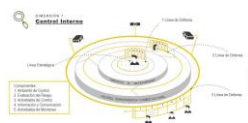


Nombre de la Entidad:	CUERPO DE BOMBEROS OFICIAL DE MONTERIA
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

76%

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):	Si	TODOS LOS COMPONENTES DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO ESTÁN OPERANDO EN LA ENTIDAD. SIN EMBARGO, HAY ALGUNOS QUE PRESENTAN MAYOR AVANCE QUE OTROS Y EN CONSECUENCIA SE HACE NECESARIO QUE EL COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO, ASÍ COMO EL COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO GENEREN DIRECTRICES QUE PERMITAN MEJORAR LA ARTICULACIÓN DE TODOS LOS COMPONENTES DEL MODELO.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ES EFECTIVO PARA LOS OBJETIVOS EVALUADOS. SIN EMBARGO, SE DENOTA QUE SE DEBEN MEJORAR LOS PROCESOS DE ARTICULACIÓN DE LOS DISTINTOS COMPONENTES YA QUE TODAVÍA HAY DEBILIDADES EN CUANTO A SU APLICACIÓN Y ARMONIZACIÓN.
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):	Si	LAS LÍNEAS DE DEFENSA DENTRO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD SE ENCUENTRAN FUNCIONANDO Y SUS RESPONSABILIDADES SON RECONOCIDAS POR LAS PERSONAS QUE HACEN PARTE DE LA OPERACIÓN DEL MODELO. SIN EMBARGO, EL MODELO DE LAS LÍNEAS DE DEFENSA ESTÁ EN PROCESO DE SER DOCUMENTADO CON BASE EN LOS PROCEDIMIENTOS, ROLES Y RESPONSABILIDADES QUE ESTÁ DEFINIENDO LA ENTIDAD.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	96%	SE DENOTA LA EXISTENCIA DE UN AMBIENTE DE CONTROL EN EL CUAL SE OBSERVAN POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y CONTROLES DOCUMENTADOS. ASÍ MISMO, SE ENCUENTRA ESTABLECIDA UNA POLÍTICA DE INTEGRIDAD ACORDE CON LAS EXIGENCIAS DEL MIPG. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA DE RIESGOS QUE PERMITEN LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO. EXISTE UN COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO QUE SE REÚNE PERIÓDICAMENTE PARA REVISAR ASPECTOS RELATIVOS AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO. SIN EMBARGO, ES EVIDENTE QUE LA ENTIDAD TODAVÍA PRESENTA FALENCIAS RESPECTO DE ALGUNOS ASPECTOS TALES COMO EL TRATAMIENTO DE RIESGOS, LA DEFINICIÓN DE LÍNEAS INTERNAS PARA LA DENUNCIA DE IRREGULARIDADES EN FORMA ANÓNIMA Y LA DOCUMENTACIÓN DE LAS RESPONSABILIDADES DE LAS LÍNEAS DE DEFENSA AL INTERIOR DE LA ADMINISTRACIÓN. ESTOS ÚLTIMOS ASPECTOS, DEBEN SER TRATADOS EN LOS DIVERSOS COMITÉS PARA MEJORAR LA IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO (MECI) Y DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN (MIPG).
EVALUACION DEL RIESGO	Si	95%	EN ESTE COMPONENTE SE EVIDENCIA QUE LA ENTIDAD HA IMPLEMENTADO SISTEMAS DE INFORMACIÓN QUE LE PERMITEN RELACIONAR LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA CON LOS OBJETIVOS OPERATIVOS PERMITIENDO SU MEDICIÓN. ASÍ MISMO, LA ENTIDAD TIENE DEFINIDA UNA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO Y HA IDENTIFICADO E INCORPORADO EN EL SISTEMA DE GESTIÓN. LOS RIESGOS QUE PRESENTAN CADA UNA DE SUS DEPENDENCIAS. SIN EMBARGO, LA IDENTIFICACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LOS RIESGOS EN LA ENTIDAD PRESENTA DEFICIENCIAS EN CUANTO A LA EVALUACIÓN DE LOS MISMOS IMPACTO, AFECTACIÓN POR CAMBIOS Y DEFINICIÓN DE CONTROLES. ADemás, NO HAY CLARIDAD SOBRE EL TRATAMIENTO DE UN RIESGO MATERIALIZADO. EN CUANTO A RIESGOS DE CORRUPCIÓN, SE OBSERVAN DEBILIDADES EN SU SOCIALIZACIÓN Y SEGUIMIENTO.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	70%	EL COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL SE ENCUENTRA IMPLEMENTADO EN LA ENTIDAD. SIN EMBARGO, HAY DEFICIENCIAS EN ALGUNOS PROCESOS DE LA ENTIDAD. LOS PROCESOS RELACIONADOS CON TECNOLOGÍA PREVENIR ACTUALIZACIONES Y ASEGURAMIENTO DE LOS DATOS O PRODUCTOS VIRTUALES. LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR CONTRATISTAS SON SUPERVISADAS Y EL ESTABLECIMIENTO DE CONTROLES ESTÁ DIRECTAMENTE RELACIONADO A LA PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE RIESGOS. SIN EMBARGO, TODAVÍA DEBEN MEJORARSE ALGUNOS ASPECTOS RELATIVOS A LA SUPERVISIÓN DE FUNCIONES EN LA ENTIDAD COMO LA POSIBLE SOBRECARGA LABORAL QUE PUEDE DARSE EN ALGUNOS PROCESOS Y/O SERVIDORES PÚBLICOS AFECTANDO ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN CONTRACTUAL, SEGUIMIENTO Y CONTROL.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	50%	EL COMPONENTE DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN EN LA ENTIDAD SE HA REALIZADO A TRAVÉS DE LA IMPLEMENTACIÓN DE VARIOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN, APLICATIVOS Y HERRAMIENTAS VIRTUALES COMO EL CORREO INSTITUCIONAL QUE HAN PERMITIDO RAZONABLEMENTE UNA COMUNICACIÓN EFECTIVA Y CONTROLADA TANTO AL INTERIOR COMO AL EXTERIOR. SIN EMBARGO, TODAVÍA DEBEN FORTALECERSE LAS LÍNEAS INTERNAS PARA DENUNCIAR IRREGULARIDADES DE FORMA PRÁCTICA, ANÓNIMA Y CONFIDABLE, ASÍ COMO EJECUTAR CON MAYOR PERIODICIDAD EVALUACIONES SOBRE LOS CAMBIOS QUE HAYA PODIDO SUFRIR LA CARACTERIZACIÓN DE USUARIOS Y EVALUACIONES SOBRE LA PERCEPCIÓN QUE TIENEN LOS GRUPOS DE VALOR ACERCA DE LA ENTIDAD.

ACTIVIDADES DE
MONITOREO

Si

70%

LA IMPLEMENTACIÓN DEL COMPONENTE ACTIVIDADES DE MONITOREO SE HA DESARROLLADO A TRAVÉS DE AUDITORÍAS A LAS DISTINTAS DEPENDENCIAS DE LA ENTIDAD, ACORDE CON EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS QUE OPORTUNAMENTE HA APROBADO Y MODIFICADO EL COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO. ASÍ MISMO, SE PUEDEN EVIDENCIAR ACCIONES DE MEJORA ADOPTADAS POR LAS DISTINTAS DEPENDENCIAS EN REFERENCIA CON LAS DEFICIENCIAS IDENTIFICADAS TANTO INTERNA COMO EXTERNAMENTE, SITUACIÓN QUE PERMITE CUMPLIR LOS OBJETIVOS DE LA ENTIDAD. SE OBSERVAN DEFICIENCIAS EN LA CONSTRUCCIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO YA QUE ALGUNAS ACTIVIDADES DE MEJORA INEFECTIVAS, NO SON REPLANTEADAS. ES DE RESALTAR QUE LA ENTIDAD CUENTA CON AUDITORÍAS EXTERNAS POR PARTE LOS ORGANOS DE CONTROL DEL NIVEL NACIONAL Y MUNICIPAL.