

2

(21)

# CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

C.I. 086 04-09-2019

Doctor:  
**FREDDY QUINTERO MORALES**  
Contralor Distrital de Cartagena (e)  
Ciudad

**ASUNTO:** Entrega Informe MECI Resultado Desempeño Institucional territorio,  
Vigencia 2018 – Reporte FURAG 2019.

Respetado doctor Freddy Quintero

De conformidad con lo señalado en el Decreto 1083 de 2015 y lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, para su conocimiento y fines pertinentes, remito el informe de MECI Resultado Desempeño Institucional Territorio, Vigencia 2018 – Reporte FURAG 2019.

**Informe MECI Resultado Desempeño Institucional territorio, Vigencia 2018 – Reporte FURAG 2019**

Del reporte a través del FURAF, la Contraloria Distrital de Cartagena octavo los siguientes resultados:

Índice de control interno entidades territoriales

**47,7**

Universe Aplicación MECI entidades territoriales

**5891**

Número de entidades según filtro

**1 de 1**

**Índice de Control Interno Entidades Territoriales:** este índice mide la capacidad institucional de la entidad al contar con una serie de elementos clave de la gestión, cuyos controles asociados son evaluados de forma permanente, con niveles de autoridad y responsabilidad definidos a través de las líneas de defensa, orientados a la prevención, control y gestión del riesgo para el cumplimiento de los objetivos institucionales y la mejora continua<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> INSTRUCTIVO DE USUARIO REPORTE DE RESULTADOS DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL MECI – TERRITORIO 2018.

**"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"**

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09, "Casa Moraima"

Tel.: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Cartagena de Indias D. T. y C. -Colombia

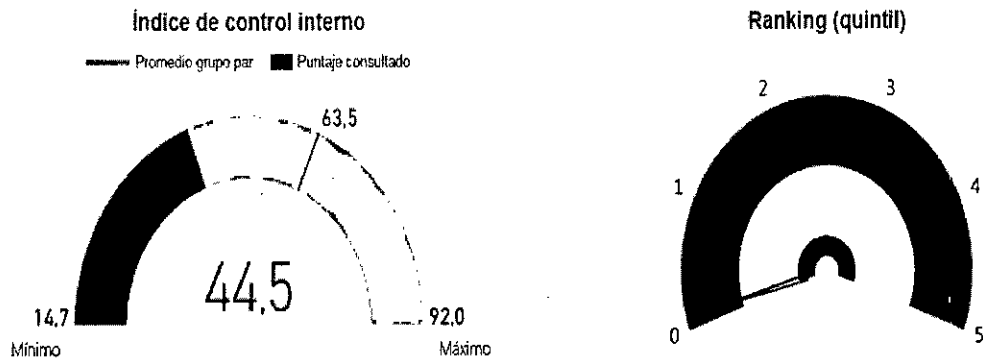
*Recibido  
30/04/2019*

## 1. Resultados Generales

### 1.1. Índice de Control Interno

Por lo reportado en FURAG, la Contraloría Distrital obtuvo 44,5% como calificación frente a la medición del índice de Control Interno a nivel general, tal como lo indica la siguiente gráfica:

#### Gráfico Medidor del Índice de Desempeño del Control Interno



Nota 1: El promedio del grupo par sólo aparece para consultas por entidad.

Nota 2: Para las consultas por entidad el mínimo y máximo corresponden al puntaje mínimo y máximo del grupo par, para las demás consultas corresponden al puntaje mínimo y máximo general.

Nota: La información de este gráfico solamente es válida para consultas por entidad.

El índice de desempeño de Control Interno (44.5%) refleja el grado de orientación de la entidad a la prevención, control y gestión del riesgo para el cumplimiento de los objetivos institucionales y la mejora continua.

**Ranking (quintil):** Debido al bajo desempeño del Control Interno, la Contraloría Distrital de Cartagena se ubica en el quintil 1 según el grupo par.<sup>2</sup>

<sup>2</sup> Quintil 1 ubicado entre los números 0 y 1 de la gráfica: la consulta hace parte del 20% de entidades con los puntajes en el desempeño del Control Interno más bajos de su grupo par.

**"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"**

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09, "Casa Moraima"

Tel.: 301-3059287

[contraloria@contraloriadecartagena.gov.co](mailto:contraloria@contraloriadecartagena.gov.co) [www.contraloriadecartagena.gov.co](http://www.contraloriadecartagena.gov.co)

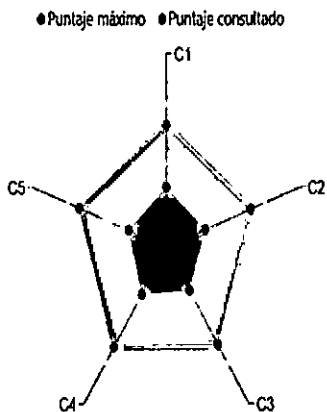
Cartagena de Indias D. T. y C. -Colombia

## 2. Índices de Desempeño de los Componentes MECI

El Índice de Desempeño de los Componentes MECI, muestra los puntajes obtenidos en cada uno de los componentes del MECI, como se muestra a continuación:

## II. Índices de desempeño de los componentes MECI

Gráfico: Radar – Componentes MECI



Nota: Para las consultas por entidad el puntaje máximo corresponde al puntaje máximo del grupo par, para las demás consultas corresponde al puntaje máximo general.

Tabla: Componentes MECI y puntajes

Dimensión	Puntaje consultado	Puntaje máximo
C1: CONTROL INTERNO: Ambiente propicio para el ejercicio del control	47,0	98,31
C2: CONTROL INTERNO: Evaluación estratégica del riesgo	43,8	95,50
C3: CONTROL INTERNO: Actividades de control efectivas	42,0	94,21
C4: CONTROL INTERNO: Información y comunicación relevante y oportuna para el control	45,7	96,82
C5: CONTROL INTERNO: Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora	42,5	98,64

**Gráfico Radar – Componentes MICE:** Muestra el puntaje que obtuvo la Contraloría Distrital por cada uno de los cinco (5) componentes del MECI y lo compara con el puntaje máximo del grupo de entidades del Orden Territorial.

**Tabla Componentes MECI:** Es el resumen de los resultados del gráfico radar, ordenando la información desde el componente 1: Ambiente control, hasta el componente 5: Actividades de monitoreo, mostrando el puntaje máximo del grupo de entidades del Orden Territorial y el puntaje obtenido por la Contraloría Distrital.

**“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”**

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09, “Casa Moraima”

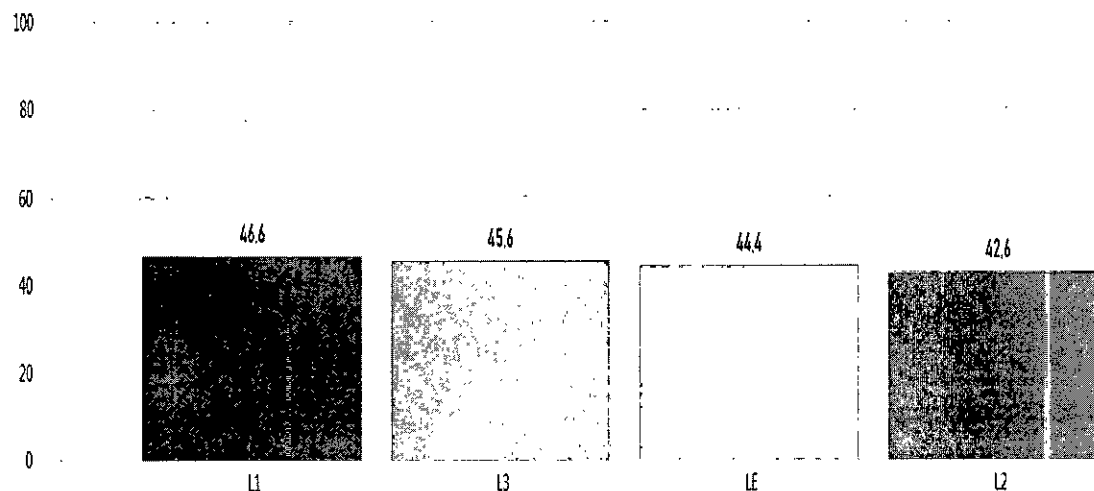
Tel.: 301-3059287

[contraloria@contraloriadecartagena.gov.co](mailto:contraloria@contraloriadecartagena.gov.co) [www.contraloriadecartagena.gov.co](http://www.contraloriadecartagena.gov.co)

Cartagena de Indias D. T. y C. -Colombia

### 3. Índices de Desempeño de las Líneas de Defensa

## III. Índices de desempeño de las líneas de defensa



Nota: Los colores en este gráfico no representan un alto o bajo desempeño, sino un ranking de las líneas de defensa a partir de los puntajes de la consulta.

Id índice	Descripción
LE	CONTROL INTERNO: Línea Estratégica
L1	CONTROL INTERNO: Primera Línea de Defensa
L2	CONTROL INTERNO: Segunda Línea de Defensa
L3	CONTROL INTERNO: Tercera Línea de Defensa

El gráfico muestra el grado de implantación de las Líneas de Defensa que forma parte de la Dimensión Control Interno, de acuerdo al puntaje obtenido en cada una de ellas de manera descendente. El eje X ubica a las Líneas de defensa y el eje Y clasifica las Líneas de defensa según el puntaje entre un valor de 0 a 100.

Lo que indica que para la línea estratégica, se muestra con 44.4%, primera línea de defensa (L1) 46.6%, segunda línea de defensa (L2) 42.6% y la tercera línea de defensa (L3) 45.6%.

El concepto de las líneas de defensas, el modelo lo enmarca en los siguientes aspectos:


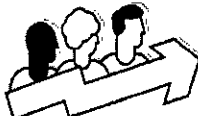

**“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”**

**Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09, “Casa Moraima”**

**Tel.: 301-3059287**

**contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co**

**Cartagena de Indias D. T. y C. -Colombia**

LÍNEA ESTRATÉGICA		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Define el marco general para la gestión del riesgo y el control</li> <li>A cargo de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</li> <li>Este nivel analiza los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos (objetivos, metas, indicadores)</li> <li>En consecuencia tiene la responsabilidad de definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo) y garantiza el cumplimiento de los planes de la entidad.</li> </ul>		
1ª. Línea de Defensa	2ª. Línea de Defensa	3ª. Línea de Defensa
<ul style="list-style-type: none"> <li>A cargo de los gerentes públicos y líderes de procesos o gerentes operativos de programas y proyectos de la entidad</li> <li>Se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, ejecutar procedimientos de riesgo y el control sobre una base del día a día. La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos.</li> <li>Son responsables de implementar acciones correctivas, igualmente detecta las deficiencias de control.</li> </ul> <div style="text-align: center; margin-top: 10px;">  </div>	<ul style="list-style-type: none"> <li>A cargo de servidores que tienen responsabilidades directas frente al monitoreo y evaluación del estado de los controles y la gestión del riesgo. Entre ellos pueden citarse: jefes de planeación o quienes hagan sus veces, coordinadores de equipos de trabajo, supervisores e interventores de contratos o proyectos, comités de riesgos (donde existan), comité de contratación, áreas financieras, de TIC, entre otros que generen información para el Aseguramiento de la operación.</li> <li>Asegura que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente</li> <li>Ejerce el control y la gestión de riesgos, las funciones de cumplimiento, seguridad, calidad y otras similares.</li> <li>Supervisa la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces por parte de la primera línea, y ayuda a los responsables de riesgos a distribuir la información adecuada sobre riesgos a todos los servidores de la entidad.</li> </ul> <div style="text-align: center; margin-top: 10px;">  </div>	<ul style="list-style-type: none"> <li>A cargo de la Oficina de Control Interno, Auditoría Interna o quién haga sus veces</li> <li>Proporciona información sobre la efectividad del SCI, la operación de la Primera y segunda Línea de defensa con un enfoque basado en riesgos.</li> <li>La función de la auditoría interna, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporciona aseguramiento sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa.</li> </ul> <div style="text-align: center; margin-top: 10px;">  </div>

Fuente: Visualización de resultados FURAG vigencia 2018

La utilidad del presente informe se verá reflejada en la capacidad de la entidad para determinar su desempeño general del Sistema de Control Interno, así como de cada uno de sus componentes, y a partir de los resultados, definir las adecuaciones y ajustes requeridos para lograr un mejor desempeño del MECI

Atentamente,

**IVAN ALFONSO MONTES SALGADO**  
 Jefe oficina Asesora de Control Interno  
[controlinterno@contraloriadecartagena.gov.co](mailto:controlinterno@contraloriadecartagena.gov.co)  
 Adjunto Reporte FURAG-2018

**“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”**  
 Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09, “Casa Moraima”  
 Tel.: 301-3059287

[contraloria@contraloriadecartagena.gov.co](mailto:contraloria@contraloriadecartagena.gov.co) [www.contraloriadecartagena.gov.co](http://www.contraloriadecartagena.gov.co)  
 Cartagena de Indias D. T. y C. -Colombia

# MECI Resultados desempeño institucional Territorio, vigencia 2018

Este informe de resultados es interactivo y está organizado en cuatro (4) secciones que se habilitan una vez se determinan los criterios de la consulta a través de ocho (8) filtros: 1) Región; 2) Departamento; 3) Municipio; 4) Categoría municipal; 5) Municipios de establecimiento; 6) Naturaleza Jurídica; 7) Grupo par y 8) Entidad.

La primera sección muestra los resultados generales del desempeño del Control Interno; la segunda sección los resultados por cada componente del MECI; la tercera sección los resultados obtenidos por cada línea de defensa y la última sección muestra los resultados de la subevaluación y la evaluación independiente.

Cada índice visualizado en esta sección tiene un puntaje máximo y mínimo propio determinado por la

ENTIDAD: Contraloría Distrital De Cartagena

DEPARTAMENTO: Bolívar

MUNICIPIO: Cartagena

CATEGORÍA MUNICIPAL: Todas

MUNICIPIOS DE ESTABLECIMIENTO: Todas

NATURALEZA JURÍDICA: Contraloría Distrital

GRUPO PAR: Todas

REGIÓN PND 2018-2022: Todas

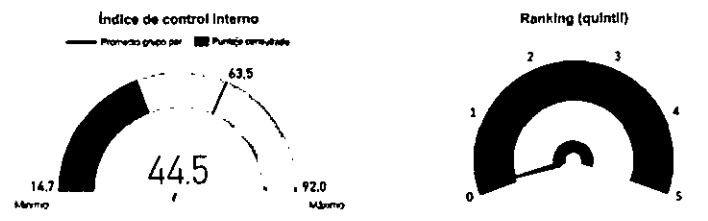
Índice de control interno entidades territoriales: **47,7**

Universo Aplicación MECI entidades territoriales: **5891**

Número de entidades según filtro: **1 de 1**

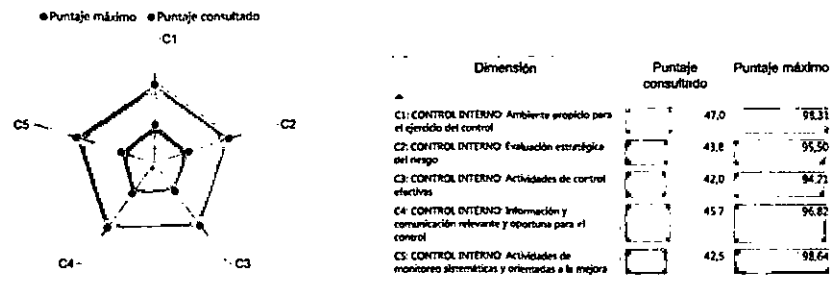
[Lista de entidades que no diligenciaron](#)

## I. Resultados generales



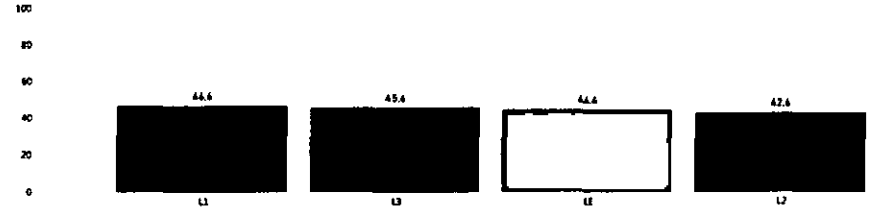
Nota 1: El promedio del grupo por sólo aparece para consultas por entidad.  
 Nota 2: Para las consultas por entidad el mínimo y máximo corresponden al puntaje mínimo y máximo del grupo par, para las demás consultas corresponden el puntaje mínimo y máximo general.

## II. Índices de desempeño de los componentes MECI



Nota: Para las consultas por entidad el puntaje máximo corresponde al puntaje máximo del grupo par, para las demás consultas corresponde al puntaje máximo general.

## III. Índices de desempeño de las líneas de defensa



Nota: Las columnas en este gráfico no representan un alto o bajo desempeño sino un ranking de las líneas de defensa a partir de los puntajes de la consulta.

Id índice	Descripción
LE	CONTROL INTERNO: Línea Estratégica
L1	CONTROL INTERNO: Primera Línea de Defensa
L2	CONTROL INTERNO: Segunda Línea de Defensa
L3	CONTROL INTERNO: Tercera Línea de Defensa

## IV. Autoevaluación vs. Evaluación independiente



(En bl...)

176 CONTROL INTERNO: Institucionalidad (esquema líneas de defensa) adecuada para la efectividad del control interno

Nota: El índice de evaluación independiente sólo aparece para aquellas entidades en las que el Jefe de Planeación diligenció el FURAG.