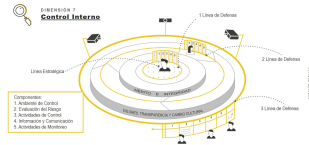


Nombre de la Entidad:	CUERPO DE BOMBEROS OFICIAL DE MONTERIA
Periodo Evaluado:	01 DE JULIO DE 2024 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

74%

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):	En proceso	De acuerdo a las valoraciones realizadas en cada uno de los aspectos relacionados con los componentes y lineamientos no son aplicados de forma sistemática como han sido diseñados y es no posible analizar su efectividad para evitar la materialización de riesgos, que los mismos se encuentran funcionando y haciendo efectivo los controles .
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Teniendo en cuenta que la evaluación realizada comprende el análisis de los aspectos relacionados a las políticas y dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión se puede establecer que el Sistema de Control interno es poco efectivo, toda vez que presenta avances poco representativos frente a los objetivos evaluados y pero se exalta que cuenta con el reconocimiento y receptividad por parte de la Alta Dirección y líderes de procesos para su continua mejora en el Marco de la implementación del MIPG
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	Con la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión especialmente lo relativo a la Dimensión de Control Interno, la entidad acepta e implementa la Política de Control Interno basada en el modelo de las líneas de defensa, para la implementación de los controles al interior de la entidad que permitan evitar la ocurrencia de hechos de materialización del riesgo. Este modelo se adopta a través de las diferentes herramientas de gestión de la entidad y se espera se siga fortaleciendo desde los roles propios de las Oficinas de Control Interno y de las responsabilidades de la Línea Estratégica.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	92%	El componente de Ambiente de Control resalta la adopción de principios relacionados con la definición y mecanismos de evaluación de la planeación que permiten su medición y seguimiento para garantizar el cumplimiento de los objetivos, así como la gestión de controles institucionales, el compromiso con la integridad (valores), el servicio público, la competencia y el ciclo del desarrollo del personal. Las debilidades del ambiente de control hacen referencia a la documentación de mecanismos para ejercer una adecuada Supervisión del Sistema de Control Interno a través del Esquema de Líneas de Defensa que contemple además líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, estándares y periodicidad de reporte, frente a temas críticos para la Entidad.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	50%	El componente de Evaluación de Riesgos permitió evidenciar que se encuentra presente y pero funciona correctamente, por lo que las actividades a formular y desarrollar, deben estar encaminadas a su mantenimiento a lo largo del tiempo. Dentro de las fortalezas que se ubican en este componente, se resalta: Se mejoró en la definición de objetivos con claridad para identificar y evaluar los riesgos, La estructuración y aplicación de la política de Administración del riesgo. Como deficiencia se presenta el análisis de cambios significativos. Se recomienda fortalecer la consolidación y socialización de la información clave frente a la gestión del riesgo, por parte a la gestión adelantada por parte de la segunda línea de defensa, ante la Alta Dirección.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	90%	El componente de actividades de control estuvo presente y funcionando, sin embargo, el diseño requiere mejoras. Las fortalezas que se presentaron sobre el particular son entre otras: Que se cuenta con procesos y procedimientos de la entidad, se cuenta con vinculación adecuada del personal de la entidad, ejecución de un programa de inducción y reinducción, cuenta con una estructura organizacional. No obstante, el aspecto por fortalecer refiere la ejecución de actividades de evaluación de la estructura tecnológica de la Entidad, La integración de desarrollo de controles con la evaluación de los riesgos. La segregación de funciones no es suficiente para ejecutar los procesos de manera independiente. El diseño y desarrollo de actividades de control. El despliegue de políticas y procedimientos de control a lo largo de toda la gestión, estableciendo responsabilidades y aplicando correctivos. El monitoreo y actualización de los riesgos acorde con la política vigente

INFORMACION Y COMUNICACIÓN

Si

64%

El componente de información y comunicación para el periodo evaluado estuvo presente y funcionando, sin embargo, requiere mejoras en su diseño. Las fortalezas que se observaron corresponden a: Comunicación con los grupos de valor. Existencia de procesos y procedimientos para dar manejo a la información entrante. Utilización de información relevante para la toma de decisiones. Definición de políticas y procedimientos para facilitar la comunicación interna. Presencia de políticas de operación para el manejo de la información. Desarrollo de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, así como otros requisitos ejecutados que proporcionan el sostenimiento del sistema de Control Interno. El aspecto por fortalecer está relacionado con la definición, desarrollo e implementación de controles que faciliten la comunicación externa, que incluye su formalización en políticas y procedimientos. Igualmente, la definición de procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, que apunten a la mejora continua.

ACTIVIDADES DE MONITOREO

Si

75%

El componente de actividades de monitoreo estuvo presente y funcionando, las tareas adelantadas y a ejecutar están relacionadas con asegurar su sostenimiento a largo plazo, como actividades relacionadas con la definición y gestión permanente de riesgos y tanto la Primera, como la Segunda y Tercera Línea de Defensa realizaron actividades enfocadas en fortalecer la cultura del Control en la entidad. Dentro de las fortalezas del desarrollo del componente se ubican: Evaluaciones a la gestión. La revisión de la información suministrada por los usuarios (análisis de peticiones, quejas, reclamos). Se recomienda la definición del esquema de Líneas de Defensa, acorde con la implementación de procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa. La aprobación y ejecución del Plan Anual de Auditoría, así como otras tareas que permiten que se apliquen los principios de autocontrol y Autoregulación y se lleve a cabo la evaluación independiente. La evaluación y comunicación de debilidades oportunamente. La evaluación de la efectividad de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento.