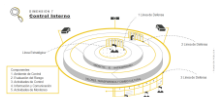


Nombre de la Entidad:

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE - CARDIQUE

Periodo Evaluado:

1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

61%

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	Los cinco (5) componentes operan parcialmente teniendo en cuenta las observaciones que por cada uno se han evidenciado, tanto en el diseño (existencia) , como en la ejecución y efectividad (funcionamiento). Las actividades implementadas en la estructura de control y en los componentes que conforman el Sistema de Control Interno operan de manera integrada bajo las directrices estandarizadas y lineamientos dados por la Alta Dirección y las políticas que se han conformado y definido desde el Comité Directivo SIGES.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno Institucional se encuentra presente y funcionando. No obstante requiere de la revisión, actualización y formalización, acordes con los lineamientos de las Políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, y las tres líneas de defensa, para lograr su efectividad.
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	La entidad tiene definido el esquema de líneas de defensa en la Política de Administración de Riesgos, la cual opera en razón a las actividades de monitoreo y reporte general de las matrices de riesgos, sin embargo, es necesario que se defina la estructura de control general en la cual se incorporen insumos, acciones de controles (que no necesariamente estén identificadas en las matrices de riesgos), instancias de evaluación y monitoreo y los resultados que generará la aplicación de las acciones de control, incluyendo en esta estructura los roles y responsabilidades que deben desarrollarse en todos los procesos.

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	69%	<p>Debilidades: Se observan debilidades en la evaluación de la efectividad de los procesos de difusión y aplicación de las normas de conducta y no se observa que con base en las evaluaciones realizadas se aborden desviaciones de manera oportuna que conlleven incluso a evitar la materialización de riesgos.</p> <p>Fortalezas: Existe compromiso al interior de la entidad, desde el liderazgo de la Alta Dirección, en articulación con el Comité Directivo del SIGES en el establecimiento de políticas, lineamientos, planes, entre otros, que conlleven al funcionamiento y la interrelación de los procesos desde el direccionamiento estratégico.</p> <p>La entidad invierte significativamente en la adopción de las políticas acorde al Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MPG, mediante el reconocimiento de las responsabilidades desde las Líneas de Defensa. Se definen estrategias que se van a desarrollar durante la vigencia 2021 a través del Plan de Capacitaciones Institucionales, Plan de Bienestar, Estímulos e Incentivos, Estrategia de Seguridad y Salud en el Trabajo, Estrategia del Código de Integridad, Plan Anual de Vacantes, Plan Previsión de Talento Humano, Plan anticorrupción y atención al ciudadano, donde se establecen la ejecución de actividades administrativas para atender las necesidades de los servidores durante el ciclo de ingreso, permanencia y retiro, incluido.</p>	56%	<p>Debilidades: se observa un importante porcentaje de documentos del sistema de gestión de la entidad que requieren ser revisados, actualizados y socializados para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno. También se hace necesario adecuar el Comité Directivo Siges a los lineamientos establecidos para el Comité Institucional de Control Interno.</p> <p>Fortalezas: Se evidencia el compromiso de la Alta Dirección en la socialización, interiorización y apropiación de los valores institucionales; así como su fortalecimiento en toda la entidad a través de diferentes estrategias y líneas de acción.</p>	13%
Evaluación de riesgos	Si	62%	<p>Debilidades: En la actualidad las actividades de monitoreo de riesgos se reduce solo a riesgos que se hayan materializado, sin tener en cuenta el análisis periódico de los factores internos y externos que afectan la consecución de objetivos, modificación de riesgos o identificación de nuevos posibles eventos a gestionar.</p> <p>Fortalezas: Se ha establecido la Política de Administración del Riesgo en la cual se observa la especificación de objetivos, claros y adecuados (medición y reporte).</p>	53%	<p>Debilidades: En cuanto a la evaluación a la gestión de los Riesgos de Gestión y de Corrupción por de los procesos, se observan debilidades en la planeación y ejecución de las actividades planeadas para corregir y/o prevenir las posibles causas que originan las deficiencias detectadas.</p> <p>Fortalezas: La Corporación cuenta con una política de gestión del riesgo aprobada en Comité Directivo Siges, que recoge los lineamientos de la guía de gestión del riesgo del DAFP.</p>	9%
Actividades de control	Si	54%	<p>Debilidades: No se ha realizado un análisis específico ni generado lineamientos sobre la adecuada segregación de funciones para la ejecución de actividades de control, que permita equilibrar y evaluar adecuadamente los controles definidos, reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la gestión.</p> <p>Se observan debilidades en el establecimiento e implementación de controles relevantes para el proceso de gestión de seguridad de la información y su integración con la gestión de riesgos institucional, en los cuales se tenga además el análisis de segregación de funciones adecuado dependiendo de los roles y responsabilidades definidos en la estructura de control.</p> <p>Fortalezas: Se han establecido procedimientos que permiten implementar las directrices de la Alta Dirección y en general son socializadas y consultadas por los responsables de su ejecución, y se ha realizado evaluación a la actualización de la documentación.</p> <p>Se ha realizado evaluación independiente al diseño de los controles, que ha permitido obtener recomendaciones para la mejora y optimización de las actividades de control que deben ser implementadas.</p>	54%	<p>Debilidades: Las acciones establecidas para subsanar observaciones de auditorías adelantadas en la vigencia 2019 que advierten carencia de controles o deficiencias en la aplicación de estos (Auditoría CGR y Auditorías OC) que aun no se han desarrollado durante este semestre.</p> <p>Fortalezas: A través de la actualización de la política contable de la entidad se establecieron nuevas actividades de control.</p>	0%
Información y comunicación	Si	54%	<p>Debilidades: No se han desarrollado mecanismos que permitan evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos y externos, si bien se realizan algunas encuestas es importante que se documente y establezca periodicidad, mecanismos y responsables de ejecución e implementación de acciones con los resultados de dicha medición.</p> <p>No se han realizado ejercicios de caracterización de usuarios y partes interesadas, definición de la revisión y actualización periódica.</p> <p>Fortalezas: Se han implementado mecanismos de comunicación interna a través de la definición y ejecución de procedimientos que permiten el flujo de información relevante.</p> <p>Se han definido políticas de operación para la administración de la información (roles y responsabilidades)</p>	50%	<p>Debilidades: En relación con la tecnología de la información y comunicación, la Corporación dispone de diferentes aplicativos; pese a que sirven como medio de soporte a las funcionalidades de los procesos, no se evidencia su documentación formal a través de la caracterización de los procedimientos, como tampoco se documenta los responsables de su operación. Se hace necesario la revisión y actualización de la página web de la Corporación en cuanto a la aplicación de la política de transparencia y acceso a la información.</p> <p>Fortalezas: La entidad cuenta con una política de comunicaciones.</p>	4%
Monitoreo	Si	68%	<p>Debilidades: En general desde las distintas instancias como son el Comité Directivo SIGES no se observa la evaluación integral que permita comunicar deficiencias o posibles opciones de mejora sobre el Sistema de Control Interno, (gobernantes de monitoreo y subevaluaciones realizadas en los procesos).</p> <p>No se realiza un monitoreo permanente de los distintos planes de mejoramiento interno y externos que permitan observar deficiencia en el Sistema de Control Interno y cumplir con eficacia y efectividad las acciones suscritas con entes de control externos.</p> <p>Fortalezas: Cumplimiento al programa de evaluación y seguimiento adelantado por parte de la tercera línea de defensa. En las reuniones del Comité Directivo SIGES se realizó en el segundo semestre seguimiento periódico a los resultados de las auditorías y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno y la Contraloría General de la República, lo que permite establecer acciones de mejora o tomar decisiones sobre aspectos prioritarios que en estos ejercicios se hayan observado.</p>	50%	<p>Debilidades: Existe deficiencia en el monitoreo por parte de la segunda línea de defensa.</p> <p>Fortalezas: Cumplimiento al programa de evaluación y seguimiento adelantado por parte de la tercera línea de defensa.</p>	18%