

Nombre de la Entidad:	Unidad Administrativa Especial - Junta Central de Contadores
Periodo Evaluado:	Segundo 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 / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	La Entidad en cabeza de la Dirección, Planeación y Control Interno ha trabajado para lograr una correcta integración de los componentes de MiPG, involucrando a todos sus procesos y sub procesos, adicionalmente estableció planes y acciones de mejoramiento orientado a la implementación de las acciones faltantes para así cumplir con los lineamientos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El trabajo conjunto de Control Interno y Planeación ha logrado que todos los procesos y/o subprocesos de la entidad implementen políticas, Lineamientos, Procedimientos, logrando así con el cumplimiento de los componentes de MiPG.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Entidad con la implementación de la Resolución 000-0977 de 2018 implemento la institucionalidad de las líneas de defensa adicional está siguiendo los lineamientos de la Guía de Administración de Riesgos y oportunidades.

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%	Como fortaleza está implementado el Sistema Integrado de Gestión, que es un conjunto de políticas, procesos y procedimientos con actividades mutuamente relacionadas que tienen por objetivo orientar y fortalecer la gestión, dar dirección, articular y alinear conjuntamente los requisitos de los Subistemas que lo componen (Gestión de Calidad, Modelo Estándar de Control Interno, Gestión Ambiental, Gestión de Desarrollo Administrativo, entre otros). Se cuenta con el código de integridad, el procedimiento de conflicto de intereses. Se tiene el esquema de las líneas de defensa y se conocen los niveles organizacionales. Se generan los informes periódicos de seguimiento a los planes operativos y se hace entrega de las evidencias de la ejecución realizada. Como debilidad se requiere un rediseño institucional, dado que la planta de personal no es suficiente para atender los procesos misionales y de apoyo, siendo necesario trabajar más en la cultura organizacional, en la adaptación a los cambios y en la generación y fortalecimiento del clima laboral.	96%	Como fortaleza está implementado el Sistema Integrado de Gestión, que es un conjunto de políticas, procesos y procedimientos con actividades mutuamente relacionadas que tienen por objetivo orientar y fortalecer la gestión, dar dirección, articular y alinear conjuntamente los requisitos de los Subistemas que lo componen (Gestión de Calidad, Modelo Estándar de Control Interno, Gestión Ambiental, Gestión de Desarrollo Administrativo, entre otros). Se cuenta con el código de integridad, el procedimiento de conflicto de intereses. Se tiene el esquema de las líneas de defensa y se conocen los niveles organizacionales. Se generan los informes periódicos de seguimiento a los planes operativos y se hace entrega de las evidencias de la ejecución realizada. Como debilidad se requiere un rediseño institucional, dado que la planta de personal no es suficiente para atender los procesos misionales y de apoyo, siendo necesario trabajar más en la cultura organizacional, en la adaptación a los cambios y en la generación y fortalecimiento del clima laboral.	0%
Evaluación de riesgos	Si	94%	Como fortaleza desde la planeación estratégica se identifican los objetivos y metas, se estructura el contexto interno y externo a través de la matriz DOFA y la metodología CAME, se definen los planes de acción en los cuales se establecen los responsables. Se tiene establecida la guía de riesgos y oportunidades como metodología para la identificación y análisis de riesgos, incluidos los relacionados con fraude y corrupción, y se plantean actividades de mitigación. Se tienen las matrices de riesgos para cada proceso y subproceso, las cuales son revisadas por lo menos una vez al año o cuando se requiera.	94%	Como fortaleza desde la planeación estratégica se identifican los objetivos y metas, se estructura el contexto interno y externo a través de la matriz DOFA y la metodología CAME, se definen los planes de acción en los cuales se establecen los responsables. Se tiene establecida la guía de riesgos y oportunidades como metodología para la identificación y análisis de riesgos, incluidos los relacionados con fraude y corrupción, y se plantean actividades de mitigación. Se tienen las matrices de riesgos para cada proceso y subproceso, las cuales son revisadas por lo menos una vez al año o cuando se requiera.	0%
Actividades de control	Si	96%	Como fortaleza, dentro de las matrices de riesgos, también se realiza el análisis de los controles establecidos para mitigar el riesgo, y mensualmente se realiza seguimiento al cumplimiento de los controles allí determinados. Se han desarrollado mecanismos tecnológicos para la gestión continua de la operación y la seguridad de los activos de información y se realiza seguimiento a los controles preventivos y detectivos. Como debilidad falta reforzar el esquema de segregación de funciones u obligaciones en caso de ausencia del servidor público, debido a su poca planta de personal.	96%	Como fortaleza, dentro de las matrices de riesgos, también se realiza el análisis de los controles establecidos para mitigar el riesgo, y mensualmente se realiza seguimiento al cumplimiento de los controles allí determinados. Se han desarrollado mecanismos tecnológicos para la gestión continua de la operación y la seguridad de los activos de información y se realiza seguimiento a los controles preventivos y detectivos. Como debilidad falta reforzar el esquema de segregación de funciones u obligaciones en caso de ausencia del servidor público, debido a su poca planta de personal.	0%
Información y comunicación	Si	89%	Con la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la información al interior de la entidad se está garantizando la Disponibilidad, confiabilidad e integridad de la información. La entidad cuenta con sistemas de información y archivo de documentos como fuente de consulta. Se tienen implementados los procedimientos para la divulgación de la información interna y externa. Se practica la transparencia por medio de la rendición de cuentas y otros medios alternos de comunicación. Se cuenta con los responsables de recibir, distribuir, gestionar y dar trámite a los PQRS. Como debilidad esta la falta de una Línea ética de denuncias anónimas de corrupción.	89%	Con la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la información al interior de la entidad se está garantizando la Disponibilidad, confiabilidad e integridad de la información. La entidad cuenta con sistemas de información y archivo de documentos como fuente de consulta. Se tienen implementados los procedimientos para la divulgación de la información interna y externa. Se practica la transparencia por medio de la rendición de cuentas y otros medios alternos de comunicación. Se cuenta con los responsables de recibir, distribuir, gestionar y dar trámite a los PQRS. Como debilidad esta la falta de una Línea ética de denuncias anónimas de corrupción.	0%
Monitoreo	Si	100%	Como fortaleza se tiene establecido informes periódicos que le permiten a la alta dirección la toma de decisiones. Se realizan informes de seguimiento al plan de acción, planes operativos, plan anual de adquisiciones, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano - PAAC, seguimiento metas presupuestales, indicadores, entre otros. La oficina de Control Interno realiza una evaluación independiente de los procesos.	100%	Como fortaleza se tiene establecido informes periódicos que le permiten a la alta dirección la toma de decisiones. Se realizan informes de seguimiento al plan de acción, planes operativos, plan anual de adquisiciones, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano - PAAC, seguimiento metas presupuestales, indicadores, entre otros. La oficina de Control Interno realiza una evaluación independiente de los procesos.	0%