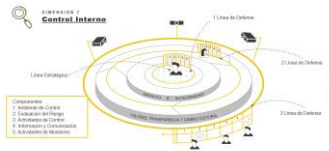


Nombre de la Entidad:	Caja de Sueldos de retiro de la Policía Nacional
Periodo Evaluado:	30 de junio 2022 a 31 de diciembre de 2022



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	SI Operan juntos y de manera integrada, al trabajar por procesos y tener un Sistema Integrado de Gestión permite que los componentes estén enlazados, esto permite la interacción entre ellos, complementándose y fortaleciéndose como mejora continua
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	SI Es efectivo toda vez que permite establecer controles efectivos, evitar desviaciones en los procesos, detección oportuna de riesgos y tratamiento adecuado a los mismos. Fortalece los procesos y procedimientos generando una cultura de autocontrol y autoevaluación .
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	SI Están identificadas cada uno al interior de la caracterización de los procesos y de los procedimientos implementados, están documentados y son de conocimiento de todos los servidores públicos de la Entidad

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><b>AVANCE:</b> Se articuló MIGP con el MECI Nombramiento de nuevos servidores públicos que ingresaron al sistema de carrera administrativa al ganar el proceso de meritocracia.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> No se ha implementado una herramienta que permita medir la efectividad en las actividades de los procesos del plan de capacitación implementado, lo cual no permite detectar debilidades y si las actividades llevadas a cabo apuntan a fortalecer los procesos y la capacidad de los servidores públicos que las ejecutan. Continúan las debilidades en gestión de indicadores, cumplimiento de planes de mejoramiento, actividades de supervisión de los contratos, los ejercicios de autoevaluación es una actividad llevada a cabo por la OAP, no es realizada por el dueño del proceso, la implementación de planes de mejoramiento presenta fallas por un análisis deficiente de las causas que generan los hallazgos, esta situación no permite generar acciones correctivas efectivas</p>	93%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Seguimiento semanal al trámite de PQRS, se realizó el nombramiento de nuevos servidores públicos que ingresaron al sistema de carrera administrativa al ganar el proceso de meritocracia</p> <p><b>AVANCE:</b> Funcionamiento del Equipo de Trabajo por la Integridad, creado para resolver situaciones donde se evidencian conflictos de interés.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La debilidad evidenciada en los controles de primera y segunda línea continúan, se evidencia confusión en la identificación y comprensión de los mismos. La supervisión de los contratos presenta fallas (casos Apulo y Melgar), también en los contratos realizados en la implementación del JD Edwards y Business Intelligent, el cumplimiento de las metas establecidas en los diferentes planes presenta falencias, se presentan permanentes cambios en fechas de cumplimiento, tareas y responsables de ejecución, denotando deficiencia en la planeación de actividades.</p>	-10%

Evaluación de riesgos	Si	100%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se evidencia una efectiva labor en la detección, análisis, evaluación y manejo de riesgos, los planes de mitigación se cumplen de forma oportuna disminuyendo la posibilidad de materialización de los riesgos. Se ajustaron los procedimientos donde se detectaron deficiencias en la segregación de funciones, específicamente en el manejo de acreedores varios se establecieron nuevos responsables, se ubicó en el proceso correspondiente con el fin de mejorar los controles y evitar la configuración de riesgos de corrupción.</p>	97%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se da cumplimiento a los planes de mitigación, se actualizan las actividades y se evalúan los controles al comienzo de la vigencia.</p> <p><b>AVANCE:</b> Se trabaja en la nueva estructura de la Entidad, lo que permitiría solucionar las debilidades en segregación de funciones</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Deficiencia en la segregación de funciones del procedimiento de fallidos - acreedores varios</p>	3%
Actividades de control	Si	79%	<p><b>AVANCES :</b> Se actualizó la matriz de roles y responsables siguiendo lineamientos de segregación de funciones</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> En los ejercicios de auditoría y seguimiento se han evidenciado debilidades en el monitoreo de los controles de primera y segunda línea. Como resultado se materializaron cuatro riesgos estratégicos durante la vigencia.</p> <p>Persisten las debilidades en la implementación del ERP en sus diferentes módulos, del Data Tools y funcionamiento del portal web, se resalta que se llevaron a cabo actividades con el fin de subsanar las situaciones presentadas, sin embargo la efectividad no ha sido la esperada para subsanar de fondo los hechos evidenciados por la OCI.</p>	75%	<p><b>AVANCES :</b> Mejora en la actualización de los documentos del sistema de Gestión. Se verifican los controles de primera y segunda línea de manera continua, identificando los responsables de su ejecución.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> No se realiza la gestión de los indicadores de manera oportuna. Si bien ha habido avances en la actualización de procedimientos su trámite es lento, se evidencian 15 procedimientos cuya última versión es de los años 2016-2018, algunos de estos podrían estar obsoletos.</p>	4%
Información y comunicación	Si	89%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se tiene identificado los grupos sociales objetivo, los responsables de brindar información y los canales que se deben utilizar para tal fin.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> El análisis de causas de los hallazgos detectados es deficiente, no detecta la raíz del problema lo que genera acciones correctivas poco efectivas, lo cual no permite eliminar de fondo debilidades detectadas.</p>	93%	<p><b>DEBILIDAD:</b> El aplicativo control DOC genera continuas fallas que obliga a su reinicio, lo cual retrasa los procesos y el inminente riesgo de pérdida de información. El ERP adquirido como sistema de apoyo no ha podido ser implementado de manera satisfactoria, continúan las fallas en los procesos financieros. La herramienta data tool no está operando a pesar que en el mes de mayo de 2021 se suscribió acta de entrega a satisfacción del producto, causa incertidumbre la fecha de entrada en operación del aplicativo, el cronograma de actividades para su implementación ha sido ajustado en tiempos varias veces, denotando debilidades en planificación y supervisión.</p>	-4%
Monitoreo	Si	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se dio cumplimiento al plan de acción operativo establecido por la OCI para la vigencia 2023. Se establecieron 26 planes de mejoramiento, producto de los seguimientos y auditorías llevadas a cabo por la OCI.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> El análisis de causas de los hallazgos detectados es deficiente, no detecta la raíz del problema lo que genera acciones correctivas poco efectivas, lo cual no permite eliminar de fondo debilidades detectadas.</p>	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> El ejercicio de evaluación realizado por la tercera línea no presenta limitantes. Se da cumplimiento oportuno al plan de acción operativo de la OCI.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Se evidencia la elaboración de planes de mejoramiento resultante de evaluaciones por parte de entes externos, sin embargo las acciones correctivas en algunos casos no son efectivas y no eliminan de fondo los hallazgos, para la vigencia 2021 la CGR realizó auditoría y evidencia 13 hallazgos de las vigencias 2016, 2017 y 2020 cuyas acciones correctivas no fueron efectivas.</p>	0%



