

# MECI - EVALUACIÓN INDEPENDIENTE TERRITORIO



**Institución:** 11215 - 0 CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA  
**Orden:** Territorial  
**Vigencia:** Año 2019

## 1. Sistema de Control Interno

### 1. 1. Ambiente de Control

#### 1. 1. 1. Sección 1

#### 1. En la entidad, cuáles de los siguientes aspectos evidencian el compromiso de la alta dirección con la integridad y valores del servicio público:

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Se cuenta con espacios de participación para todo el personal, donde son escuchados por el representante legal y la alta dirección
- b  El representante legal y la alta dirección participan en las actividades de socialización de los valores y principios del servicio público -código de integridad
- c  El representante legal y la alta dirección evalúan el cumplimiento de los valores y principios del servicio público - código de integridad en los comités o consejos internos
- d  Se cuenta con un canal de comunicación directo, donde todos los servidores pueden dar a conocer sus opiniones y/o denuncias
- e  Como resultado de la evaluación de clima laboral, se toman las medidas para su mejora
- f  Ninguna de las anteriores

#### 2. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías:

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Evalúa el direccionamiento estratégico y alerta oportunamente sobre cambios actuales o potenciales que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos de la entidad
- b  Hace seguimiento a la apropiación de los valores y principios del servicio público, por parte de los servidores públicos
- c  Hace seguimiento y evaluación a la gestión institucional teniendo en cuenta los procesos, programas y/o proyectos, que facilite consolidar el Informe Anual de Evaluación por Áreas o Dependencias establecido en la Ley 909 de 2004, artículo 39
- d  Hace seguimiento o evaluación a las políticas y estrategias de gestión del talento humano implementadas en la entidad
- e  Verifica y evalúa que la entidad haya definido una política de administración de riesgos, atendiendo los lineamientos establecidos en la metodología adoptada por la entidad (Ej. Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital)
- f  Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: : :  
<https://www.cpsmbga.gov.co/wp/inicio/privacidad/>

#### 3. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que la política de administración del riesgo definida por el comité institucional de coordinación de control interno contempla:

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Los cambios significativos del entorno (sectoriales, políticos, sociales, tecnológicos, económicos, entre otros)

- b  La exposición de la entidad a los riesgos de corrupción y fraude
- c  Los riesgos relacionados con corrupción y fraude sean identificados y controlados adecuadamente
- d  Los informes de seguimiento a los riesgos elaborados por el jefe de control interno
- e  Los resultados de las evaluaciones llevadas a cabo por el organismo de control
- f  Ingrese la URL, del acta (s) o documento (s) que evidencie la aprobación por parte de la alta dirección de las respuestas seleccionadas: : ACTA DE COMITÉ DE CONTROL INTERNO No 01
- g  Ninguna de las anteriores

**4. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que la asignación de autoridad y responsabilidad por parte de la alta dirección de la entidad ha permitido:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Fortalecer el compromiso institucional por parte de los líderes y sus equipos de trabajo
- b  Orientar y dar claridad en las líneas de reporte
- c  Facilitar el flujo de la información
- d  Facilitar el logro de los objetivos de la entidad
- e  Ninguna de las anteriores

**5. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que las políticas, lineamientos y estrategias en materia de talento humano adoptadas por la alta dirección de la entidad:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Responden a las competencias requeridas en los servidores para el logro de los objetivos
- b  Permiten atraer, desarrollar y retener a las personas competentes para el logro de los objetivos
- c  Son efectivas
- d  Ninguna de las anteriores
- e  No ha hecho ejercicios de verificación

## 1. 2. Evaluación del Riesgo

### 1. 2. 1. Sección 1

**6. Para cuáles de los siguientes aspectos, la entidad ha identificado factores que pueden afectar negativamente el cumplimiento de sus objetivos**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Económico
- b  Político
- c  Social
- d  Contable y financiero
- e  Tecnológico
- f  Legal
- g  Infraestructura
- h  Ambiental
- i  Talento humano
- j  Procesos
- k  Comunicación interna y externa
- l  Atención al ciudadano
- m  Posibles actos de corrupción
- n  Seguridad digital
- o  Fiscales

- p  Otro. ¿Cuál?
- q  No ha identificado factores

**7. Los supervisores e interventores realizan seguimiento a los riesgos de los contratos e informan las alertas a que haya lugar**

Tipo de Pregunta: Única respuesta

- a  Si, y cuenta con las evidencias: : si evaluación al proveedor
- b  Parcialmente, y cuenta con las evidencias:
- c  No

**8. Para la identificación de riesgos relacionados con fraude y corrupción, la entidad:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Analiza las diferentes formas de fraude y corrupción que pueden presentarse
- b  Analiza factores como presiones internas o externas que puedan derivar en actos de corrupción
- c  Analiza situaciones internas que puedan ser indicios de actos de corrupción
- d  Evalúa información proveniente de quejas y denuncias de los usuarios
- e  Evalúa información proveniente de quejas y denuncias de los servidores de la entidad
- f  No tiene identificados riesgos de fraude y corrupción

**9. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Evalúa el cumplimiento de la política de administración del riesgo en todos los niveles de la entidad
- b  Identifica y alerta al Comité de Coordinación de Control Interno sobre posibles cambios que pueden afectar la evaluación y tratamiento del riesgo
- c  Evalúa y alerta oportunamente sobre cambios que afectan la exposición de la entidad a los riesgos de corrupción y fraude
- d  Evalúa las actividades adelantadas frente al análisis de contexto y de identificación del riesgo
- e  Asesora a la oficina de planeación y otras instancias que ejercen la segunda línea de defensa, para mejorar la evaluación del riesgo
- f  No realiza ninguna actividad

### 1. 3. Actividades de Control

#### 1. 3. 1. Sección 1

**10. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles o en desarrollo de su plan anual de auditorías:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Verifica que los controles contribuyen a la mitigación de todos los riesgos hasta niveles aceptables
- b  Verifica que los riesgos sean monitoreados acorde con la política de administración de riesgos
- c  Hace seguimiento a la ejecución de acciones de control previstas en los mapas de riesgo
- d  Propone acciones para mejorar el diseño o ejecución de los controles
- e  No realiza ninguna acción de verificación de controles

**11. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles ha evaluado que los controles diseñados contemplan:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Un responsable de realizar la actividad de control
- b  Una periodicidad para su ejecución

- c  Un propósito del control
- d  Una descripción de cómo se realiza la actividad de control
- e  Una descripción del manejo frente a observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control
- f  Una evidencia de la ejecución del control
- g  No cumple con los elementos para un adecuado diseño del control
- h  No se han diseñado controles

## 1. 4. Información y Comunicación

### 1. 4. 1. Sección 1

#### 12. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías:

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Evalúa la efectividad de los mecanismos de información interna y externa, así como la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la misma
- b  Recomienda mejoras a los controles en materia de información y comunicación
- c  Evalúa la oportunidad, integralidad y coherencia de la información suministrada por parte de los líderes de proceso con destino al organismo de control
- d  Comunica a la alta dirección y a los demás responsables del sistema de control interno, aquellos aspectos que se requieren fortalecer relacionados con la información y comunicación
- e  Ninguna de las anteriores

#### 13. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, hace recomendaciones para la mejora o implementación de nuevos controles y salvaguardas en materia de información y comunicación

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

- a  Si, y cuenta con las evidencias: : si la entidad cuenta sistema de información el cual se utiliza en el momento de la auditoria
- b  Parcialmente, y cuenta con las evidencias:
- c  No

#### 14. La estrategia de comunicación de la entidad, le permite:

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Comunicar internamente la información requerida para apoyar el funcionamiento del Sistema de Control Interno
- b  Comunicarse con los grupos de valor, sobre los aspectos claves que afectan el funcionamiento del control interno
- c  Tomar decisiones oportunas y soportadas en evidencias
- d  Generar espacios de participación con los servidores y la ciudadanía
- e  Promover la transparencia en su gestión y evitar la corrupción
- f  No cuenta se con una estrategia de comunicación

## 1. 5. Actividades de Monitoreo

### 1. 5. 1. Sección 1

#### 15. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías:

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Establece y ejecuta el plan anual de auditoría basado en riesgos
- b  Evalúa la efectividad de las acciones desarrolladas por la entidad frente al cumplimiento de las políticas de gestión y desempeño institucional y del sistema de control interno

- c  Evalúa la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos
- d  Evalúa la efectividad de los controles de los riesgos asociados a los procesos auditados
- e  Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: : [https://www.cpsmbga.gov.co/wp/wp-content/uploads/2019/10/Mapa\\_Riesgos-por-proceso-CPSM\\_2019.pdf](https://www.cpsmbga.gov.co/wp/wp-content/uploads/2019/10/Mapa_Riesgos-por-proceso-CPSM_2019.pdf)
- f  No se hace evaluación independiente a la gestión institucional

**16. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías evalúa:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Los aspectos que no estén cubiertos por otras acciones de seguimiento o monitoreo y los incluye en el plan anual de auditorías
- b  La efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos
- c  Ninguna de las anteriores

**17. El representante legal de la entidad:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Verifica que las acciones de mejora respondan a las observaciones de los entes de control y los seguimientos efectuados por la entidad
- b  Verifica que las acciones de mejora se realicen por parte de los responsables en el tiempo programado
- c  Verifica que las acciones de mejora sean efectivas y contribuyan al logro de los resultados
- d  Ninguna de las anteriores

**1. 6. Otras caracterización**

**1. 6. 1. Sección 1**

**18. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Establece y ejecuta el plan anual de auditoría basado en riesgos
- b  Verifica el funcionamiento de los componentes de control interno
- c  Informa las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de aplicar las medidas correctivas (Línea estratégica, primera y segunda línea de defensa)
- d  Otra. ¿Cuál?
- e  Ninguna de las anteriores.

**19. El jefe de control interno o quien haga sus veces evalúa a través de seguimientos o auditorías:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  La gestión institucional
- b  El sistema de control interno
- c  Ninguna de las anteriores

**20. De las siguientes instancias de articulación del sistema de Control Interno, identifique cuales de ellas conoce y se encuentran operando**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno
- b  Comités sectoriales de auditoría
- c  Subcomités centrales, regionales o locales de coordinación del sistema de control interno
- d  Comité institucional de coordinación de control interno

**21. Para el ejercicio de evaluación independiente (auditoría interna), la entidad:**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

*Dependiendo de la respuesta de esta pregunta tendrá que contestar o no las siguientes preguntas que están relacionadas*

- a  Cuenta con oficina de control interno (dependencia, jefe y equipo de trabajo)
- b  La función está asignada a un grupo interno de trabajo coordinado por un servidor público del nivel asesor o profesional adscrito al nivel jerárquico superior
- c  La función está asignada a un solo servidor público (sin equipo de trabajo)
- d  La función está asignada a un contratista
- e  No se cuenta con un responsable

**22. Indique el número total de trabajadores del área de Control Interno**

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

- a  Directivo
- b  Asesor:
- c  Profesional:
- d  Técnico:
- e  Asistencial:
- f  Contratistas:
- g  Total: : 1

**23. Del número total de trabajadores del área de Control Interno señaladas en la pregunta anterior, indique el número desagregado de acuerdo con las siguientes condiciones:**

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

- a  Libre nombramiento y remoción
- b  Carrera Administrativa
- c  Provisionales
- d  Planta Temporal : 1

**24. Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen doctorado?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

0

**25. ¿Cuáles son los temas de los doctorados?**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Auditoria
- b  Control Fiscal y Contable
- c  Finanzas
- d  Otro. ¿Cuál?
- e  No aplica porque ninguno tiene doctorado

**26. Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen maestría?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

0

**27. ¿Cuáles son los temas de las maestrías?**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Auditoria
- b  Control Fiscal y Contable
- c  Finanzas
- d  Otro. ¿Cuál?
- e  No aplica porque ninguno tiene maestría

**28.** Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen especialización?

Tipo de Pregunta: Texto abierto

1

**29.** ¿Cuáles son los temas de las especializaciones?

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Auditoria
- b  Control Fiscal y Contable
- c  Finanzas
- d  Otro. ¿Cuál?
- e  No aplica porque ninguno tiene especialización

**30.** Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen pregrado?

Tipo de Pregunta: Texto abierto

1

**31.** ¿Cuáles son los temas de los pregrados?

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Economía
- b  Estadística
- c  Contaduría
- d  Administración de Empresas
- e  Administración Pública
- f  Ingeniería Industrial
- g  Ingeniería de Sistemas
- h  Derecho
- i  Otro. ¿Cuál?
- j  No aplica porque ninguno tiene pregrado

## 1. 6. 2. Sección 2

**32.** Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen formación técnica o tecnológica?

Tipo de Pregunta: Texto abierto

0

**33.** ¿Cuáles son los temas de la formación técnica o tecnológica?

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  Economía
- b  Estadística
- c  Contaduría
- d  Administración de Empresas
- e  Administración Pública
- f  Ingeniería Industrial
- g  Ingeniería de Sistemas
- h  Otro. ¿Cuál?
- i  No aplica porque ninguno tiene formación técnica o tecnológica

**34. Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen formación básica (novenio grado) o media (bachillerato)?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

1

**35. Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen experiencia específica en auditoría?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

1

**36. Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen certificación del Instituto Internacional de Auditores - IIA?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

0

**37. Indique el número de trabajadores del área de Control Interno por rango de edades:**

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

- a  Entre 18 y 25 años
- b  Entre 26 y 35 años
- c  Entre 36 y 45 años
- d  Entre 46 y 55 años
- e  Entre 56 y 65 años : 60
- f  Más de 66 años

**38. Especifique el número de trabajadores del área de Control Interno por rangos de experiencia laboral:**

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

- a  Menor a 1 año
- b  Entre 1 - 3 años
- c  Entre 4 - 6 años
- d  Entre 7 - 10 años
- e  Entre 11 - 20 años
- f  Mayor de 21 años : 22

**39. Indique el número de trabajadores del área de Control Interno por rangos de experiencia específica en temas de control interno:**

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

- a  Menor a 1 año

- b  Entre 1 - 3 años : 3
- c  Entre 4 - 6 años
- d  Entre 7 - 10 años
- e  Entre 11 - 20 años
- f  Mayor de 21 años

**40. Del número total de trabajadores del área de Control Interno indique**

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

- a  ¿Cuántas son mujeres? : 1
- b  ¿Cuántos son hombres? : 0

**41. El servidor a quien se le asignó la responsabilidad por la evaluación independiente del sistema de control interno, pertenece al siguiente nivel jerárquico:**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

- a  Directivo
- b  Asesor:
- c  Profesional:
- d  Técnico:
- e  Asistencial:

**42. El servidor a quien se le asignó la responsabilidad por la evaluación independiente del sistema de control interno, tiene la siguiente condición:**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

- a  Es de libre nombramiento y remoción
- b  Está inscrito en la Carrera Administrativa
- c  Tienen nombramiento provisional
- d  Pertenece a la planta temporal

**43. El servidor a quien se le asignó la responsabilidad por la evaluación independiente del sistema de control interno, tiene la siguiente formación académica**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

- a  Posgrado
- b  Pregrado
- c  Formación técnica o tecnológica
- d  Formación media (bachiller)
- e  Formación básica (novenno grado)
- f  Otro. ¿Cuál?

**44. El servidor a quien se le asignó la responsabilidad por la evaluación independiente del sistema de control interno, cuenta con experiencia específica en temas de control interno:**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

- a  Menor a 1 año
- b  Entre 1 - 3 años
- c  Entre 4 - 6 años
- d  Entre 7 - 10 años
- e  Entre 11 - 20 años
- f  Mayor de 21 años

**45. El área cuenta con algún servicio tercerizado?**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

*Dependiendo de la respuesta de esta pregunta tendrá que contestar o no las siguientes preguntas que están relacionadas*

- a  Si
- b  No

**46. Indique:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- a  ¿Cuáles servicios?
- b  ¿Con qué empresa?
- c  ¿Por cuál valor?

**47. Describa de forma corta y sencilla, desde los roles que desempeña como jefe de control interno, la efectividad de la gestión de riesgo de la entidad y sustente su respuesta**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de la Caja de Previsión Social Municipal; para cumplir con los fines realiza auditorias, seguimientos, asesora y evalúa, integrando y dinamizando el sistema de control interno, proponiendo acciones dirigidas a mejora la cultura organización y así minimizar los riesgos de la entidad

**48. Valore el estado de implementación y efectividad del Sistema de Control Interno Institucional, a partir del resultado de su ejercicio como evaluador independiente**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

el sistema de control interno evalúa el cumplimiento de las metas considero que va en un 70% mas o menos

## 1. 7. Finales

### 1. 7. 1. Sección 1

**49. ¿La entidad certifica que todos los datos registrados en este formulario son verídicos?**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

- a  Si
- b  No

**50. Clasificación de la entidad:**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

- a  Grupo 47
- b  Grupo 48
- c  Grupo 49