	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL INDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

SEGUIMIENTO A LOS RESULTADOS DE LA MEDICIÓN DEL INDICE DE CONTROL INTERNO A TRAVÉS DEL FORMULARIO ÚNICO DE REPORTE Y AVANCE DE LA GESTIÓN FURAG 2022

PRESENTADO A:


LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca

REALIZADO POR:

OFICINA DE CONTROL INTERNO

NOVIEMBRE DE 2023



	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL INDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de acuerdo a lo determinado en la Ley 87 de 1993, es la encargada de medir la eficiencia de los demás controles, asesorando a la alta dirección en la continuidad del proceso administrativo, la evaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos.

Es imperativo recordar que se define el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, como el sistema que permite a las entidades públicas las herramientas de la Planificación, Gestión, Evaluación, el control y la mejora de su desempeño, bajo criterios de calidad en cumplimiento de su Misión y Visión, buscando la satisfacción en el servicio prestado a los ciudadanos, donde el Modelo Estándar de Control Interno – MECI – continua siendo parte importante en la operación del Sistema de Control Interno que se articula y actualiza en el Modelo integrado de Planeación y Gestión.

El Departamento Administrativo de la Función Pública manifiesta que la información producto del diligenciamiento del FURAG, se constituye en la línea base de la administración para avanzar en la implementación del MIPG y del MECI y así contribuir al cumplimiento de los propósitos de orientar su gestión hacia resultados, enfocada al servicio ciudadano y sustentada en un compromiso colectivo.


La Oficina de Control Interno de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de los roles establecidos en el decreto 648 de 2017, lideró el diligenciamiento y reporte del FURAG, correspondiente a la vigencia 2022, el cual fue presentado al DAFP en el mes de junio de 2023 como lo estipuló dicho organismo nacional.

El presente informe de evaluación del sistema de control interno, presenta los resultados obtenidos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, adicionalmente se hace un comparativo con los resultados obtenidos por sus pares en el Departamento del Valle del Cauca.

2. OBJETIVO GENERAL

Conocer los resultados obtenidos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca en la medición del desempeño institucional y el sistema de control interno, correspondiente a la vigencia 2022, determinados por el Departamento Administrativo de la Función Pública a través del formulario único de reporte de avance de la gestión –FURAG.



	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL ÍNDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

2.1 Objetivos Específicos

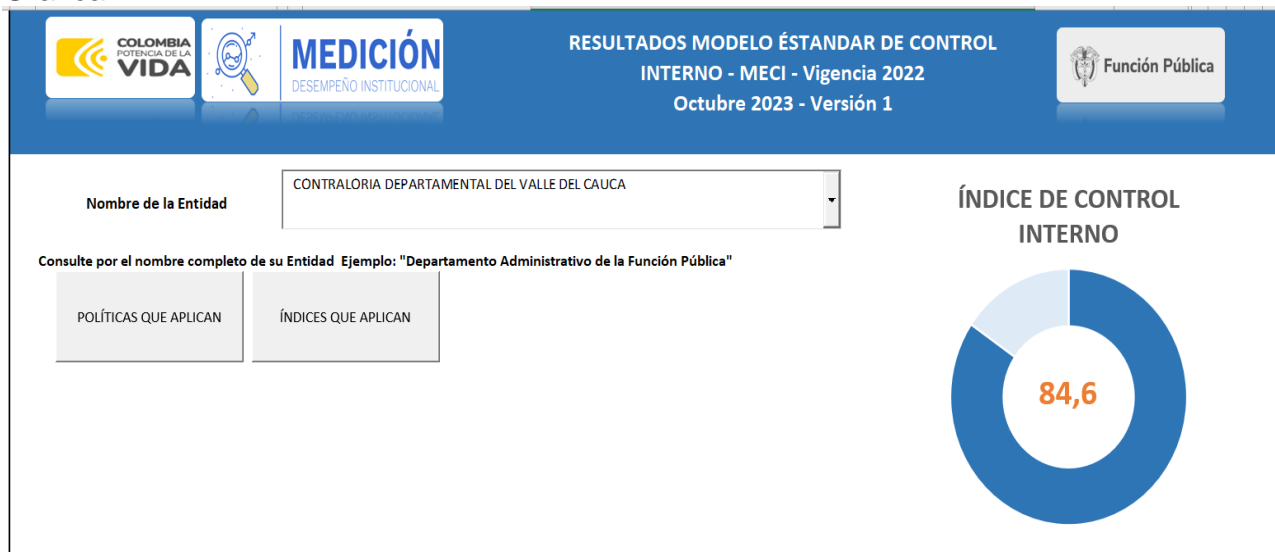
Conocer los resultados obtenidos por los entes de control en el Departamento del Valle del Cauca en la vigencia 2022, en el sistema de control interno a través del Formulario Único de Reporte de Avance de la Gestión –FURAG 2022.

Identificar los aspectos susceptibles de mejora a nivel institucional en materia de gestión, desempeño institucional y control Interno, de acuerdo con las políticas que evalúa el DAFP en la vigencia reportada.


3. RESULTADOS OBTENIDOS

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca en la política de control interno y en los componentes del modelo estándar de control interno- MECI 2022, ambiente de control, evaluación del riesgo, actividad de control, información y actividades de monitoreo, obtuvo los resultados que se muestran a continuación:

Grafica 1.



Para la vigencia evaluada el índice de control interno en la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, obtuvo una calificación de 84.6, resultante de evaluar los índices de la política de control interno, donde se tuvieron en cuenta cinco (5) de los siete (7) índices que la conforman, ya que en el índice *“Información y comunicación relevante y oportuna para el control”*, no se evidencian productos tangibles susceptibles de una medición objetiva que faciliten una valoración individual, ya que sus beneficios se ven reflejados en la misma operación del esquema de líneas de defensa al designar las responsabilidades para el control interno y en el establecimiento de las líneas de reporte entre los diferentes responsables.

	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL INDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

Por esta razón, a las entidades que solo aplican MECI no se les midió este componente, caso contrario a las entidades que aplican todo MIPG ya que la información y comunicación es una Dimensión del Modelo y se evalúa a través de las tres políticas de gestión y desempeño que la componen.

Para el índice “la evaluación independiente al sistema de control interno” este fue calculado solo para entidades de la Rama Ejecutiva.

4. INDICES DE DESEMPEÑO DE LOS COMPONENTES DE MECI

El control consta de cinco componentes interrelacionados que se derivan de la forma, cómo la administración maneja la Entidad, y están integrados a los procesos administrativos. Los componentes pueden considerarse como un conjunto de normas que son utilizadas para medir el Control Interno y determinar su efectividad.


A continuación, la calificación de cada componente para la vigencia 2022:

Tabla 1.

No. Índice	POLÍTICA 19 Control Interno	Puntaje
162	Ambiente propicio para el ejercicio del control	70,6
163	Evaluación estratégica del riesgo	82,1
164	Actividades de control efectivas	83,3
165	Información y comunicación relevante y oportuna para el control	0,0
166	Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora	93,2
167	Evaluación independiente al sistema de control interno	0,0
168	Asignación de responsabilidades para el ejercicio del control interno	87,5

Como se puede observar, de los cinco componentes del MECI calificados por el DAFP para la vigencia 2022, se tiene que:

El Ambiente propicio para el ejercicio del Control, constituye el andamiaje para el desarrollo de las acciones y refleja la actitud asumida por la alta dirección en relación con la importancia del Control Interno y su incidencia sobre las actividades de la entidad y resultados, por lo que debe tener presente todas las disposiciones, políticas y regulaciones que se consideren necesarias para su implantación y desarrollo exitoso. El Ambiente de Control fija el tono de la organización al influir en la conciencia del personal, este puede considerarse como la base de los demás componentes del control interno, y su evolución es positiva logrando una calificación de **70.6**, lo que no invita a seguir en la mejora continua, y lograr una mejor calificación para la vigencia 2023.

	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL INDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

En la **Evaluación Estratégica del Riesgo**, el Control Interno ha sido pensado esencialmente para limitar los riesgos que afectan las actividades de las entidades. A través de la investigación y análisis de los riesgos relevantes y el punto hasta el cual el control vigente los neutraliza, se evalúa la vulnerabilidad del sistema. Para ello debe adquirirse un conocimiento práctico de la entidad y sus componentes como manera de identificar los puntos débiles, enfocando los riesgos tanto de la entidad (internos y externos) como de la actividad, este componente tuvo una calificación de **82.1**

Las **Actividades de Control**, son las políticas y los procedimientos que ayudan a asegurar que se lleven a cabo las instrucciones de la dirección de la Entidad. Ayudan a asegurar que se tomen las medidas necesarias para controlar los riesgos relacionados con la consecución de los objetivos de la Entidad. Hay actividades de control en toda la organización, a todos los niveles y en todas las funciones, se obtuvo una calificación de **83.3**


En las Actividades de Monitoreo, los sistemas de control interno requieren supervisión, es decir, un proceso que comprueba que se mantiene el adecuado funcionamiento del sistema a lo largo del tiempo. Esto se consigue mediante actividades de supervisión continua, evaluaciones periódicas o una combinación de ambas cosas. La supervisión continua se da en el transcurso de las operaciones. Incluye tanto las actividades normales de dirección y supervisión, como otras actividades llevadas a cabo por el personal en la realización de sus funciones. El alcance y la frecuencia de las evaluaciones periódicas dependerán esencialmente de una evaluación de los riesgos y de la eficacia de los procesos de supervisión continua. Las deficiencias detectadas en el control interno deberán ser notificadas a niveles superiores, así mismo, a la alta dirección y a los responsables de proceso deberán ser informados de los aspectos significativos observados, su calificación fue de **93.2**.

Para la **Asignación de responsabilidades para el ejercicio del control interno**, La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá auditar y generar hallazgos y recomendaciones a la actividad de control que realiza la 2ª línea de defensa, para su mejora y evaluará los controles de 1ª línea de defensa que corresponderían a la 2ª línea de defensa, se tiene definido las responsabilidades en el ejercicio del Control interno, por ello se obtuvo una calificación de **87.5**.

5. CALIFICACION DE LOS ORGANISMOS DE CONTROL Y VIGILANCIA EN EL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA Y COLOMBIA.

La calificación de las entidades del orden territorial clasificados como organismos de control, están en el aplicativo publicado en la página WEB del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

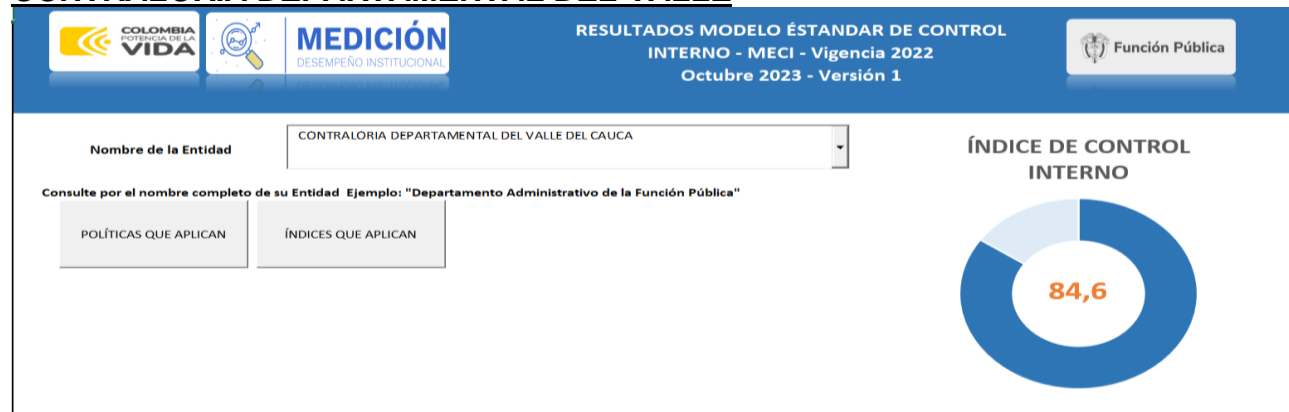
Dichos resultados nos dejan ver qué Entidad obtuvo las mejores calificaciones en cada uno de sus componentes y por consiguiente la calificación general y la ubicación en el Rankin

	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL INDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

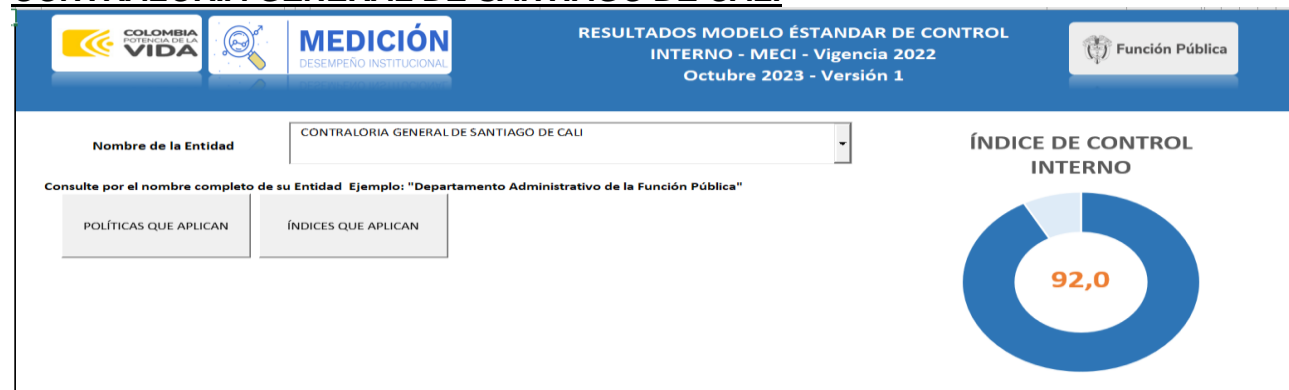
Quintil, como lo muestran las gráficas otorgadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) a nivel nacional.

A continuación, se describen los resultados de las Contralorías del Departamento del Valle del Cauca.

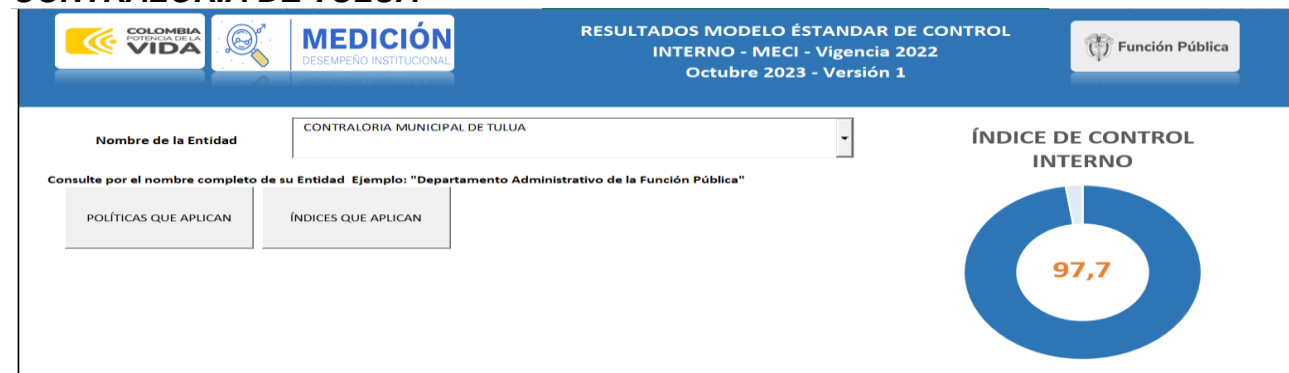
CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE




CONTRALORÍA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI

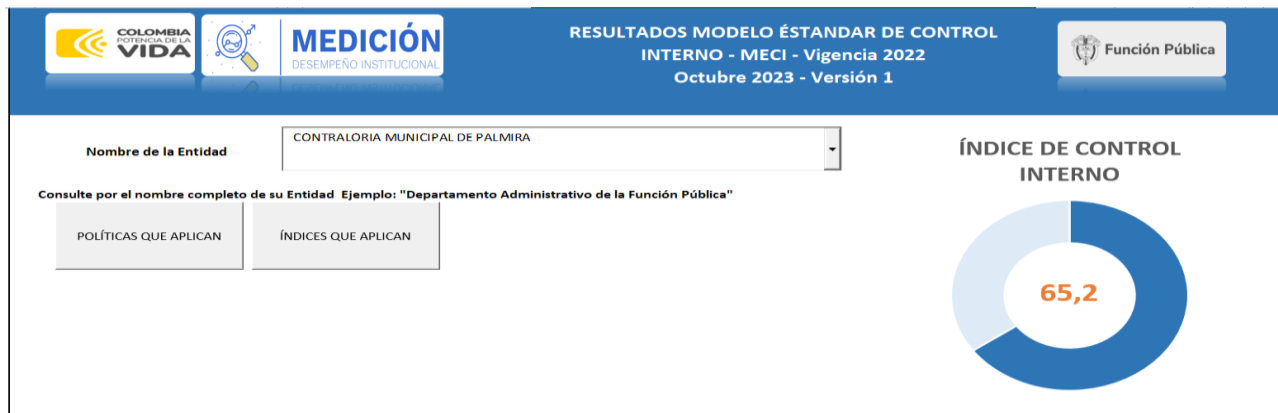


CONTRALORIA DE TULUA

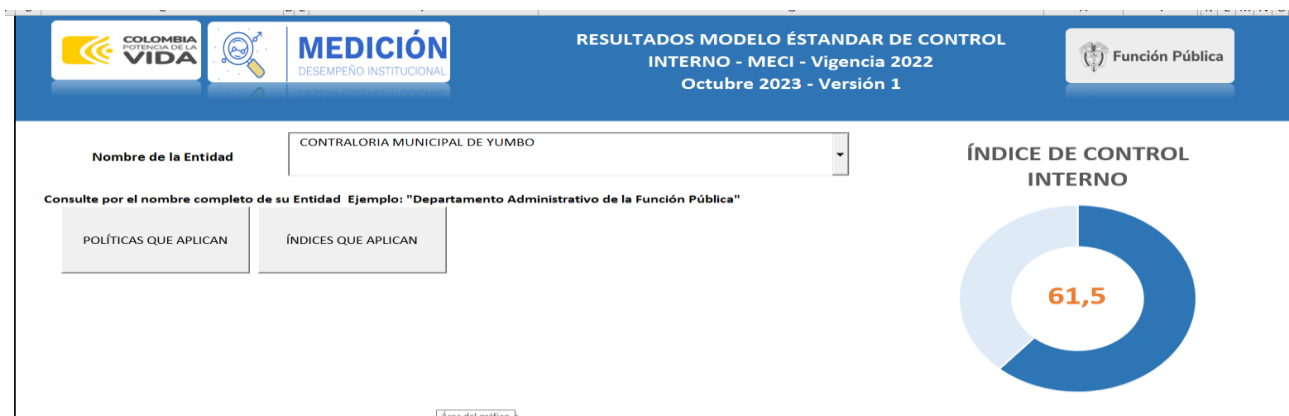


	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL ÍNDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

CONTRALORÍA DE PALMIRA



CONTRALORÍA DE YUMBO



CONTRALORÍA DISTRITAL DE BUENAVENTURA

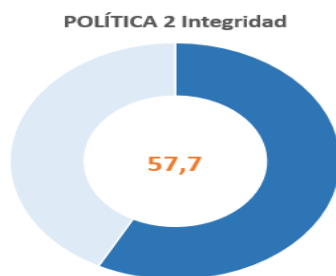


6. POLÍTICAS DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN EVALUADAS

El Departamento Administrativo de la Función Pública también dio calificación a algunas de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión aplicado en los entes de Control Fiscal nacional y territorial.

Estas políticas hacen parte de la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión que la Entidad adoptó desde la vigencia 2019. La Contraloría Departamental del Valle del Cauca obtuvo las siguientes calificaciones para las políticas evaluadas, así:

Política de Integridad

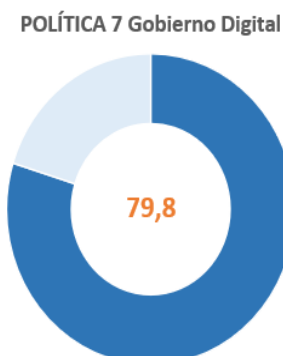


No. Índice	POLÍTICA 2 Integridad	Puntaje
I05	Cambio cultural basado en la implementación del código de integridad del servicio público	69,6
I06	Gestión adecuada de acciones preventivas en conflicto de interés	53,5

Esta política para la vigencia 2022 presentó una calificación 57.7, se implementó el código de integridad y se dio su socialización, se deben tener en cuenta los siguientes aspectos para seguir mejorando.


- Cambio cultural basado en la implementación del código de integridad del servicio público.
- Gestión adecuada de conflictos de interés y declaración oportuna de bienes y rentas.
- Coherencia entre la gestión de riesgos con el control y sanción.

Política de Gobierno Digital



No. Índice	POLÍTICA 7 Gobierno Digital	Puntaje
I10	Gobernanza	80,0
I11	Innovación Pública Digital	72,2
I12	Arquitectura	66,7
I13	Seguridad y Privacidad de la información	85,8
I14	Servicios Ciudadanos Digitales	0,0
I15	Cultura y apropiación	81,3
I16	Servicios y Procesos Inteligentes	0,0
I17	Estado abierto	92,9
I18	Decisiones basadas en datos	68,6
I19	Proyectos de Transformación Digital	0,0
I20	Estrategias de Ciudades y Territorios Inteligentes	0,0



	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL INDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

En la vigencia 2022 se tuvo una calificación de 79.8, se requiere seguir trabajando aspectos de la política tales como aquellos que no obtuvieron una calificación por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública para este Ente de Control

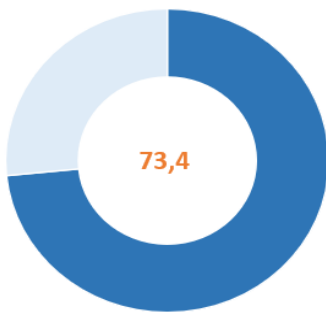
- Servicios y Procesos inteligentes
- Uso y apropiación de los Servicios Ciudadanos Digitales
- Estrategia de Ciudades y Territorios inteligentes
- Proyectos de transformación digital

Seguidamente de los siguientes aspectos en orden primordial.

- Fortalecimiento de la Arquitectura Empresarial y de la Gestión de TI
- Toma de decisiones basadas en datos
- Innovación Publica Digital
- Gobernanza
- Cultura y apropiación
- Fortalecimiento de la Seguridad y Privacidad de la Información
- Estado abierto

Política de Transparencia, Acceso a la Información y Lucha contra la Corrupción

POLÍTICA 15 Transparencia, Acceso a la Información y lucha contra la Corrupción




No. Índice	POLÍTICA 15 Transparencia, Acceso a la Información y lucha contra la Corrupción	Puntaje
147	Gestión de Riesgos de Corrupción	64,2
148	Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública	85,3

La calificación de esta política en la vigencia 2022 fue de 73.4, nos muestra que se hace necesario seguir trabajando en aspectos tales como:

- Promoción de la Transparencia, la Integridad y la Lucha Contra la Corrupción
- Gestión de Riesgos de Corrupción
- Línea estratégica de riesgos de corrupción
- Monitoreo y Seguimiento a los riesgos
- Divulgación proactiva de la información

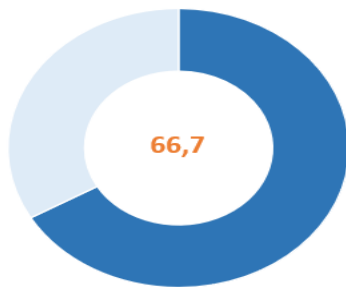


	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL INDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

- Atención apropiada a trámites, peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias de la ciudadanía
- Sistema de seguimiento al acceso a la información pública en funcionamiento
- Lineamientos para el manejo y la seguridad de la información pública implementados
- Institucionalización efectiva de la Política de Transparencia y acceso a la información pública
- Gestión documental para el acceso a la información pública implementada
- Criterios diferenciales de accesibilidad a la información pública aplicados

Política de Servicio al Ciudadano

POLÍTICA 11 Servicio al ciudadano



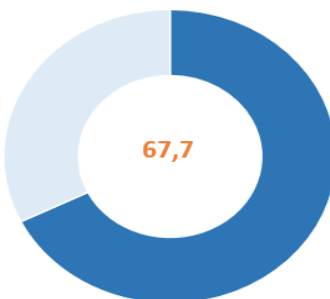
No. Índice	POLÍTICA 11 Servicio al ciudadano	Puntaje
I32	Diagnóstico y planeación del servicio y relacionamiento con la ciudadanía	75,0
I33	Talento humano idóneo y suficiente al servicio y relacionamiento con la ciudadanía	87,5
I34	Oferta institucional de fácil acceso, comprensión y uso para la ciudadanía	78,3
I35	Evaluación de la gestión del servicio y medición de la experiencia ciudadana	38,5
I36	Accesibilidad para personas con discapacidad	44,8

Para la vigencia 2022 obtuvimos una calificación de 66.7, lo que nos invita a trabajar en aspectos tales como:

- Evaluación de gestión del servicio y medición de la experiencia ciudadana
- Accesibilidad a personas con discapacidad
- Diagnóstico y planeación del servicio y relacionamiento con la ciudadanía
- Oferta institucional de fácil acceso, comprensión y uso para la ciudadanía
- Talento humano idóneo y suficiente al servicio y relacionamiento con la ciudadanía


Política de Gestión Documental

POLÍTICA 16 Gestión Documental



No. Índice	POLÍTICA 16 Gestión Documental	Puntaje
I49	Calidad del Componente estratégico	86,7
I50	Calidad del Componente administración de archivos	50,0
I51	Calidad del Componente documental	72,7
I52	Calidad del Componente tecnológico	25,0
I53	Calidad del Componente cultural	100,0



	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL ÍNDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

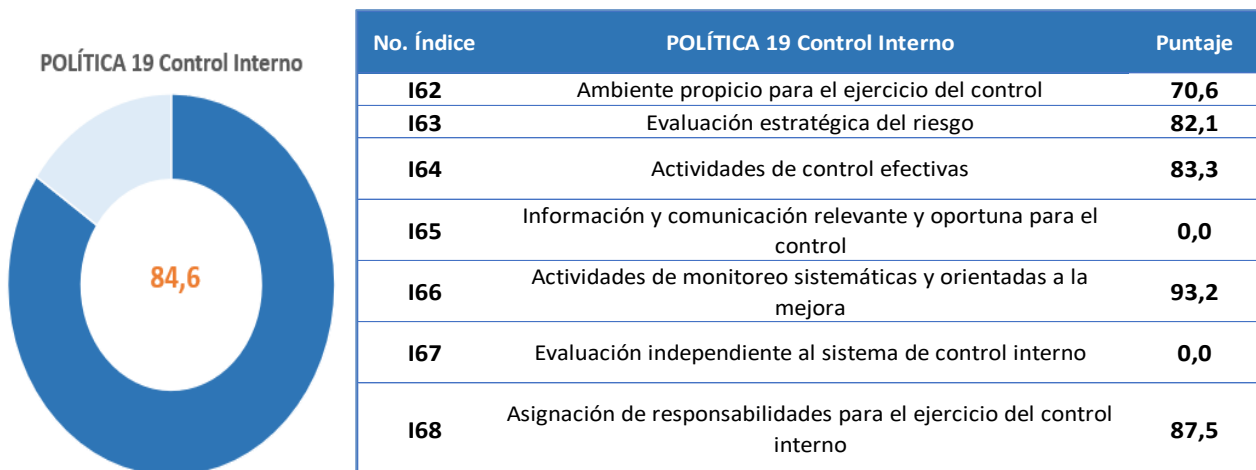
Aquí se tuvo una calificación para la vigencia 2022 de 67.7, lo que nos invita a trabajar en aspectos en orden primordial tales como:

- Calidad del Componente tecnológico
- Calidad del Componente administración de archivos
- Calidad del Componente documental
- Calidad del Componente estratégico

Seguir sosteniendo lo relacionado con:

- Calidad del Componente cultural


Política de Control interno



Esta política que también califica el índice de control interno en la Entidad, tuvo una calificación para la vigencia 2022 de 84.6. invitándonos a trabajar y no descuidar aspectos tales como:

- Ambiente propicio para el ejercicio del control
- Evaluación estratégica del riesgo
- Actividades de control efectivas
- Asignación de responsabilidades para el ejercicio del control interno
- Información y comunicación relevante y oportuna para el control
- Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora

Así mismo, no descuidar y tener presente en los ejercicios auditores y en los roles de la oficina de Control Interno:

	INFORME DE LA MEDICIÓN DEL INDICE DE CONTROL INTERNO FURAG - 2022	ANEXO No.6 M4P11-5 VERSIÓN: 1
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

- Línea Estratégica
- Primera Línea de Defensa
- Segunda Línea de Defensa
- Tercera Línea de Defensa

CONCLUSIONES:

La Oficina de Control Interno recomienda a la señora Contralora, analizar de acuerdo con los resultados arrojados en el FURAG mencionados en párrafos anteriores, los aspectos en los cuales se deben emprender acciones que conduzcan al fortalecimiento de los Índices respectivos.

1. La Contraloría Departamental del Valle del Cauca debe continuar con acciones de fortalecimiento del Sistema de Control Interno en los componentes MECI y la séptima dimensión de MIPG.

2. En el informe del Departamento Administrativo de la Función Pública- DAFP, nos indica que debemos continuar con la mejora en las líneas de defensa, al igual que en las políticas de MIPG que nos evalúan como entes de control, para obtener mejores resultados en la vigencia 2023.

