance de resultados en la gestión.</p> | 93% | <p>En la Gobernación de Boyacá, se ha avanzado en la implementación y fortalecimiento del Modelo Integrado de Gestión y Planeación -MIPG-. Y es por ello que a través de las actas de comités mesas y consejos se ha logrado evidenciar avances relacionados con código de integridad, acciones adelantadas en el marco del ciclo del servidor público, solución de conflictos de interés, uso adecuado de información privilegiada, seguimiento e identificación de riesgos, seguimientos a cumplimiento de metas de plan de desarrollo, rendición de cuentas, seguimientos a políticas MIPG, desarrollo de auditorías, así como el empleo de los canales de comunicación interna y externa, en los cuales las líneas de defensa de la entidad han ejercido sus acciones conforme lo establecido en los procedimientos (aunque requieren de una revisión y redefinición de responsabilidades ante los controles por línea de defensa)</p> <p>No obstante, se evidencia que los planes generados por la entidad requieren de seguimiento y evaluación con las respectivas evidencias, y que estas se den a conocer a actores internos y externos de la entidad. Toda vez que se infiere que muchos de los temas planteados no son llevados al Comité Institucional de Gestión y Desempeño y por ende no se cuenta con evaluación y seguimiento.</p> | 0% |

| | | | | | | |
|----------------------------|----|-----|--|-----|--|----|
| Evaluación de riesgos | Si | 90% | <p>La Oficina Asesora de Control Interno de Gestión al realizar la evaluación al componente denominado "Evaluación de riesgos" identifica los siguientes aspectos relevantes a tener en cuenta y garantizar la mejora continua en la Entidad:</p> <p>* Durante la ejecución de las mesas técnicas y revisión de los soportes al seguimiento del Plan de Desarrollo Departamental, se identificaron algunas deficiencias en las evidencias aportadas por los procesos y/o subprocesos los cuales podrían interferir el cumplimiento de indicadores.</p> <p>* La Alta Dirección en algunos procesos participa directa y activamente en los seguimientos de la Política de Riesgos. Sin embargo, es recomendable que cada uno de los procesos y/o subprocesos identifiquen sus riesgos acorde a sus funciones en acompañamiento de la Oficina Asesora de Métodos de Gestión por medio de mesas de trabajo que permitan que todo el personal de la Entidad tenga conocimiento de los riesgos y controles a implementar y no se quede solo a nivel teórico con la participación activa de la Alta Dirección. Adicionalmente, es importante que en los diferentes comités, consejos y mesas técnicas sea expuesta esta temática y quede plasmada en actas y demás soportes.</p> <p>* La OACIG identifica una falencia por parte de la Oficina Asesora de Métodos de Gestión, en cuanto a la socialización del monitoreo de riesgos ante la Alta Dirección, toda vez que revisadas las actas del Comité Institucional de Gestión y Desempeño del año 2022 este tema no se trata.</p> <p>* Se recomienda realizar las actividades descritas en el Procedimiento de Acciones Correctivas y Preventivas, para aquellos Procesos y/o Subprocesos con acciones vencidas.</p> <p>* Se recomienda que la Entidad realice la identificación de riesgos y sus controles frente a los proveedores externos.</p> <p>* Recordar que el diseño de los controles debe ser una herramienta eficiente y útil, de tal forma que se mitiguen y minimicen los riesgos. Que la gestión del riesgo no se convierta en un informe más que presentar cada cuatro meses; por el contrario que el monitorear los riesgos, genere valor agregado al proceso y a la Entidad.</p> | 90% | <p>La Oficina Asesora de Control Interno de Gestión al realizar la evaluación al componente denominado "Evaluación de riesgos" identifica los siguientes aspectos relevantes a tener en cuenta y garantizar la mejora continua en la Entidad:</p> <p>* Durante la ejecución de las mesas técnicas y revisión de los soportes al seguimiento del Plan de Desarrollo Departamental, se identificaron algunas deficiencias en las evidencias aportadas por los procesos y/o subprocesos los cuales podrían interferir el cumplimiento de indicadores.</p> <p>* A pesar de la ejecución de las 42 mesas de trabajo conjuntas con la Oficina Asesora de Métodos de Gestión y las Dependencias, cuyo objeto se basaba en el monitoreo de los riesgos identificados, una vez realizada la evaluación se evidencia que NO todos los procesos y/o subprocesos fueron receptivos a las recomendaciones dadas.</p> <p>* La Alta Dirección en algunos procesos participa directa y activamente en los seguimientos de la Política de Riesgos. Sin embargo, es recomendable que cada uno de los procesos y/o subprocesos identifiquen sus riesgos acorde a sus funciones en acompañamiento de la Oficina Asesora de Métodos de Gestión por medio de mesas de trabajo que permitan que todo el personal de la Entidad tenga conocimiento de los riesgos y controles a implementar y no se quede solo a nivel teórico con la participación activa de la Alta Dirección. Adicionalmente, es importante que en los diferentes comités, consejos y mesas técnicas sea expuesta esta temática y quede plasmada en actas y demás soportes.</p> <p>* La OACIG identifica en la revisión de documentos en la plataforma Isolucion que la información con código No. E-DO-DMT-001 "Mapa de riesgos de corrupción Gobernación de Boyacá" se encuentra desactualizada por la Oficina de Métodos de Gestión.; adicionalmente, se evidencia una falencia por parte de la Oficina Asesora de Métodos de Gestión, en cuanto a la socialización del monitoreo de riesgos ante la Alta Dirección, toda vez que revisadas las actas del Comité Institucional de Gestión y Desempeño del año 2022 este tema no se trata.</p> | 0% |
| Actividades de control | Si | 98% | <p>La Gobernación de Boyacá continúa fortaleciendo su sistema de Gestión manteniendo en la herramienta ISOLUCION los procedimientos, manuales, guías y formatos, mediante los cuales se realiza un control de lo realizado en la entidad por cada uno de los procesos y subprocesos que hacen parte del sistema.</p> <p>Mediante las Auditorías MPG realizadas en el primer semestre de 2022, Seguidamente a los Planes, proyectos y estrategia, la Oficina Asesora de Control Interno realizó una verificación periódica de los controles establecidos por la primera línea de defensa respecto a los riesgos identificados y ejecución de los controles en cada uno de los procesos, además de hacer un análisis en el cumplimiento de las responsabilidades, funciones, segregación de funciones propósto, periodicidad, desviaciones, y las respectivas evidencias. Generándose recomendaciones a la primera y segunda línea de defensa y/o a la línea estratégica.</p> <p>Se pudo evidenciar que mediante mesas de trabajo realizadas por el proceso responsable del sistema integrado de Gestión en articulación con MPG se adelantó la verificación y revisión en la identificación de los riesgos tecnológicos que surgen a partir de la consolidación de los activos de información. En consecuencia de lo anterior, actualmente la entidad cuenta con los riesgos de esta tipología para los procesos y subprocesos con el fin de ejecutar los controles que mitiguen los mismos y generar una mejora continua, estas se encuentran cargados en el mapa de riesgos de la Entidad y debidamente publicados en ISOLUCION.</p> <p>El desarrollo de actividades de control se continúa fortaleciendo a partir de la implementación de la dimensión de Gestión con Valores para Resultados, lo que ha permitido a la Entidad realizar las actividades que le conllevan a lograr los resultados propuestos y sus objetivos y a materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional.</p> <p>Finalmente la Oficina de Control Interno pudo establecer que como resultado del ejercicio de evaluación para el componente permitió identificar los aspectos que se deben fortalecer y establecer actividades que permitan la mejora continua en el Sistema de Gestión."</p> | 98% | <p>La Gobernación de Boyacá continúa fortaleciendo su sistema de Gestión manteniendo en la herramienta ISOLUCION los procedimientos, manuales, guías y formatos, mediante los cuales se realiza un control de lo realizado en la entidad por cada uno de los procesos y subprocesos que hacen parte del sistema.</p> <p>Mediante las Auditorías MPG realizadas en el primer semestre de 2022, Seguidamente a los Planes, proyectos y estrategia, la Oficina Asesora de Control Interno realizó una verificación periódica de los controles establecidos por la primera línea de defensa respecto a los riesgos identificados y ejecución de los controles en cada uno de los procesos, además de hacer un análisis en el cumplimiento de las responsabilidades, funciones, segregación de funciones propósto, periodicidad, desviaciones, y las respectivas evidencias. Generándose recomendaciones a la primera y segunda línea de defensa y/o a la línea estratégica.</p> <p>Se pudo evidenciar que mediante mesas de trabajo realizadas por el proceso responsable del sistema integrado de Gestión en articulación con MPG se adelantó la verificación y revisión en la identificación de los riesgos tecnológicos que surgen a partir de la consolidación de los activos de información. En consecuencia de lo anterior, actualmente la entidad cuenta con los riesgos de esta tipología para los procesos y subprocesos con el fin de ejecutar los controles que mitiguen los mismos y generar una mejora continua, estos se encuentran cargados en el mapa de riesgos de la Entidad y debidamente publicados en ISOLUCION.</p> <p>El desarrollo de actividades de control se continúa fortaleciendo a partir de la implementación de la dimensión de Gestión con Valores para Resultados, lo que ha permitido a la Entidad realizar las actividades que le conllevan a lograr los resultados propuestos y sus objetivos y a materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional.</p> <p>Finalmente la Oficina de Control Interno pudo establecer que como resultado del ejercicio de evaluación para el componente permitió identificar los aspectos que se deben fortalecer y establecer actividades que permitan la mejora continua en el Sistema de Gestión."</p> | 0% |
| Información y comunicación | Si | 98% | <p>La Entidad continúa fortaleciendo los canales de comunicación dirigidos a los diferentes grupos de valor y grupos de interés, lo cual a mejorado continuamente la obtención de datos relevantes y de gran importancia que impactan en la toma de decisiones por la alta Dirección.</p> <p>Se continúa con la mejora en cuanto al uso y aprovechamiento de los diferentes sistemas de información y adquisición de tecnología que evoluciona y fortalece la ejecución de la dimensión de Información y Comunicación del modelo integrado de planeación y Gestión tanto con la parte externa como interna en el Departamento de Boyacá.</p> <p>Se sigue avanzando en la búsqueda de estrategias que logren una mejora continua en cuanto a los mecanismos de comunicación entre los procesos que hacen parte de la Entidad, la comunicación desde la Alta Dirección y lo más importante la de cara al ciudadano, con el fin que se facilite no solo el ejercicio de evaluación y control si no el cumplimiento de los objetivos de la Entidad y la respuesta oportuna a las necesidades y expectativas de la Ciudadanía.</p> <p>A través del Comité Institucional de coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y desempeño se continúa con la implementación de lineamientos respecto a la comunicación de Información importante para el desarrollo del sistema de control interno y la satisfacción de necesidades de los ciudadanos.</p> <p>Finalmente, la Oficina de Control Interno pudo establecer que como resultado del ejercicio de evaluación para el componente permitió identificar los aspectos que se deben fortalecer y establecer acciones y estrategias que permitan la mejora continua en el Sistema de Gestión y comunicación tanto interna como externa en la Gobernación de Boyacá.</p> | 96% | <p>Se puede evidenciar una mejora continua frente a la divulgación de resultados de avances en la Gestión Administrativa y la adecuada información y comunicación a los diferentes grupos de valor y grupos de interés de la Gobernación de Boyacá, la articulación entre las Políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura procesamiento y generación de datos dentro de los procesos de la entidad que fortalecen todo el sistema de gestión para la toma de decisiones desde la Alta Dirección.</p> <p>La Gobernación de Boyacá evidencia la ejecución de acciones frente a actualización, adquisición, desarrollo y dirección en cuanto a los sistemas de información con el fin de fortalecer la dimensión de Información y Comunicación tanto a la parte interna como a la externa en respuesta a las necesidades y expectativas de la Ciudadanía.</p> <p>Dentro de los procesos de Información y comunicación interna y externa se ha venido reforzando los mecanismos de comunicación para facilitar no solo el ejercicio de control interno, sino también todos los ejercicios de cara al ciudadano que se ejecutan desde la Alta dirección, lo cual fortalece todo el sistema de comunicación y aporta en gran medida a los objetivos de la Entidad .</p> <p>A través del Comité Institucional de coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y desempeño se han dado lineamientos respecto a la comunicación de Información importante para el desarrollo del sistema de control interno y la satisfacción de necesidades de los ciudadanos.</p> <p>Finalmente la Oficina de Control Interno pudo establecer que como resultado del ejercicio de evaluación para el componente permitió identificar los aspectos que se deben fortalecer y establecer actividades que permitan la mejora continua en el Sistema de Gestión."</p> | 2% |
| Monitoreo | Si | 93% | <p>La Oficina Asesora de Control Interno de Gestión como tercera línea de Defensa ejecuto acciones que permitieron desde sus roles de Evaluación y seguimiento, Asesoría y Acompañamiento Monitorear las actividades y establecer deficiencias en el Sistema de control interno para tomar decisiones que permitan la mejora continua y cumplimiento de los objetivos Institucionales.</p> <p>Durante las sesiones realizadas del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Comité de Coordinación de Control Interno, Mesas Técnicas, Mesas Intersectoriales, Comités internos entre otros se Socializaron temas relevantes frente al resultado de la evaluación y seguimiento a los procesos de la Entidad en las diferentes actividades realizadas por la OACIG, generando compromisos por parte de la Primera línea de defensa con el fin de identificar y comunicar las deficiencias o debilidades encontradas a la alta dirección oportunamente para que se adopten las medidas necesarias.</p> <p>Es importante continuar fortaleciendo el cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producido de las autoevaluaciones por parte de la 2ª Línea y de esta forma dar cumplimiento al componente "Actividades de monitoreo" en su totalidad.</p> | 93% | <p>La Oficina Asesora de Control Interno de Gestión al realizar la evaluación al componente denominado "Actividades de monitoreo" identifica los siguientes aspectos relevantes a tener en cuenta y garantizar la mejora continua en la Entidad:</p> <p>*En el segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se relevaron a los integrantes las responsabilidades que le competen a la Primera y Segunda Línea de Defensa, de conformidad con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, evidenciándose una falta en el monitoreo a los riesgos que le competen a la Oficina Asesora de Métodos de Gestión.</p> <p>*Se realizan auditorías por parte de la OACIG a MIPG identificando inadecuado diligenciamiento a los Auto diagnósticos y Planes de Acción por parte de los procesos y/o subprocesos; generando posibles inconsistencias en los resultados obtenidos.</p> | 0% |



ING. MARIA EUGENIA BELTRAN SIACHOQUE
JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN