

*Innovamos para mejorar*

## CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARANMAGA



## INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

**DE ENERO 01 A JUNIO 30 DEL 2021**

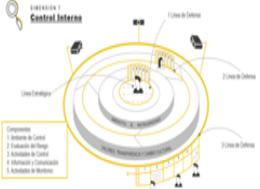
**Elaboro: MARGARITA MONSALVE DE SALAZAR**  
**Jefe Oficina de Control Interno**

*Innovamos para mejorar*

## INTRODUCCIO

En atención a lo estipulado en el Decreto 2106 de 2019 Por el cual dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública" (artículo 156), donde señala que el jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis (6) meses, en la página web de la entidad, un informe de evaluación independiente del Estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública

*Innovamos para mejorar*

Nombre de la Entidad:	CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA										
Periodo Evaluado:	ENERO 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2021										
	Estado del sistema de Control Interno de la entidad		87%								
	<p align="center"><b>Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno</b></p> <table border="1"> <tr> <td>¿Están todas las componentes operando juntas y de manera integrada? (Si o no precorre / No) (Justifique su respuesta):</td> <td align="center">Si</td> <td>La dimensión de control interno de MIPG que se fundamenta en 5 componentes: ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo, estos componentes están operando en un proceso de evolución progresiva; sin embargo es importante considerar que todos los aspectos se debe fortalecer, para ello es importante la responsabilidad de las líneas de defensa, en los procesos de auto gestión, auto regulación, auto control, de tal manera que aumente la efectividad de los controles, sin dejar de lado la planeación estratégica de la dirección y su compromiso con el perfeccionamiento del ambiente de control y crecimiento de los componentes de evaluación, monitoreo y control.</td> </tr> <tr> <td>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</td> <td align="center">Si</td> <td>Si tenemos en cuenta que en CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA los riesgos no se han materializados hasta el momento, pero esto no quiere decir que no puedan ocurrir, se puede concluir que el sistema de control interno esta activo, sin dejar de lado los procesos y procedimientos que requieren ser fortalecidos, es importante señalar que si bien los objetivos no se han cumplido al 100% el índice de desempeño en comparación con periodos anteriores alcanza un porcentaje mucho mayor, recalcando la importancia de continuar el proceso con el apoyo de las distintas áreas especialmente la dirección sobre quien recae la toma de decisiones.</td> </tr> <tr> <td>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</td> <td align="center">Si</td> <td>las responsabilidades están bien definidas en el mapa de riesgos igual que las líneas de defensa igual al cumplimiento de las responsabilidades en cada nivel de los procesos y procedimientos de la entidad involucrando a todo el personal y permitiendo que la entidad disminuya el riesgo</td> </tr> </table>			¿Están todas las componentes operando juntas y de manera integrada? (Si o no precorre / No) (Justifique su respuesta):	Si	La dimensión de control interno de MIPG que se fundamenta en 5 componentes: ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo, estos componentes están operando en un proceso de evolución progresiva; sin embargo es importante considerar que todos los aspectos se debe fortalecer, para ello es importante la responsabilidad de las líneas de defensa, en los procesos de auto gestión, auto regulación, auto control, de tal manera que aumente la efectividad de los controles, sin dejar de lado la planeación estratégica de la dirección y su compromiso con el perfeccionamiento del ambiente de control y crecimiento de los componentes de evaluación, monitoreo y control.	¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si tenemos en cuenta que en CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA los riesgos no se han materializados hasta el momento, pero esto no quiere decir que no puedan ocurrir, se puede concluir que el sistema de control interno esta activo, sin dejar de lado los procesos y procedimientos que requieren ser fortalecidos, es importante señalar que si bien los objetivos no se han cumplido al 100% el índice de desempeño en comparación con periodos anteriores alcanza un porcentaje mucho mayor, recalcando la importancia de continuar el proceso con el apoyo de las distintas áreas especialmente la dirección sobre quien recae la toma de decisiones.	La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si
¿Están todas las componentes operando juntas y de manera integrada? (Si o no precorre / No) (Justifique su respuesta):	Si	La dimensión de control interno de MIPG que se fundamenta en 5 componentes: ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo, estos componentes están operando en un proceso de evolución progresiva; sin embargo es importante considerar que todos los aspectos se debe fortalecer, para ello es importante la responsabilidad de las líneas de defensa, en los procesos de auto gestión, auto regulación, auto control, de tal manera que aumente la efectividad de los controles, sin dejar de lado la planeación estratégica de la dirección y su compromiso con el perfeccionamiento del ambiente de control y crecimiento de los componentes de evaluación, monitoreo y control.									
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si tenemos en cuenta que en CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA los riesgos no se han materializados hasta el momento, pero esto no quiere decir que no puedan ocurrir, se puede concluir que el sistema de control interno esta activo, sin dejar de lado los procesos y procedimientos que requieren ser fortalecidos, es importante señalar que si bien los objetivos no se han cumplido al 100% el índice de desempeño en comparación con periodos anteriores alcanza un porcentaje mucho mayor, recalcando la importancia de continuar el proceso con el apoyo de las distintas áreas especialmente la dirección sobre quien recae la toma de decisiones.									
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	las responsabilidades están bien definidas en el mapa de riesgos igual que las líneas de defensa igual al cumplimiento de las responsabilidades en cada nivel de los procesos y procedimientos de la entidad involucrando a todo el personal y permitiendo que la entidad disminuya el riesgo									
<p>Actividades de control    Info y Comunicación    Actividades de Monitoreo    Analisis de Resultados ...</p>											

Innovamos para mejorar

E

B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
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		96%				El funcionamiento de la CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA se basa en la realización de unas actividades, para las que se han fijado unos procedimientos y procesos determinados, los que son llevados a cabo por el personal con que cuenta la entidad. La mayor fortaleza con que cuenta la CAJA es el compromiso del personal; que, aunque es poco está totalmente comprometido en los procesos y procedimientos establecidos. El control es un elemento ampliamente difundido y aplicado ya que		88%		El Sistema de Control Interno realiza constante monitoreo a todos los procesos y/o procedimientos a través de la primera línea de defensa (Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno) con el apoyo de la primera y segunda línea de defensa estructurados en el Marco del Modelo de Operación por Procesos con el fin de garantizar la presentación oportuna y confiables a los grupos de interés y de valor, adicionalmente se realiza el Informe de Evaluación Independiente por parte de la Oficina Asesora de Control Interno con base al Modelo Estándar de Control Interno		8%
Evaluación de riesgos	Si		88%				Control interno hace evaluación del riesgo cada cuatro meses lo que fortalece su participación en las evaluaciones periódicas de los riesgos y objetivos propuestos para mitigarlos. Las acciones se deben dirigir a consolidar y analizar los resultados mediante el esquema de líneas de defensa.		88%		La entidad adopto la Guía para la Administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas y elaboro el Mapa de Riesgos de acuerdo a la Política de Administración de Riesgos con el fin de identificar, evaluar y mitigar los posibles riesgos tanto internos como externos que puedan afectar con el logro de los objetivos institucionales en marco a la Planeación Estratégica. La		0%
Actividades de control	Si		92%				Las actividades de control son muy diversas. Comprenden políticas, procedimientos, mecanismos, prácticas y una serie de medidas que se adoptan para conducir la gestión y asegurar		92%		La estructura organizacional cuenta con segregación de actividades de control de acuerdo a los establecido en el Manual de Funciones. El Sistema de Control Interno de la CPSM presenta una adecuada estructura que permite		0%
Información y comunicación	Si		77%				La entidad cuenta con sistemas de información y herramientas tecnológicas que permiten tener información confiable, oportuna y segura de acuerdo a los roles y responsabilidades		88%		La entidad cuenta con sistemas de información y herramientas tecnológicas que permiten tener información confiable, oportuna y segura de acuerdo a los roles y responsabilidades establecidas. Adicionalmente		-11%
Monitoreo	Si		84%				La Oficina de Control Interno tiene un Plan Anual de Auditoría bajo un enfoque basado en riesgos, el cual fue, aprobado por el Comité Institucional de Control Interno. Se ha fortalecido la implementación de autocontrol como metodología para facilitar el monitoreo de la gestión en el cumplimiento de los Objetivos Institucionales. Se realiza un trabajo articulado entre las distintas líneas de defensa y en particular en las Auditorías e Informes de		99%		La Oficina de Control Interno tiene un Plan Anual de Auditoría bajo un enfoque basado en riesgos, el cual fue, aprobado por el Comité Institucional de Control Interno y modificado por efectos del covid 19. El cual ha fortalecido la implementación de autocontrol como metodología para facilitar el monitoreo de la gestión en el cumplimiento de los Objetivos Institucionales. Se realiza un trabajo articulado entre las distintas líneas de defensa y en particular en las Auditorías e Informes de Evaluación y Seguimiento ejecutados por la Oficina Asesora de		-15%

Innovamos para mejorar

Nombre de la Entidad		CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA	
Período Evaluado		ENERO 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2021	
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		87%	
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno			
¿Se diseñó de acuerdo a la Ley 1474 de 2011?	Si	La estructura de control interno de PMP que se fundamenta en 5 componentes: ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y calidad de monitoreo, roles y responsabilidades, roles apropiados en los procesos de evaluación y ejecución, así como en el impacto de los riesgos, se diseñó de acuerdo a la Ley 1474 de 2011, para ello se imparte la responsabilidad de las tareas de diseño, en los procesos de esta gestión, solo ejecución, solo control, de tal manera que asegure la efectividad de los controles, sin dejar de lado la planeación estratégica de la dirección y su cumplimiento con el profesionalismo del ambiente de control y operacional de las competencias de evaluación, monitoreo y control.	
¿Se implementó de acuerdo a la Ley 1474 de 2011?	Si	Si bien es cierto que en CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA los riesgos se han materializados hasta el momento, pero esto se quiere decir que se perdieron oportunidades de mejorar el sistema de control interno, sin dejar de lado los procesos y procedimientos que se han implementado, se imparte el rol que se le asigna en el cumplimiento al 100% el nivel de desempeño en comparación con períodos anteriores, además se garantiza el cumplimiento de la implementación de los riesgos en el apoyo de los distintos niveles operativos de la dirección sobre lo que se le asigna de tareas.	
¿Se evaluó de acuerdo a la Ley 1474 de 2011?	Si	Las responsabilidades de cada uno de los funcionarios en el mapa de riesgos igual que las tareas de diseño igual al cumplimiento de las responsabilidades en cada nivel de los procesos y procedimientos de la entidad involucrando a todo el personal y permitiendo que la calidad disminuya el riesgo.	

Componente	¿El componente está presente y funcional?	Nota de cumplimiento	¿Se diseñó de acuerdo a la Ley 1474 de 2011?	Nota de cumplimiento	¿Se implementó de acuerdo a la Ley 1474 de 2011?	Nota de cumplimiento	¿Se evaluó de acuerdo a la Ley 1474 de 2011?	Nota de cumplimiento
Ambiente de control	■	85%	Se fundamenta en el cumplimiento de la Ley 1474 de 2011, para ello se imparte la responsabilidad de las tareas de diseño, en los procesos de esta gestión, solo ejecución, solo control, de tal manera que asegure la efectividad de los controles, sin dejar de lado la planeación estratégica de la dirección y su cumplimiento con el profesionalismo del ambiente de control y operacional de las competencias de evaluación, monitoreo y control.	85%	Si bien es cierto que en CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA los riesgos se han materializados hasta el momento, pero esto se quiere decir que se perdieron oportunidades de mejorar el sistema de control interno, sin dejar de lado los procesos y procedimientos que se han implementado, se imparte el rol que se le asigna en el cumplimiento al 100% el nivel de desempeño en comparación con períodos anteriores, además se garantiza el cumplimiento de la implementación de los riesgos en el apoyo de los distintos niveles operativos de la dirección sobre lo que se le asigna de tareas.	85%	Las responsabilidades de cada uno de los funcionarios en el mapa de riesgos igual que las tareas de diseño igual al cumplimiento de las responsabilidades en cada nivel de los procesos y procedimientos de la entidad involucrando a todo el personal y permitiendo que la calidad disminuya el riesgo.	85%
Evaluación de riesgos	■	85%	Se fundamenta en el cumplimiento de la Ley 1474 de 2011, para ello se imparte la responsabilidad de las tareas de diseño, en los procesos de esta gestión, solo ejecución, solo control, de tal manera que asegure la efectividad de los controles, sin dejar de lado la planeación estratégica de la dirección y su cumplimiento con el profesionalismo del ambiente de control y operacional de las competencias de evaluación, monitoreo y control.	85%	Si bien es cierto que en CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA los riesgos se han materializados hasta el momento, pero esto se quiere decir que se perdieron oportunidades de mejorar el sistema de control interno, sin dejar de lado los procesos y procedimientos que se han implementado, se imparte el rol que se le asigna en el cumplimiento al 100% el nivel de desempeño en comparación con períodos anteriores, además se garantiza el cumplimiento de la implementación de los riesgos en el apoyo de los distintos niveles operativos de la dirección sobre lo que se le asigna de tareas.	85%	Las responsabilidades de cada uno de los funcionarios en el mapa de riesgos igual que las tareas de diseño igual al cumplimiento de las responsabilidades en cada nivel de los procesos y procedimientos de la entidad involucrando a todo el personal y permitiendo que la calidad disminuya el riesgo.	85%
Actividades de control	■	85%	Se fundamenta en el cumplimiento de la Ley 1474 de 2011, para ello se imparte la responsabilidad de las tareas de diseño, en los procesos de esta gestión, solo ejecución, solo control, de tal manera que asegure la efectividad de los controles, sin dejar de lado la planeación estratégica de la dirección y su cumplimiento con el profesionalismo del ambiente de control y operacional de las competencias de evaluación, monitoreo y control.	85%	Si bien es cierto que en CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA los riesgos se han materializados hasta el momento, pero esto se quiere decir que se perdieron oportunidades de mejorar el sistema de control interno, sin dejar de lado los procesos y procedimientos que se han implementado, se imparte el rol que se le asigna en el cumplimiento al 100% el nivel de desempeño en comparación con períodos anteriores, además se garantiza el cumplimiento de la implementación de los riesgos en el apoyo de los distintos niveles operativos de la dirección sobre lo que se le asigna de tareas.	85%	Las responsabilidades de cada uno de los funcionarios en el mapa de riesgos igual que las tareas de diseño igual al cumplimiento de las responsabilidades en cada nivel de los procesos y procedimientos de la entidad involucrando a todo el personal y permitiendo que la calidad disminuya el riesgo.	85%
Información y comunicación	■	77%	Se fundamenta en el cumplimiento de la Ley 1474 de 2011, para ello se imparte la responsabilidad de las tareas de diseño, en los procesos de esta gestión, solo ejecución, solo control, de tal manera que asegure la efectividad de los controles, sin dejar de lado la planeación estratégica de la dirección y su cumplimiento con el profesionalismo del ambiente de control y operacional de las competencias de evaluación, monitoreo y control.	77%	Si bien es cierto que en CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA los riesgos se han materializados hasta el momento, pero esto se quiere decir que se perdieron oportunidades de mejorar el sistema de control interno, sin dejar de lado los procesos y procedimientos que se han implementado, se imparte el rol que se le asigna en el cumplimiento al 100% el nivel de desempeño en comparación con períodos anteriores, además se garantiza el cumplimiento de la implementación de los riesgos en el apoyo de los distintos niveles operativos de la dirección sobre lo que se le asigna de tareas.	77%	Las responsabilidades de cada uno de los funcionarios en el mapa de riesgos igual que las tareas de diseño igual al cumplimiento de las responsabilidades en cada nivel de los procesos y procedimientos de la entidad involucrando a todo el personal y permitiendo que la calidad disminuya el riesgo.	77%
Monitoreo	■	84%	Se fundamenta en el cumplimiento de la Ley 1474 de 2011, para ello se imparte la responsabilidad de las tareas de diseño, en los procesos de esta gestión, solo ejecución, solo control, de tal manera que asegure la efectividad de los controles, sin dejar de lado la planeación estratégica de la dirección y su cumplimiento con el profesionalismo del ambiente de control y operacional de las competencias de evaluación, monitoreo y control.	84%	Si bien es cierto que en CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA los riesgos se han materializados hasta el momento, pero esto se quiere decir que se perdieron oportunidades de mejorar el sistema de control interno, sin dejar de lado los procesos y procedimientos que se han implementado, se imparte el rol que se le asigna en el cumplimiento al 100% el nivel de desempeño en comparación con períodos anteriores, además se garantiza el cumplimiento de la implementación de los riesgos en el apoyo de los distintos niveles operativos de la dirección sobre lo que se le asigna de tareas.	84%	Las responsabilidades de cada uno de los funcionarios en el mapa de riesgos igual que las tareas de diseño igual al cumplimiento de las responsabilidades en cada nivel de los procesos y procedimientos de la entidad involucrando a todo el personal y permitiendo que la calidad disminuya el riesgo.	84%

*Margarita Monsalve de Salazar*

**MARGARITA MONSALVE DE SALAZAR**  
Jefe Oficina de Control Interno