

CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA



INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO II SEMESTRE 2021

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Elaboro: MARGARITA MONSALVE DE SALAZAR
Jefe Oficina de Control Interno

INTRODUCCIÓN

En atención a lo estipulado en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019 *“Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública”*, la Oficina de Control Interno de la CPSM, presenta el informe de evaluación independiente del Estado del Sistema de Control Interno, que se publica cada seis (6) meses, en la página web de la entidad, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública.

Innovamos para mejorar

Nombre de la Entidad:	CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA
Periodo Evaluado:	ENERO M AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

90%

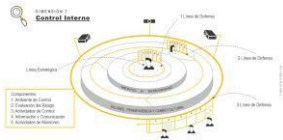
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	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, recalando 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 (Unidad 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.

Innovamos para mejorar

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	S	97%	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 es el pilar sobre el cual se fundamenta el funcionamiento correcto de todo el engranaje que conforma la institución. El control es el único mecanismo efectivo que asegura el cabal cumplimiento de objetivos, propósitos, procesos y	96%	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 confiable 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 articulada con las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MPG, con el propósito de identificar mejoras y tomar decisiones que permitan alcanzar el cumplimiento de los objetivos institucionales	1%
Evaluación de riesgos	S	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 adoptó la Guía para la Administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas y elaboró 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 segunda línea de defensa realiza seguimientos periódicos.	0%
Actividades de control	S	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 que ésta se oriente eficazmente al logro de los objetivos	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 identificar los riesgos con el fin de evitar posibles materializaciones y permitir el cumplimiento de cada uno	0%
Información y comunicación	S	91%	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 maneja constante comunicación a través de la página web y redes sociales de temas como para lo que fue	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 establecidas. Adicionalmente maneja constante comunicación a través de la página web y redes sociales de temas como para lo que fue creada la institución y en línea	14%
Monitoreo	S	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 Evaluación y Seguimiento ejecutados por la Oficina Asesora de Control Interno.	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 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 Control Interno.	0%

Nombre de la Entidad:	CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA
Período Evaluado:	ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

90%

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	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, recalando 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 (líneas 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

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	97%	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 es el pilar sobre el cual se fundamenta el funcionamiento correcto de todo el engranaje que conforma la institución. El control es el único mecanismo efectivo que asegura el cabal cumplimiento de objetivos, propósitos, procesos y	96%	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 articulada con las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, con el propósito de identificar mejoras y tomar decisiones que permitan alcanzar el cumplimiento de los objetivos institucionales	1%
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 segunda línea de defensa realiza seguimientos periódicos.	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 que ésta se oriente eficazmente al logro de los objetivos	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 identificar los riesgos con el fin de evitar posibles materializaciones y permitir el cumplimiento de cada uno	0%
Información y comunicación	Si	91%	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 maneja constante comunicación a través de la	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 establecidas. Adicionalmente maneja constante comunicación a través de la	14%
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 Evaluación y Seguimiento ejecutados por la Oficina Asesora de Control Interno.	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 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 Control Interno.	0%



MARGARITA MONSALVE DE SALAZAR

Jefe Oficina de Control Interno