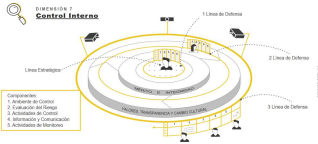


Nombre de la Entidad:	CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA
Periodo Evaluado:	Julio a diciembre del 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	84%
---	-----

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 Entidad mantiene operando los componentes del sistema (MECI y MIPG) como elementos principales del control de gestión de la Entidad. Se mantienen las debilidades en el monitoreo de los riesgos, lo cual no permite que el sistema de control interno de la Entidad se encuentre un nivel de madurez apropiado (SUPERIOR).
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Entidad mejoro en los componentes del sistema de control interno. Se alcanzaron los objetivos estratégicos planteados y se adquirieron herramientas tecnológicas, talento humano idóneo para el desarrollo del proceso auditor, lo cual permite ejercer un control fiscal apropiado.
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	La Contraloría Distrital de Cartagena debe adecuar la segunda línea de defensa

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	83%	<p>El componente no se encuentra presente, requiere mejoras</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Entidad aprobó y socializo el código de integridad - La alta Dirección mostró compromiso con los valores y principios definidos en el Código de Integridad y disponiendo de canales de denuncia interna lo que contribuye a generar condiciones para un ambiente de control favorable - La Ata Dirección realizo seguimiento a los objetivos institucionales a través del el Comité Institucional. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Entidad debe documentar el esquema de Líneas de defensa - Se debe evaluar las actividades relacionadas con el retro de personal - La Entidad debe establecer líneas de reportes para evaluar el sistema de control interno - La Entidad debe identificar y analizar posibles riesgos que afecten la misión institucional 	81%	<p>El componente se encuentra presente y opera con deficiencias</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Entidad aplicación del Código de Integridad y los mecanismos para el manejo de conflictos de interés. La Entidad cuenta con una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. Se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Se realizan evaluación de la planeación estratégica, considerando la necesidad de recursos, cambios en el entorno La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se evalúan los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo No se evaluó las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. La Entidad no ha definido y documentación del Esquema de Líneas de Defensa Falta definir las líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa No se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo. 	2%
Evaluación de riesgos	Si	74%	<p>El componente no se encuentra presente, requiere mejoras</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Alta Dirección recibe los productos de las auditorías internas realizadas por la OCI detectó hallazgos y recomendaciones para la mejora del proceso. A través del comité institucional coordinador de control interno, se realizan seguimientos al plan de mejoramiento y se analizan los alcances de la auditoría externa AGR. La Entidad cuenta con los mecanismos para vincular los objetivos del plan estratégico a los planes operativos La Entidad formula los planes y programas para cada vigencia fiscal <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La política de Administración de Riesgos se encuentra desactualizada a las condiciones actuales de la Entidad lo que no contribuye al logro de los objetivos contenidos en el plan estratégico 2022-2025 - Los líderes de los procesos no han reportado a la Oficina de Planeación, eventos sobre materialización de riesgos, por tanto, no se han definido cursos de acción ni se ha generado actualización del mapa de riesgos en este sentido. 	71%	<p>El componente se encuentra presente y opera con deficiencias</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Entidad aprobó y socializo el código de integridad La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales La entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos El Comité Institucional de Gestión y planeación, sesiona de forma periódica y sus funciones se actualizan de acuerdo con las necesidades que se generan, lo que contribuye a su fortalecimiento al del sistema. La Entidad cuenta con una instancia para la solución de conflictos <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Persisten las debilidades relacionadas con la implementación del esquema de Líneas de defensa La implementación y actualización de la política de Gestión del Riesgo. Falta seguimiento a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas No se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente La 2a línea de defensa, no consolida información clave frente a la gestión del riesgo 	3%

<p style="text-align: center;">Actividades de control</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">75%</p>	<p>El componente se encuentra presente, requiere mejoras</p> <p>Fortalezas: La Entidad cuenta con un manual de funciones y competencias laborales el cual identifica los niveles de jerarquía. La Entidad cuenta con procedimientos y manuales de procedimientos para ejecutar las actividades. La Entidad estableció actividades de control sobre la infraestructura tecnológica La tercera línea de defensa como evaluador independiente genera reportes relacionados con los riesgos. Se establecieron planes y programas relacionados con las herramientas TI</p> <p>Debilidades: La evaluación de los controles de cada proceso no genera cambios a la política administración de riesgo La Entidad no cuenta con controles relacionado con el manejo de las herramientas TI.</p>	<p style="text-align: center;">75%</p>	<p>El componente se encuentra presente y opera con deficiencias</p> <p>Fortalezas: La Entidad cuenta con un manual de funciones y competencias laborales y actualizo la estructura organizacional desde la vigencia 2022 La Entidad cuenta con procedimientos y manuales de procedimientos para ejecutar las actividades. Entidad estableció actividades de control sobre la infraestructura tecnológica Se actualizo los procedimientos misionales y administrativos de acuerdo con las evaluaciones internas y externas. Se actualizo la política de las TI.</p> <p>Debilidades: Los controles no fueron evaluados por los responsables de lo sproceos Los riesgos de los porceos no son evaluados por los responsables del proceso</p>	<p style="text-align: center;">0%</p>
<p style="text-align: center;">Información y comunicación</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">93%</p>	<p>El componente no se encuentra presente</p> <p>Fortalezas: - Se mantiene la política del uso y manejo de los correos institucionales como canales de comunicación. Se implementó el ORBIS como herramienta tecnológica de comunicación institucional - La Entidad promociona sus actividades a través de las redes sociales - Se cuenta con canal de PQRD - Se hacen publicaciones de los resultados del control fiscal a la comunidad y se mantiene un vinculo cercano con los usuarios.</p> <p>Debilidades: - La Entidad debe implementar mecanismos de evaluación de los procesos de comunicación externa - La Entidad debe actualizar las evaluaciones sobre la caracterización de los usuarios</p>	<p style="text-align: center;">75%</p>	<p>El componente no se encuentra presente y opera con deficiencias</p> <p>Fortalezas: La entidad mantiene los canales de comunicación e información para capturar de datos de usuarios y sujetos de control Se dispone de un procedimiento de divulgación de Información de Interés para ciudadanía en general Publicación en el Portal Web Institucional Se actualizo el canal de reseccion de PQRD y el canal de correspondencia ORBIS La informacion relebante se canaliza a traves de la alta direccion</p> <p>Debilidades Se mantienen las debilidades del proceso de comunicación institucional La proceso de Comunicaciones no evalúa la efectividad de los canales de comunicación (redes sociales y página web) No se cuenta con una caracterización de usuarios o grupos de valor continúa pendiente su actualización. La primera línea de defensa no evalúa los controles del proceso</p>	<p style="text-align: center;">18%</p>
<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">96%</p>	<p>El componente se encuentra presente y funcionando.</p> <p>Fortalezas: - Se mantiene con los controles de comunicación de los resultados de las evaluaciones independientes realizadas a través de las auditorías y seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno, en atención a la programación del PAI 2025 - El PAI de la vigencia fue aprobado en el Comité Institucional Coordinación de Control Interno. - Se evalúan las acciones de mejora del plan de mejoramiento y rendicion de la cuenta fiscal anualizada y trimestral - Se realiza seguimiento a los procesos que muestran debilidades en sus controles y posibles materialización de riesgos asociado al proceso. Se realizan seguimiento a las acciones de mejoras planteadas por la Oficina Asesora de Control Interno y los entes de control.</p> <p>Debilidades: -A acorde con el esquema de líneas de defensa, la Entidad no ha implementados procedimientos de monitoreo continuo componente de la segunda línea de defensa</p>	<p style="text-align: center;">96%</p>	<p>El componente se encuentra presente y opera con eficiencia</p> <p>Fortalezas: El Comité Institucional del Coordinación de Control Interno aprobó el Plan de Auditorias Internas de la vigencia 2025 Los resultados de las evaluaciones internas y externas, se discuten en comité con la participación de la Alta Dirección Se evalúan las acciones del plan de mejoramiento institucional y se reportan los seguimientos a la Alta Dirección. Se realiza seguimiento a los controles de los procesos misionales.</p> <p>Debilidades: La Entidad no ha implementados procedimientos de monitoreo continuo componente de la primera y segunda línea de defensa</p>	<p style="text-align: center;">0%</p>