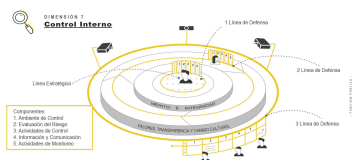


<b>Nombre de la Entidad:</b>	GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
<b>Periodo Evaluado:</b>	ENERO A JUNIO DE 2021



**Estado del sistema de Control Interno de la entidad**

**82%**

**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	Se 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 se muestra fortalecida en 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	80%	<p>La Entidad mantiene total disposición en su estructura y proceso en generar un ambiente de control dinámico, progresivo y participativo de los servidores públicos. En cuanto a la estructura existen dependencias que apoyan activamente este proceso, formalizando, mediante diferentes instrumentos (manuales, políticas, procesos, procedimientos, instructivos, formatos, etc) acopios estratégicos debidamente integrados y coordinados desde el nivel central y organismos colegiados, para generar un entorno de disciplina y respeto por lo público, en donde se implementen controles a diferentes niveles de la estructura gerárquica que permitan alcanzar las metas y objetivos dentro del marco de la legalidad. En la ejecución de los procesos a través del mapa de organizacional y de la cadena de valor, se identifica compromiso y sentido de pertenencia relacionado al control interno, generando valor y mejora continua, partiendo de la vivencia del código de integridad en todos los trabajadores y contratistas de la Gobernación de Antioquia, con una alta dirección orientada a crear ambientes de resultados factibles y en beneficios de la comunidad antioqueña.</p> <p>Se destaca en este periodo el avance alcanzado en este componente, fruto de la creación permanente de contextos normativos y de política generadores de contextos orientados a la mejora con controles más efectivos. El uso del conocimiento y de información para la evaluación de la gestión, destaca como principal apalancador del resultado. No obstante, es fundamental reformar la actuación de la primera línea de defensa en cuanto al seguimiento de la gestión por los responsables de las diferentes áreas, generando mayor acompañamiento a los resultados operativos, los cuales se están dejando casi siempre en cabeza de los equipos de mejoramiento o de los resultados de la primera y segunda línea de defensa, evidenciándose ambientes débiles en algunos procesos y dependencias evaluados por la Gerencia de Control Interno.</p>	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.	2%
Evaluación de riesgos	Si	74%	La evaluación de riesgos continúa en un proceso de mejora continua en la Entidad. Se identifica acciones puntuales en la atención al monitoreo permanente del riesgo en todos los procesos, incluyendo los procesos recién creados. También se evidencia la gestión que se adelanta en la gestión contractual de la entidad para fortalecer la identificación, mitigación y monitoreo de los riesgos, en los cuales se han encontrado oportunidades de mejora en beneficio de alcanzar los objetivos institucionales a través de la contratación de bienes y servicios disminuyendo la incertidumbre del contexto interno y externo. En términos generales se produce un progreso en la calificación independiente en el resultado de este componente, producto de la aplicación juiciosa de los procedimientos existentes en esta gestión, pero también en la utilización de la información que produce para la toma de decisiones operativas. Unos de los temas que se observan todavía y que debe ser susceptible de ajuste, es el seguimiento y evaluación del tema de riesgo por los responsables de las dependencias y la segunda línea de defensa, quienes no acuden a los mismos, en su quehacer diario, relegando esta gestión a los servidores responsables de su monitoreo. No se identifica el flujo de información a la alta dirección sobre las fallas de los controles en el tema de gestión de riesgos.	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 avisaron ajustes y que debe ser objeto de acompañamiento del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.	3%

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	79%	La entidad cuenta con una estructura de control documentada, claramente formalizada y con amplia socialización a todos los servidores y contratista, la cual está apalancada en gran medida por los equipos de mejoramiento continuo de los 28 procesos actuales del SIG. Existen instrumentos formalizados de diferentes órdenes dentro de la jerarquía institucional que permiten la conformación de controles acordes a las necesidades operativas y estratégicas. De igual manera, la estructura existente genera confiabilidad razonable para asegurar los propósitos de la entidad, reducir las desviaciones no conformes y de identificar oportunamente la materialización de riesgos para aplicar actuaciones oportunas y revisión de la causa raíz en la aplicación de planes de mejora eficaces, con un monitoreo constantes de causas de riesgos para incorporar cambios inmediatos. Es pertinente que se continúe con el fortalecimiento de la evaluación y liderazgo de los controles interno por parte de la alta dirección y de la consolidación de la segunda línea de defensa de la entidad, la cual tiene oportunidades de generar un efecto dinamizador en la autogestión y autoevaluación para impulsar, junto al compromiso y sentido de pertenencia de los servidores de la entidad, un sistema de control interno fuerte que logre el cumplimiento pleno de la misión de la Gobernación de Antioquia.	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 implícita 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.	4%
Información y comunicación	Si	89%	La comunicación interna y externa de la Gobernación de Antioquia esta basada en un plan de medios regulado por procedimientos y política preestablecida, con lineamientos orientadores desde la alta dirección. El mensaje se comunica a la comunidad antioqueña de manera centralizada y por conducto definido, consolidando unidad. En relación a la comunicación interna, se consolida la importancia de multimedia con controles diseñados en la real necesidad de la comunicación. La información en la entidad fluye mediante mecanismos, en su mayoría mediados por las TIC's en un conjunto de sistemas de información, muchos de ellos con dispersión y falta de integridad que pueden constituir riesgo que ésta no llegue a los actores y decisores en el cumplimiento de su función. Las medidas de seguridad evaluadas de manera independiente, generan confianza en cuanto al acceso, respeto de la información clasificada y reservada, y la utilización como insumo significativo de la labor pública. Se evidencia una mejora continuada en la medición en los últimos registros. Debe seguirse integrando los sistemas de información, pues la actual variedad de sistemas existentes, en especial los contratados por tiempo limitado o por necesidades muy puntuales, generan riesgo por lo dispersos de las bases de datos en diferentes fuentes de almacenamiento, algunas de ellas con poco dominio y control por parte de la entidad.	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.	3%
Monitoreo	Si	86%	La Gobernación de Antioquia tiene estructurada, a través de su Sistema Integrado de Gestión, las herramientas requeridas para monitorear los componentes del Sistema de Control Interno, aplicando evaluaciones continuas (internas y externas) para garantizar una visión independiente sobre la efectividad de los controles para el logro de los objetivos y metas institucionales, garantizando que estos estén presentes y en funcionamiento en el marco de los principios administrativos. La existencia de una tercera línea de defensa en cabeza de la Gerencia de Auditoría Interna y la interacción con la alta dirección a través del Comité Institucional de Control Interno cumple con los lineamientos del MECI y del MIPG. Los resultados de las evaluaciones independientes cuentan con procedimientos para su tratamiento en pro de la mejora y de las correcciones a que haya lugar conforme a los hallazgos de la auditoría interna y de los entes externos. Para esta evaluación, se destaca el mejoramiento de este componente en relación a las anteriores evaluaciones, en donde se ve priorizados los resultados de las evaluaciones (auditorías) para generar toma de decisiones, así como un monitoreo permanente al desarrollo de planes de mejora en diferentes niveles de la jerarquía institucional. Es fundamental que se fortalezca la segunda línea de defensa de la entidad, pues se observa responsabilidades diluidas en algunos procesos que son transversales a todas las actuaciones de los demás funcionarios y que son una valiosa oportunidad para generar un mayor compromiso en la autoevaluación y autogestión. Otra oportunidad de mejora es el monitoreo a los riesgos contractuales, que requieren ser reconocidos como valiosas herramientas de gestión en los procesos de compra y contratación pública, controlando y mitigando las afectaciones a la prestación de servicios y a la provisión de bienes para la misma entidad, pero sobre todo, para la comunidad del departamento.	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.	13%