

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
Entidades Pequeñas
(instrucciones para su diligenciamiento)

Teniendo en cuenta que con la expedición del Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015", se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar y/o implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo. Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Teniendo en cuenta lo anterior y dada la necesidad de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el presente formatobusca que las entidades cuenten con una herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permitirle al Jefe de Control Interno o quien haga sus veces llevar a cabo el informe de evaluación independiente sobre el mismo para su publicación cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad. La estructura propuesta es diferencial para aquellas entidades de municipios de 6a categoría (Personerías y Concejos Municipales) que son entidades con 1 y hasta 5 servidores en sus plantas de personal. Estas entidades deben tener en cuenta que de acuerdo con el párrafo del artículo ARTICULO 2.2.22.2.1. del Decreto 1499 de 2017, las políticas de gestión y desempeño contenidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, deben ser aplicadas acorde con las normas que las regulan, por lo que deben analizar dichas políticas e implementarlas en armonía con el MECI.

Orientaciones Generales

El archivo contiene las siguientes hojas:

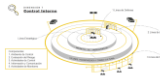
- 1 **Pestaña que desarrolla la estructura para evaluar el estado del Sistema de Control Interno:** Se desagrega en "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y "Actividades de Monitoreo", componentes actuales del Modelo Estándar de Control Interno MECI. La estructura es la siguiente para el diligenciamiento:

Columna	Descripción
Componente del MECI asociado	Esta columna define los componentes del MECI.
Lineamiento General por Componente	En esta columna establece el lineamientos general para cada uno de los componentes del MECI
Requerimiento Asociado al Componente	Se muestran una serie de preguntas con 3 opciones de respuesta así: 1. SI 2.NO 3. EN PROCESO
Evidencia de Seguimiento al Control	Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado (esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)

- **Análisis de Resultados:** Esta hoja permite consolidar los resultados para cada componente evaluado.

Clasificación	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debiera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

- **Conclusiones:** Esta hoja permite establecer el estado del Sistema de Control Interno evaluado, información a partir de la cual se definen las acciones de mejora correspondientes. Esta hoja será el informe para publicación en página web, o bien para ubicar en un lugar visible en la sede de la entidad (esto para aquellas que no cuentan con conectividad o página web en operación).



MEDICIÓN ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD							
No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Lítera	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establece actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, así como el resultado de la respuesta Si o bien EN PROCESO)	Evaluación
1	ELEMENTO DE CONTROL	El elemento de control institucional está integrado por todos los componentes internos que aseguran el cumplimiento de los objetivos institucionales. Para el caso de la entidad indique si la cuenta con:	a	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Los Manuales de control interno en Monterrey Ciudad Amable S de CV con validación por la Asamblea de Monterrey, conforme al convenio 07-2021, que tiene por objeto la Organización entre el Municipio de Monterrey y MONTERREY CIUDAD AMABLE S de CV para los Manuales de control interno en esta Entidad. La entidad adoptó el mismo conforme a la resolución 07 de 2021	Mantenimiento del control
			b	Un documento del como un código de ética, integridad o otro que formaliza las estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	La entidad cuenta con Código de Integridad vigente, el cual define estándares conforme a los lineamientos del SEPTF y se encuentra publicado en la página web de la entidad	Mantenimiento del control
			c	Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y alineados con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	La Entidad como parte de la implementación del Sistema Estratégico de Transparencia Pública de la ciudad de Monterrey, desarrolla su labor institucional conforme a lo establecido en el convenio 0038, se evidencia la existencia de un plan de acción de monitoreo para el cumplimiento de los objetivos institucionales	Mantenimiento del control
			d	Una estructura organizacional formalizada (organograma)	Si	Monterrey Ciudad Amable S de CV, cuenta con una estructura organizacional institucional documentada. Adicionalmente, se requiere la aplicación de los acuerdos de trabajo para funciones relacionadas en el área financiera, presupuestal, planeación gestión y control interno	Mantenimiento del control
			e	Un manual de funciones que describe los empleos de la entidad	Si	Monterrey Ciudad Amable S de CV, cuenta con un Manual de Funciones aplicable y actualizado conforme a la Resolución 108 de 2021, este documento promueve la mejora institucional, acorde con el organograma existente y la estructura funcional	Mantenimiento del control
			f	La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	Si	Monterrey Ciudad Amable S de CV, cuenta con un Manual de procesos y procedimientos actualizado conforme a la Resolución 108 de 2021, se evidencia la existencia del manual de funciones, procesos y procedimientos	Mantenimiento del control
			g	Elaboración de los servicios públicos de acuerdo con el marco normativo que los regule (carrera administrativa, libre nombramiento y reelección, entre otros)	Si	La Entidad cuenta con 3 funcionarios de libre nombramiento y reelección correspondientes a las áreas de gerencia, dirección técnica y administración	Mantenimiento del control
			h	Proceso de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	La entidad cuenta con el Plan Institucional de Formación y Capacitación para la vigencia 2023, orientado por el Comité de Gestión y Desarrollo Institucional de 30 de enero 2023	Mantenimiento del control
			i	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	En proceso	La Entidad cuenta con Guía para la Evaluación de los Acuerdos de Gestión del Personal de Planta No del Estado, basada en el Manual de la Función pública	Oportunidad de mejora
			j	Proceso de divulgación de sanciones de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	No evidencia sanciones en la planta de personal de la entidad, estos se han llevado a cabo y no se evidencia acciones legales por incumplimiento de las normas relacionadas con los procesos de inducción y capacitación	Mantenimiento del control
			k	Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	La Entidad cuenta con mecanismos de participación y rendición de cuentas a la ciudadanía. Informes, actualizaciones para la vigencia 2022 y años al presente para la 2023, al cual se realiza junto con la ciudadanía de Monterrey	Mantenimiento del control
			l	Presentación oportuna de los informes de gestión a las autoridades competentes	Si	La entidad cuenta con mecanismos de participación y rendición de cuentas a la ciudadanía. Informes, actualizaciones para la vigencia 2021-2022, actualizado de informes de seguimiento trimestral al COMIS, solicitud de información requerida por parte de control	Mantenimiento del control
2	EVALUACIÓN DEL RIESGO	Toda entidad debe identificar, evaluar y gestionar los riesgos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Para el caso de la entidad indique si la cuenta con:	a	Identificación de cambios en su entorno que puedan generar consecuencias negativas en su gestión	Si	SI MONTERREY CIUDAD AMABLE S de CV, evidencia la existencia de actos de seguimiento de los avances en la implementación del SEPTF, los controles estratégicos, monitoreos, reportados con la junta directiva y al COMIS (Junta de Junta Directiva, Informes trimestrales de seguimiento COMIS)	Mantenimiento del control
			b	Identificación de aquellos problemas o aspectos que puedan afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	SI MONTERREY CIUDAD AMABLE S de CV, cuenta con el Plan Institucional y Monitoreo Institucional 2023, en donde se han establecido los riesgos por cumplimiento y seguimiento a los planes	Mantenimiento del control
			c	Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	La entidad cuenta con matriz de riesgos actualizada para la vigencia, conforme al plan institucional y dentro del cual, en este describe los posibles riesgos de corrupción	Mantenimiento del control
			d	El uso oportuno e implementación de la gestión, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	La entidad cuenta con matriz de riesgos actualizada para la vigencia, conforme al plan institucional y dentro del cual, en este describe los posibles riesgos de corrupción. La Entidad cuenta con políticas de seguridad y privacidad de la información	Mantenimiento del control
3	EVALUACIÓN DEL RIESGO	Los Manuales de los programas, proyectos, o procesos de la entidad, junto con sus equipos de trabajo:	a	Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que puedan afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	SI MONTERREY CIUDAD AMABLE S de CV, evidencia la existencia de actos de seguimiento de los avances en la implementación del SEPTF, los controles estratégicos, monitoreos, reportados con la junta directiva y al COMIS (Junta de Junta Directiva, Informes trimestrales de seguimiento COMIS), adicional se evidencia la existencia de control interno sobre el seguimiento a los riesgos. Se evidencia el cumplimiento de los riesgos de corrupción, monitoreos, reportados con la junta directiva y al COMIS (Junta de Junta Directiva, Informes trimestrales de seguimiento COMIS), adicional se evidencia la existencia de control de seguimiento a los riesgos de corrupción y actos de seguimiento de los riesgos de corrupción	Mantenimiento del control
			b	Informan de manera periódica a quien corresponde sobre el desarrollo de las actividades de gestión de riesgos	Si	SI MONTERREY CIUDAD AMABLE S de CV, evidencia la existencia de actos de seguimiento de los avances en la implementación del SEPTF, los controles estratégicos, monitoreos, reportados con la junta directiva y al COMIS (Junta de Junta Directiva, Informes trimestrales de seguimiento COMIS), adicional se evidencia la existencia de control de seguimiento a los riesgos de corrupción y actos de seguimiento de los riesgos de corrupción	Mantenimiento del control
			c	Identifican deficiencias en los manuales de control de los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone las acciones necesarias	Si	SI MONTERREY CIUDAD AMABLE S de CV, evidencia la existencia de actos de seguimiento de los avances en la implementación del SEPTF, los controles estratégicos, monitoreos, reportados con la junta directiva y al COMIS (Junta de Junta Directiva, Informes trimestrales de seguimiento COMIS), adicional se evidencia la existencia de control de seguimiento a los riesgos de corrupción y actos de seguimiento de los riesgos de corrupción	Mantenimiento del control
4	EVALUACIÓN DEL RIESGO	Para el manejo de los problemas que afectan el cumplimiento de los metas o objetivos institucionales (riesgos), al año en control interno a quien haya sido nombrado, ha podido evidenciar si en la entidad:	a	Se definen aspectos de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	SI MONTERREY CIUDAD AMABLE S de CV, evidencia la existencia de actos de seguimiento de los avances en la implementación del SEPTF, los controles estratégicos, monitoreos, reportados con la junta directiva y al COMIS (Junta de Junta Directiva, Informes trimestrales de seguimiento COMIS), adicional se evidencia la existencia de control de seguimiento a los riesgos de corrupción y actos de seguimiento de los riesgos de corrupción	Mantenimiento del control
			b	Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlas	Si	Cada proceso cuenta con control de obligaciones frente a ejecución de las actividades y procesos internos de la Entidad, quienes de manera conjunta y con la dirección de la gerencia, realizan acciones para el seguimiento	Mantenimiento del control
			c	Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora	Si	Aunque la Entidad no ha documentado acciones de mejora por adelantado en el plan institucional, se ha evidenciado que se han actualizado, mejorado o mejorado acciones adelantadas en los seguimientos autónomos realizados en la implementación del SEPTF. Se han planeado y ejecutado acciones, que han mejorado el cumplimiento de los riesgos de corrupción y control de los procesos, y acciones adelantadas a los planes de mejoramiento	Mantenimiento del control
			a	La definición de acciones o actividades para dar tratamiento a los problemas identificados (riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	Se evidencia que en los manuales de riesgo de los procesos internos, así como la matriz de riesgo de los procesos internos, Sistema Estratégico de Transparencia Pública para Monterrey, cuentan con controles institucionales para mitigar la probabilidad de incumplimiento de los riesgos identificados. Se evidencia en los manuales de riesgo institucional y en los planes de acción de gestión de la entidad. De igual manera, existe una matriz de riesgo de corrupción general publicada en la página web junto con el Plan Institucional y el Manual de la Función pública	Mantenimiento del control

[illegible]

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

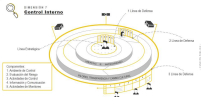
RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS			Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
	componente	Requerimiento asociado al componente					
1	AMBIENTE DE CONTROL	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige		En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	96%
2		Documento interno o adopción del MECI actualizado		Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
3		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público		Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
4		Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)		Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
5		Una estructura organizacional formalizada (organigrama)		Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
6		Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad		Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
7		La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión		Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
8		Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)		Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

9		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
10		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
13	EVALUACION DEL RIESGO	La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
14		La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
15		La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
16		Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
17		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
18		Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
19		Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
20		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
21		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
22		Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
23	IDADES DE CONTROL	La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
24		Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
25		Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

26	ACTIVIDADES	Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
27		Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
28	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
29		Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
30		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
31		Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
32		Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
33		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
34		Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
35		Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
36		Controlar los puntos críticos en los procesos.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
37		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	

38	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	85%
39		Algun mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
40		Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
41		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
42		La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
43		Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
44		No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

Nombre de la Entidad:	MONTERIA CIUDAD AMABLE S.A.S
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	96%
---	-----

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	la implementación del Modelo Estándar de Control Interno inscrito en la séptima dimensión del MPPG, son realizadas por la oficina de control interno de la Alcaldía de Montería, conforme al convenio 001-2021, que tiene por objeto la Cooperación entre el Municipio de Montería y MONTERIA CIUDAD AMABLE SAS. Se identificó que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ha operado en la vigencia evaluada acorde con el acta administrativa de su conformación, logrando cierto grado de armonización de los requisitos ligados a los componentes del Sistema de Control Interno con la alta dirección de la Entidad, evidenciando, además, compromiso por parte de la misma. En general, se continúa con la recomendación de fortalecer el conocimiento del Sistema de Control Interno y sus principios, autocontrol, autogestión y autorregulación, por parte de todos los colaboradores sin importar su tipo de vinculación a la Entidad, de igual manera, promover el fortalecimiento del cumplimiento en temas relacionados al MPPG y al Sistema de Control Interno, indicando los roles y responsabilidades que se deben cumplir.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se ha evidenciado que el Sistema de Control Interno ha permitido la implementación de herramientas de control y seguimiento que a su vez han apuntado al cumplimiento de metas y objetivos institucionales y al mejoramiento continuo institucional. No obstante a esto, la Entidad sí cuenta con oportunidades de mejora que permitan mejorar la madurez del Sistema de Control Interno, y consiga, el grado de cumplimiento a los requerimientos de los diferentes grupos de interés y de valor.
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):	No	La Entidad NO ha tratado el modelo de líneas de defensa, no se ha documentado de forma clara las responsabilidades e integrantes de cada una de estas líneas en la Entidad. En concepto de la oficina de control interno, la implementación del modelo de líneas de defensa se puede ver afectado por el tipo de vinculación de los colaboradores de la entidad, toda vez que la empresa solo cuenta con tres empleados públicos y los demás profesionales son vinculados a través de contratos de prestación de servicios, adicionalmente los labores de control interno en Montería Ciudad Amable SAS son realizados por la Alcaldía de Montería, conforme al convenio 001-2021, que tiene por objeto la Cooperación entre el Municipio de montería y MONTERIA CIUDAD AMABLE SAS para los labores de control interno en esta entidad, se requiere una estructura funcional mucho más grande que permita de forma independiente la asignación de líneas de defensa.

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	96%	La entidad cuenta con una estructura funcional de tres funcionarios en libre nombramiento y remoción adicionalmente las labores de control interno en Montería Ciudad Amable SAS son realizadas por la Alcaldía de Montería, conforme al convenio 001-2021, que tiene por objeto la Cooperación entre el Municipio de montería y MONTERIA CIUDAD AMABLE SAS para los labores de control interno en esta Entidad, se sugiere diversificar funciones de planeación institucional y gestión financiera y presupuestal, las labores de control interno puede realizarse de forma independiente por la Alcaldía de Montería en el marco del convenio 001-2021
EVALUCION DEL RIESGO	Si	100%	Actualmente Montería Ciudad Amable S.A.S. cuenta con matrices de riesgo de corrupción, e informes y actas de seguimiento al Plan Anticorrupcion y Atención, se recomienda fortalecer las actividades de apropiación de la cultura de gestión del riesgo.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	La Entidad cuenta con procedimientos documentados, manuales y guías, además, de planes estratégicos e institucionales que propenden por el desarrollo de las estrategias y directrices establecidas por la Gerencia de Montería Ciudad Amable SAS para el cumplimiento de sus metas y objetivos.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	100%	Montería Ciudad Amable S.A.S. cuenta con canales para la comunicación con grupos de interés internos y externos, sin embargo, se recomienda la documentación de responsabilidades frente a la comunicación interna y externa a través de políticas y procedimientos internos, o políticas de la dirección. Además, de la evaluación de necesidad para la creación e implementación de herramientas que mejoren la comunicación.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	85%	Se evidenció que la Entidad cuenta con un Programa Anual de Auditoría basada en riesgos, el cual fue revisado y aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, además, con la auditoría externa realizada por la Contraloría General de la República, la entidad ha suscrito el plan de mejoramiento producto de los hallazgos encontrados en dicha auditoría