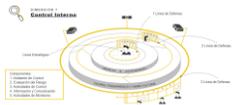


Nombre de la Entidad:

AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Periodo Evaluado:

PRIMER SEMESTRE DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI/ No) (Justifique su respuesta):	Si	El modelo de operación por procesos y la decisión institucional de implementar el MIPQ de forma articulada con el sistema de gestión de calidad que se encuentra implementado, hacen posible que todos los componentes del Sistema de Control Interno operen armónicamente y de manera integrada.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	En la medida en que las acciones se mejoran, sean correctivas o preventivas, están documentadas, se aplican rigurosamente y se efectividad es monitoreada y evaluada por la línea de defensa estratégica y por la segunda línea, el Sistema de Control Interno es efectivo.
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	El modelo de operación por procesos, así como la implementación del MIPQ han generado una gran cantidad de documentos metodológicos, cuya aplicación permiten el desarrollo de una gestión que sigue el ciclo de la mejora continua PHVA. En este se encuentran evidenciadas las líneas de defensa. Las actas de los comités de gestión y desempeño y de coordinación del control interno son evidencia fehaciente de la institucionalidad, de la efectividad y de la operación integrada del Sistema de Control Interno.

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%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Compromiso de la Alta Dirección para con el Sistema de Control Interno. La operación continua del CICCI demuestra el liderazgo. La AGR cuenta con múltiples lineamientos que orientan su gestión en el marco del SCI. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Algunos temas específicos de la gestión del TI no se agendan en el CICCI. Desarrollar los temas referentes a la convivencia laboral, según el numeral 1.1, del formato (TH) Desarrollar los temas relacionados con el manejo de conflicto de intereses, de acuerdo con el numeral 1.2 del formato (TH) Para la evaluación de los temas contemplados en los numerales 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, y 4.7 del formato, se recomienda implementar la Matriz de Gestión Estratégica del TI del DAFP (Evaluación del Plan de Acción). Fortalecer el esquema de las tres líneas de defensa en la entidad (socialización). Establecer políticas sobre el tema de desarrollo y mantenimiento del control interno (primera línea de defensa). 	92%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Compromiso con la integridad. El Comité Institucional del Sistema de Control Interno funciona. La planeación estratégica cuenta con objetivos, metas, periodicidad y responsables que facilitan el seguimiento y aplicación de controles. El Sistema de Auditoría Integral SIA PCAS MANAGER, establece líneas de reporte de cumplimiento de actividades. <p>Debilidades:</p> <p>Continuar con la implementación y documentación del Esquema de Líneas de Defensa, estableciendo políticas claras en relación con la responsabilidad de cada vector.</p>	-2%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> La AGR cuenta con un sistema de gestión que le permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> La divulgación de la política de riesgos puede mejorar. Extender el alcance de la Política de Riesgos, según el literal 7.1 del formato. Establecer acciones relacionadas con el monitoreo de los riesgos por parte de la Alta Dirección, según el literal 8.2 del formato. Determinar acciones asociadas a la evaluación de las fallas en los controles, por la Alta Dirección, de conformidad con los numerales 8.2 y 9.3 del formato. Fortalecer el tema de gestión del riesgo, de acuerdo con la Guía de riesgos de gestión, de corrupción y diseño de controles del DAFP, versión 5-2020 	100%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Política de Administración de Riesgos. Metodología para la evaluación del riesgo. Procedimiento de evaluación de riesgos. Herramienta de seguimiento al Mapa de Riesgos de los procesos de la misma. Se establece la identificación, análisis y valoración de los riesgos. <p>Debilidades:</p> <p>Evaluación de los riesgos de gestión, de fraude y de corrupción. Análisis de contexto (factores internos y externos).</p>	0%
Actividades de control	Si	88%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> El sistema de gestión de la AGR le permite controlar los riesgos identificados y las actividades de control le sirven de mecanismo para aplicar el logro de los objetivos y hacen parte integral de los procesos y procedimientos. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> La divulgación y conocimiento general de los controles existentes para los proveedores de TI. Establecer e implementar controles, con una adecuada definición de roles y responsabilidades según las debilidades consignadas en el documento "Plan Estratégico de Tecnología de la Información PETI 2020-2023" y los numerales 11.1, 11.2, 11.3 y 11.4, del formato. Fortalecer la actualización de los documentos del SCG, de conformidad con los resultados de auditoría del primer semestre de este año y el numeral 12.1 del formato. Establecer un adecuado diseño y ejecución de controles, según el numeral 12.2, 12.4 y 12.5 del formato y el resultado de las auditorías de este semestre. 	88%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> La entidad cuenta con el diseño y desarrollo de herramientas de control SIA PCAS MANAGER, que permiten y facilitan el seguimiento al Plan Estratégico y Plan Operativo Anual, riesgos, plan de mejoramiento y tablero de control. Establece responsables, periodicidad, forma de ejecución, la actividad de control etc. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Conocimiento y Aplicación del control para prevenir riesgos que impidan la consecución de los objetivos institucionales. 	-1%
Información y comunicación	Si	96%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> El sistema de gestión de la AGR, le permite utilizar la información de manera adecuada y comunicarla por los medios y en los tiempos oportunos. La AGR cuenta con políticas, directrices y mecanismos de concertación, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno institucional, que le permiten divulgar los resultados, mostrar mejoras en la gestión administrativa. La AGR procura que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas del grupo de valor y de sus grupos de interés. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Los resultados de la evaluación de los usuarios y grupos de valor no ha sido un tema agendado en el CICCI. 	100%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Sistemas de información principales: SIA ATC, SIA OBSERVA y SIA MISIONAL. Política de Comunicaciones (interna y externa), Plan Anual de Comunicaciones, Responsabilidades en el manejo y difusión de la información, Medios y Canales de Comunicación. Comunicación con los grupos de valor y con terceros externos interesados. Comunicación interna - Facilita líneas de comunicación en todos los niveles de la entidad. 	-4%
Monitoreo	Si	100%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> El sistema de gestión de la AGR le permite desarrollar actividades de supervisión continua (controles permanentes) en el día a día de sus actividades. El sistema de gestión de la AGR le hace posible realizar evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías) para verificar la efectividad del control interno. La eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; y los resultados de la gestión. El sistema de gestión de la AGR y en particular su sistema de evaluación le permite detectar oportunamente y de manera documentada desviaciones y establecer tendencias, así como generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública. 	93%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Plan Anual de Auditorías a los diez procesos de la entidad. Evaluación de resultados, comunicación oportuna de deficiencias de control y Monitoreo de medidas correctivas. La Alta Dirección evalúa periódicamente los resultados de las evaluaciones independientes. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditorías y Seguirimientos. <p>Debilidades:</p> <p>Implementación de procedimientos de monitoreo continuo.</p>	7%

