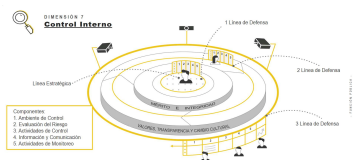


Nombre de la Entidad:	GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

77%

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	Desde la concepción técnica, operativa y de alcance funcional, la Gerencia de Auditoría Interna, en cumplimiento de sus roles fundamentales (aseguramiento y asesoría), así como legales, identifica la presencia de todos los componentes del MECI en la Gobernación de Antioquia, acoplados estratégicamente, con un claro direccionamiento de la alta dirección y comités de apoyo y asesorías institucionales, como de los equipos de mejoramiento continuo, orientados desde el sistema integrado de calidad y equipos de gobierno. El fortalecimiento, mantenimiento y oportunidades de mejora hacen parte de un esfuerzo evidenciado visualizados en el FURAG e indicadores independientes, que muestran compromiso por el Sistema de Control Interno. El instrumento de evaluación identifica oportunidades a ser aprovechadas y que deben obedecer a un esfuerzo permanente (cultura) en su accionar que permitan entregar al ciudadano: servicios y productos efectivos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La efectividad del Sistema de Control Interno se mide desde los resultados eficaces y eficientes entregados a los grupos de valor y terceros interesados. Los objetivos institucionales, inclusive más allá del Plan de Desarrollo, podrán desarrollarse con la actual estructura funcional y operativa de la entidad con certeza razonable (en cambio y ajuste actualmente), pues la configuración de los 17 lineamientos del MECI, respaldados por las dimensiones y políticas de MIPG, tienen la coherencia necesaria para gestionar resultados de calidad. Inferir la efectividad del Sistema de Control Interno, exige no solo la presencia de un diseño capaz de incluir todos los elementos integradores como tal, sino de permitir que su funcionamiento cumplan con los objetivos planteados para la existencia de la entidad, situación que se observa desde el quehacer auditor y de asesoramiento de la Gerencia de Auditoría Interna.
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 institucionalidad alrededor de la gestión de riesgos y del control, orientadas desde las líneas de defensa de la dimensión de Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, se encuentran implícitas para la línea primera y segunda en las políticas, manuales, procesos, procedimientos, instructivos y demás instrumentos existentes, sin que en el mismo, se haga mención exacta a la línea de defensa. La tercera línea de defensa representada en la Gerencia de Auditoría Interna tiene una clara definición en su alcance y funciones dentro de la Gobernación de Antioquia. La existencia de un Comité Institucional de Gestión y Desempeño, que asume las funciones de Coordinación de Control Interno (línea estratégica) y de una Gerencia con funciones de Control Interno ubicada en la alta dirección, permite tener bases sólidas para dirigir la política y objetivos institucionales. Los actuales mecanismos diseñados, desplegados y en funcionamiento, validan la existencia de acciones de autocontrol desde la labor cotidiana de los servidores públicos en toda la entidad (primera línea de defensa). Los comités especiales, equipos de mejora, grupos primarios y dependencia específicas dentro de la institución, generan mecanismos de control (segunda línea de defensa). Así las cosas, la Gerencia de Auditoría Interna puede afirmar con seguridad razonable, que la toma de decisiones es efectiva y cuenta con estructura y funcionalidad para su ejecución.

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	78%	Se identifica en la Gobernación de Antioquia el ambiente de control requerido para dinamizar los procesos de gestión y estructuras funcionales en el logro de los objetivos y metas institucionales en beneficio de desarrollo social y económico de la ciudadanía antioqueña. Los lineamientos del MECI se observan presentes en este componente base del control institucional. El compromiso de la alta dirección y de los servidores y contratistas al servicio de la entidad se evidencia en los resultados y el impulso en el desarrollo de las políticas públicas y su despliegue a lo largo de la jerarquía funcional. Existen instrumentos de evaluación del Sistema de Control Interno bien diseñados y en su mayoría, funcionales para medir resultados y advertir desviaciones oportunamente mediante la aplicación del ciclo PHVA; situación que se evidencia en la implementación de acciones de planeación normativas, desplegadas al interior de la organización con monitoreo permanente y claros responsables en su ejecución. Este contexto evidencia al talento humano como eje fundamental del quehacer institucional y de generación de valor público demostrado en una amplia gestión montada para su potencialización. Es pertinente mejorar el despliegue de control de la primera y segunda línea de defensa en la entidad, además de formalizar instrumento de monitoreo y seguimiento en todos los procesos, procedimientos e instructivos. Se observó un mejoramiento de 5 puntos porcentuales en relación al periodo anterior, manifestados en la implementación de nuevas políticas y controles institucionales observadas en los componentes de MIPG.	73%	Es fundamental contar con un andamiaje que soporte y mantenga la configuración e interacción estructura - proceso del Sistema de Control Interno. En tal sentido, la alta dirección, representada en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la Gobernación de Antioquia, refleja una representación funcional acorde a las necesidades para el seguimiento y toma de decisiones conforme a las funciones dadas a él. En cuanto a la integridad del talento humano, este se refleja en acciones acordes a los lineamientos documentados dentro de los mismos instrumentos de gestión. La transparencia de la institucionalidad goza de mecanismos de autoregulación en funcionamiento según lo establecido; además, se respalda en el control social mediante la existencia de canales para que la ciudadanía interactúe con la entidad haciendo escuchar su voz y con acciones anticorrupción articuladas de manera transversal a la actuación institucional, pero también con el ejercicio de los servidores públicos que demuestran compromiso con los valores y principios de la entidad, seguridad de la existencia de controles efectivos y del tratamiento de riesgos para alcanzar los objetivos y metas del plan de gobierno vigente. Así, este componente, que se alimenta del desarrollo de otras dimensiones como Dirección Estratégica y Planeación, Gestión con Valores para resultados y Talento Humano, exige de la alta dirección, ampliar el monitoreo y análisis permanente de acuerdo a los indicadores, resultados esperados y de los responsables de las diferentes políticas de gestión y desempeño, que influyan en la generación del ambiente que se requiere para la mejora continua.	5%
Evaluación de riesgos	Si	71%	La cultura de gestión del riesgo está presente en todas las instancias y actuaciones de la entidad y hacen parte de la planeación institucional, gestionada desde el nivel central y materializada en instrumentos bien diseñados en el funcionamiento aplicados por las unidades administrativas y proyectos específicos con un monitoreo estructurado para identificar cambios. Se proyecta una visión institucional con políticas definidas en el riesgo de corrupción acompañadas de planes efectivos desplegados y comunicados a la sociedad y grupos de interés para hacer efectiva su participación en la moralización de la administración pública. Aparece aquí la disminución de un punto en la evaluación de sistema, dadas las evidencias del proceso auditor en muestras tomadas en el manejo de riesgos en los procesos contractuales, de los cuales ya se avisan ajustes y que debe ser objeto de acompañamiento del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.	72%	La estructura adoptada por la entidad para la gestión del riesgo es robusta y acoge los lineamientos, políticas y buenas prácticas existentes para tal fin. Es transversal a los procesos, proyectos, programas y contratación administrativa que se llevan a cabo, lo cual debe permitir una mitigación en diferentes niveles de confiabilidad para el logro de los objetivos institucionales. No obstante, es fundamental la permanente formación de los servidores públicos con respecto a la estructura de control y gestión del riesgo, así como, de la utilización de las herramientas para lograr el cometido funcional de proteger a la Gobernación de Antioquia de contingencias que disminuyan su capacidad de resultados efectivos a su rol funcional.	-1%

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
Actividades de control	Si	75%	Este componente registra una mejora en relación a la evaluación realizada en el primer semestre de 2020, determinada en una secuencia sistemática y continua de verificación de la materialización de riesgos, revisión de la efectividad de los controles internos (preventivos y correctivos) y documentación mediante instrumentos claramente identificados en el Sistema Integrado de Gestión, liderados por los respectivos equipos de mejoramiento continuo. El manual de calidad implementa el control como actividad plicit al quehacer administrativo y se retroalimenta de la fuentes primarias de información, con la sistematización de reportes y el uso intensivo de tecnologías de la información.	71%	La disposición de control y de gestión del riesgo, en términos generales es efectiva para asegurar que las actividades de la entidad se desarrollen conforme están diseñados y cumplen su propósito. Se observan actividades y registros dentro de los procesos, que son pertinentes al alcance requerido que evidencian el cumplimiento del objetivo. Ahora bien, de manera más específica se han identificado retos y oportunidades de mejora en las acciones documentadas para el diseño, implementación y monitoreo de controles para todas las actuaciones del día a día de la Gobernación. Además, no se observa una consolidación de la segunda línea de defensa en el seguimiento de controles existentes, estando hoy limitada funcionalmente a la recepción de reportes de resultados y de participación dentro de actuaciones censensadas o colegiadas que no replican en hechos de mejora a un nivel operativo generadores de valor público para los usuarios (internos y externos) y la ciudadanía en general. Las herramientas de autocontrol y autogestión mediante autodiagnósticos son escasas al interior de los procesos, áreas funcionales y programas, como mecanismos de control y de verificación interna a la efectividad de las actuaciones y de mitigación de los riesgos.	4%
Información y comunicación	Si	86%	Identifica la Gerencia de Auditoría Interna en esta evaluación independiente, fortalezas comunicacionales y de información en el ámbito interno y externo, es decir, esquemas de flujo de información y datos que permiten un adecuado funcionamiento institucional, pero que también refleja interacción de doble vía con la ciudadanía, y que a podido mantener este componente vital en funcionamiento a pesar de la pandemia del COVID 19, sin mayores afectaciones en la prestación del servicio a la comunidad. La información y comunicación en la Gobernación de Antioquia mantiene sus estándares de confiabilidad, pertinencia, celeridad y de resultados con los grupos de valor y terceros interesados.	86%	Para la Gerencia de Auditoría Interna, este componente en su diseño y funcionamiento, ofrece garantía razonable de brindar información relevante, oportuna, confiable, íntegra y segura que soporte, apoye y comunique el correcto funcionamiento del Sistema de Control Interno de la Gobernación de Antioquia. Por un lado, la existencia de diversos programadas informáticos para la consecución, captura, procesamiento y generación de datos internos y externos, cumplen con las necesidades, resultados esperados y lineamientos del Sistema Integrado de Gestión y soportan el quehacer institucional y las relaciones con usuarios, ciudadanía y partes relacionadas; posibilitando de manera suficiente el cumplimiento de los derechos colectivos e individuales dados en los principios legales de transparencia, acceso de la información y de publicidad. Conviene aquí revisar la integración de los sistemas de información y mejorar la política de soportes del proceso de TIC a la dispersión, carencia de personal especializado y esfuerzos aislados de diferentes áreas de la entidad en la aplicación de sistemas de trabajo digitales, que muchas veces se ven limitados. Por otro lado, el flujo de información y de la comunicación en doble vía al interior de la entidad, esta parametrizada y socializada con estándares de confiabilidad normados y aplicados conforme a las buenas practicas organizacionales de acuerdo a los instrumentos de gestión implementados (procesos, procedimientos, manuales, políticas, instructivos, etc.), pero se requiere afianzar el compromiso de los servidores públicos en la correcta utilización de los mecanismos de control y de gestión del riesgo en la materia existentes para evitar desviaciones evidenciadas en las auditorías interna y externas llevadas a cabo.	0%
Monitoreo	Si	73%	Las acciones de acompañamiento, seguimiento y monitoreo en la planeación, ejecución, evaluación y de mejora institucional, se desarrollan mediante procesos y procedimientos estables en su diseño, lo que implica la presencia y funcionamiento que le permiten a la entidad mantener un sistema de calidad certificado, generador de valor agregado a los grupos de interés. Asimismo, mantiene actores independientes e interdependientes en las actividades de monitoreo y apoyo en la mejora, generando un flujo de información constante sobre el desempeño institucional y los puntos de desviación, apoyados de instrumentos e indicadores bien concebidos. Se requiere el reforzamiento de las líneas de defensa institucionales sin que ellas se desconozcan por la independencia del Control Interno representados en la Gerencia de Auditoría Interna y del liderazgo del Comité Coordinador del Sistema de Control Interno.	73%	La evaluación permanente del Sistema de Control Interno tiene una estructura funcional acorde al tamaño y objeto de la Gobernación de Antioquia, con una alta dirección receptiva a las necesidades de fortalecimiento y mejora de sistema, con políticas claras, suficientes y desplegadas al interior de la entidad para monitorear desviaciones y tendencias que requieran actuaciones de autoevaluación y/o evaluaciones independientes que aporten en su mejora. La alta dirección en este componente, está representada en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, aportando un rol significativo en orientar la gestión de trabajo en temas de control y de la labor de la Gerencia de Auditoría Interna, esta última, con un alcance limitado en su labor independiente por el reducido número de auditores en relación al tamaño y cantidad de procesos y dependencias del universo a ser auditado.	0%