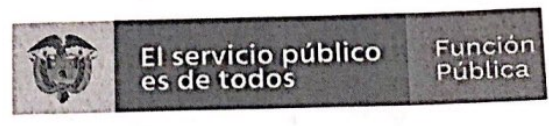


Coera diligenciamiento del

MECI - EVALUACIÓN INDEPENDIENTE - TERRITORIO FURAG



Institución: 890201235-6 - 0 GOBERNACIÓN DE SANTANDER
Orden: Territorial
Vigencia: Año 2018

1. Control Interno

1. 1. Ambiente de Control

1. 1. 1. Sección 1

- 1. En la entidad, cuáles de los siguientes aspectos evidencian el compromiso de la alta dirección con la integridad y valores del servicio público:
a Se cuenta con espacios de participación para todo el personal...
b El representante legal y la alta dirección participan en las actividades de socialización...
c El representante legal y la alta dirección evalúan el cumplimiento de los valores...
d Se cuenta con un canal de comunicación directo...
e Como resultado de la evaluación de clima laboral...
f Ninguna de las anteriores

- 2. La alta dirección y el comité institucional de coordinación de control interno han definido lineamientos para el sistema de control interno en las siguientes materias:
a Gestión del riesgo (política institucional de riesgos)
b Comunicaciones (internas y externas)
c Estatuto de auditoría
d Anticorrupción (fraude y corrupción)
e Talento humano
f Planeación estratégica
g Productos y servicios de la entidad
h Generación de alertas y recomendaciones al comité institucional de gestión...
i Ingrese la URL, del acta (s) o documento (s) que evidencie la aprobación por parte de la alta dirección...
j No ha definido lineamientos

- 3. La política de administración de riesgos establecida por la alta dirección y el comité institucional de coordinación de control interno contempla:
a Objetivo alineado con el plan estratégico de la entidad

- b Alcance
- c Tratamiento de los riesgos
- d Responsable del seguimiento
- e Periodicidad del seguimiento
- f Nivel de aceptación de riesgos
- g Nivel para calificar el impacto
- h Análisis del contexto interno y externo de la entidad
- i Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: : La Administración Departamental de Santander, se encuentra actualizando la Política de Administración de Riesgos a la nueva metodología expedida por el DAFP.
<http://historico.santander.gov.co/intra/index.php/sig/finish/582-4-manuales-instructivos-guias-planes-programas/4580-guia-para-la-administracion-del-riesgo>.
en la pagina www.santander.gov.co/intra se encuentra nuestra INTRANET en la ventana de sistemas integrados aparece el Mapa de Procesos con sus 12 procesos (Estratégicos, de Evaluación, Misionales, de Apoyo); cada uno de ellos en la subcategoría 6, muestran los Mapas de Riesgos y el Contexto Estratégico.
- j No se ha establecido la política de administración del riesgo

4. El comité institucional de coordinación de control interno aprueba y retroalimenta el plan anual de auditoría, que presenta el jefe de control interno o quien haga sus veces, verificando que:

- a El objetivo y alcance del plan de auditoría presentado esté alineado con la planeación estratégica de la entidad
- b El plan de auditoría está basado en los riesgos, es decir, se centra en procesos, programas o proyectos críticos de éxito
- c El plan de auditoría evidencia cuál es el total de aspectos susceptibles de ser auditados (universo de auditoría) y prioriza los más importantes para cada vigencia
- d El plan de auditoría evidencia el tiempo en el cual se llevará a cabo la auditoría para el total de aspectos susceptibles de ser auditados en la entidad (ciclo de rotación)
- e El plan incluye tanto las auditorías y seguimientos, las asesorías y acompañamientos, así como los informes de ley obligatorios
- f Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: :
<http://historico.santander.gov.co/intra/index.php/sig/viewdownload/28-4-manuales-instructivos-guias-planes/9920-programa-de-auditorias-plan-anual-de-auditorias-vigencia-2018>
<http://historico.santander.gov.co/intra/index.php/sig/finish/1003-8-informes/9921-informes-de-ley-y-seguimientos-de-la-oficina-de-control-interno>
Acta 01-2018 del 13 de febrero de 2018, en su orden del día: Presentación y aprobación del Programa Anual de Auditoría y seguimiento a informes de Ley efectuados por la Oficina de Control Interno
- g La entidad no cuenta con un plan de auditoría

5. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que la política de administración del riesgo definida por el comité institucional de coordinación de control interno contempla:

- a Los cambios significativos del entorno (sectoriales, políticos, sociales, tecnológicos, económicos, entre otros)
- b La exposición de la entidad a los riesgos de corrupción y fraude
- c Los riesgos relacionados con corrupción y fraude sean identificados y controlados adecuadamente
- d Los informes de seguimiento a los riesgos elaborados por el jefe de control interno
- e Los resultados de las evaluaciones llevadas a cabo por el organismo de control
- f Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: :
<http://historico.santander.gov.co/intra/index.php/sig/finish/1024-decreto-y-plan-anticorruptcion-y-de-atencion-al-ciudadano-2018/8748-plan-anticorruptcion-y-de-atencion-al-ciudadano-2018>
En la pagina www.http://historico.santander.gov.co/intra se encuentra nuestra INTRANET en la ventana sistemas integrados aparece el Mapa de Procesos con 12 procesos (Estratégicos, de Evaluación, Misionales, de Apoyo); cada uno de ellos en la subcategoría 6 se despliegan los Mapas de Riesgos.
<http://www.santander.gov.co/index.php/documentos-control-interno/category/896-informe-seguimiento-mapa-de-riesgos>. igualmente las auditorías órganos de control. <http://www.santander.gov.co/index.php/documentos-control-interno/category/1818-2018>
- g Ninguna de las anteriores

6. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que la asignación de autoridad y responsabilidad por parte de la alta dirección de la entidad ha permitido:

- a Fortalecer el compromiso institucional por parte de los líderes y sus equipos de trabajo
- b Orientar y dar claridad en las líneas de reporte
- c Facilitar el flujo de la información

- d Facilitar el logro de los objetivos de la entidad
- e Ninguna de las anteriores

7. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que las políticas, lineamientos y estrategias en materia de talento humano adoptadas por la alta dirección de la entidad:

- a Responden a las competencias requeridas en los servidores para el logro de los objetivos
- b Permiten atraer, desarrollar y retener a las personas competentes para el logro de los objetivos
- c Son efectivas
- d Ninguna de las anteriores
- e No ha hecho ejercicios de verificación

8. El jefe de control interno o quien haga sus veces, en materia de ambiente de control:

- a Verifica la efectividad de los controles previstos por la entidad para el desarrollo de su gestión
- b Verifica que los valores y principios del servicio público son apropiados por parte de los servidores y hace recomendaciones en caso de identificar debilidades
- c Hace seguimiento a la gestión institucional en los procesos, programas o proyectos de forma periódica
- d Verifica que la entidad haya definido una política de administración del riesgo, atendiendo los lineamientos establecidos en la metodología adoptada por la entidad
- e Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: : Estas evidencias corresponden a los literales a,b,c,d, <http://www.santander.gov.co/index.php/documentos-control-interno> en las carpetas: Auditorias Proceso / Evaluaciones por dependencias.
- f Ninguna de las anteriores

9. Para el ejercicio de evaluación independiente (auditoría interna), la entidad:

- a Cuenta con oficina de control interno (dependencia, jefe y equipo de trabajo)
- b Dispone de un asesor de control interno (ya sea del nivel asesor o profesional adscrito al nivel jerárquico superior)
- c Asigna las funciones de control interno a otro cargo dentro de la entidad. ¿Cuál?
- d No se cuenta con un responsable

10. El representante legal ha solicitado apoyo al comité departamental o municipal para:

- a Recibir acompañamiento frente al manejo de los problemas que afectan el cumplimiento de las metas u objetivos institucionales (riesgos)
- b Establecer los temas críticos objeto de evaluación
- c Analizar la posibilidad de programar al menos un proceso de auditoría para la entidad
- d Generar espacios de estudio y revisión de buenas prácticas de control interno
- e No ha solicitado apoyo

11. De las siguientes instancias de articulación del sistema de Control Interno, identifique cuales de ellas conoce y se encuentran operando

- a Comités departamentales, municipales y distritales de auditoría interna
- b Comité institucional de coordinación de control interno

1. 2. Evaluación del Riesgo

1. 2. 1. Sección 1

12. Para la identificación de riesgos relacionados con fraude y corrupción, la entidad:

- a Analiza las diferentes formas de fraude y corrupción que pueden presentarse
- b Analiza factores como presiones internas o externas que puedan derivar en actos de corrupción
- c Analiza situaciones internas que puedan ser indicios de actos de corrupción
- d Evalúa información proveniente de quejas y denuncias de los usuarios
- e Evalúa información proveniente de quejas y denuncias de los servidores de la entidad
- f No tiene identificados riesgos de fraude y corrupción

13. La alta dirección y el comité institucional de coordinación de control interno monitorean:

04/03/2019 9:01 AM

Documento no controlado

Pág. 3 / 8

- a Los cambios en el entorno (interno y externo) que pueden afectar la efectividad del Sistema de Control Interno
- b El estado de los riesgos aceptados (apetito por el riesgo) con el fin de identificar cambios que afecten el funcionamiento de la entidad
- c El cumplimiento de la política de administración del riesgo
- d Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: Informes de seguimiento y monitoreo al Mapa de Riesgos, realizado por la Oficina de Control Interno, <http://www.santander.gov.co/index.php/documentos-control-interno/category/896-informe-seguimiento-mapa-de-riesgos>
- e No hace monitoreo a la evaluación de riesgos

14. Los líderes de procesos, programas o proyectos efectúan las siguientes actividades:

- a Analiza cambios significativos del entorno (interno o externo) informados por parte de la línea estratégica
- b Determina las causas del riesgo teniendo en cuenta el análisis del contexto interno y externo de la entidad
- c Identifica riesgos para los procesos, proyectos o programas a su cargo
- d Evalúa el riesgo en los procesos, proyectos y programas a su cargo
- e Califica la probabilidad y el impacto de acuerdo con las tablas establecidas
- f Define el plan de tratamiento a los riesgos identificados
- g Define el responsable del seguimiento a los riesgos para cada proceso, proyecto o programa a su cargo
- h Realiza el seguimiento a los riesgos y lo documenta
- i Gestiona los riesgos teniendo en cuenta la política de administración del riesgo definida para la entidad
- j Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: La Administración Departamental tiene 12 procesos: Estratégicos, Misionales, de Evaluación y de Apoyo y cuenta con la INTRANET, en la subcategoría 6: se encuentran los Mapas de Riesgos <http://historico.santander.gov.co/intra/index.php/sig/viewcategory/586-6-mapa-de-riesgos>; y en el siguiente link informes de seguimiento al Mapa de Riesgos, realizado por la Oficina de Control Interno, <http://www.santander.gov.co/index.php/documentos-control-interno/category/896-informe-seguimiento-mapa-de-riesgos>
- k No efectúa ninguna de las anteriores actividades

15. ¿En la entidad, los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos realizan actividades de verificación a la gestión del riesgo?

- a Si, y cuenta con las evidencias:
- b Parcialmente, y cuenta con las evidencias: La Secretaría de Planeación a través de la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión - SIG publica los Mapas de Riesgos en la INTRANET. Este trabajo se vio reflejado en las mesas de trabajo con cada uno de los facilitadores de los procesos (se encuentran las Actas de reunión y Registro de Asistencia que reposan en el archivo de Gestión del SIG).
- c No

16. En la entidad, las actividades de verificación de la gestión del riesgo han permitido:

- a Evidenciar que los riesgos identificados afectan realmente lo previsto en la planeación institucional
- b El monitoreo y evaluación de la exposición al riesgo relacionado con tecnología nueva y emergente
- c El monitoreo y evaluación del plan de tratamiento a los riesgos identificados
- d La identificación de los cambios significativos en el entorno que pueden afectar la efectividad del sistema de control interno
- e No hace verificación a la gestión del riesgo

17. El jefe de control interno o quien haga sus veces, efectúa las siguientes actividades:

- a Evalúa el cumplimiento de la política de administración del riesgo en todos los niveles de la entidad
- b Identifica y alerta al comité de coordinación de control interno de posibles cambios que pueden afectar la evaluación y tratamiento del riesgo
- c Evalúa y alerta oportunamente sobre cambios que afecten la exposición de la entidad a los riesgos de corrupción y fraude
- d Evalúa las actividades adelantadas por la segunda línea de defensa frente a la gestión del riesgo específicamente frente al análisis de contexto y de identificación del riesgo
- e Asesora de ser necesario a la segunda y primera línea de defensa frente a la identificación y gestión del riesgo y control
- f No realiza ninguna actividad

18. Para cuáles de los siguientes aspectos, la entidad ha identificado factores que pueden afectar negativamente el cumplimiento de sus objetivos

- a Económico

- b Político
- c Social
- d Contable y financiero
- e Tecnológico
- f Legal
- g Infraestructura
- h Ambiental
- i Talento humano
- j Procesos
- k Comunicación interna y externa
- l Atención al ciudadano
- m Posibles actos de corrupción
- n Otro. ¿Cuál?
- o No ha identificado factores

19. ¿Los supervisores e interventores realizan seguimiento a los riesgos de los contratos e informan las alertas a que haya lugar?

- a Si, y cuenta con las evidencias:
- b Parcialmente, y cuenta con las evidencias: : El Supervisor o Interventor realiza el seguimiento a partir e la ejecución del contrato a través del informe parcial - total, actas de liquidación, ver link.
<http://contratos.santander.gov.co/contratos/>
- c No

1. 3. Actividades de Control

1. 3. 1. Sección 1

20. Los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos ejecutan las siguientes acciones:

- a Verifica que los controles contribuyan a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables
- b Verifica que el diseño del control establecido por la primera línea de defensa sea pertinente frente a los riesgos identificados
- c Verifica que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados
- d Verifica el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos estratégicos o institucionales
- e Verifica el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos de fraude y corrupción
- f Hace seguimiento a los mapas de riesgo y verifica su actualización de acuerdo a los cambios en la política de riesgos, entornos y niveles de aceptación del riesgo
- g No realiza ninguna acción

21. El jefe de control interno o quien haga sus veces verifica que los controles estén diseñados teniendo en cuenta los siguientes requisitos:

- a Un responsable de realizar la actividad de control
- b Una periodicidad para su ejecución
- c Un propósito del control
- d Una descripción de cómo se realiza la actividad de control
- e Una descripción del manejo frente a observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control
- f Una evidencia de la ejecución del control
- g No cumple con los elementos para un adecuado diseño del control

22. El jefe de control interno o quien haga sus veces realiza las siguientes acciones:

- a Verifica que los controles contribuyan a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables
- b Verifica que el diseño del control establecido por la primera línea de defensa sea pertinente frente a los riesgos identificados
- c Verifica que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados

- d Verifica el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos estratégicos o institucionales
- e Verifica el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos de fraude y corrupción
- f Hace seguimiento a los mapas de riesgo y verifica su actualización de acuerdo a los cambios en la política de riesgos, entornos y niveles de aceptación del riesgo
- g No realiza ninguna acción

23. El jefe de control interno o quien haga sus veces en el marco de su rol de evaluación y de seguimiento y, en desarrollo del plan anual de auditoría basado en riesgos, realiza las siguientes actividades:

- a Evalúa que el diseño del control establecido sea adecuado frente a los riesgos identificados
- b Evalúa la efectividad de los controles, a partir del resultado del análisis del diseño, ejecución y la no materialización de los riesgos y, genera los informes ante las instancias correspondientes (primera, segunda, y línea estratégica)
- c Evalúa que los mapas de riesgos se encuentren actualizados
- d Evalúa en coordinación con la segunda línea de defensa la efectividad de los controles
- e No realiza ninguna actividad

1. 4. Información y Comunicación

1. 4. 1. Sección 1

24. La alta dirección en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno, verifica:

- a La disponibilidad, integridad, confiabilidad y seguridad de la información requerida para llevar a cabo las responsabilidades de control interno
- b Los mecanismos de comunicación interna y externa que facilitan el ejercicio del control interno
- c No se han establecido mecanismos para la comunicación interna y/o externa

25. Los líderes de procesos, programas o proyectos, en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno:

- a Cumplen con las políticas y lineamientos para generar y comunicar la información que facilite las acciones de control en la entidad
- b Comunican la información relevante de manera oportuna, confiable y segura
- c Utilizan los mecanismos de comunicación definidos por la entidad para interactuar con los grupos de valor y entes de control
- d Ninguna de las anteriores

26. Los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos, en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno:

- a Verifican que la información del SCI sea accesible, clara, oportuna, confiable, íntegra y segura
- b Verifican que la información respalde el funcionamiento del sistema de control interno y el cumplimiento de los objetivos de la entidad
- c Verifican que la información fluya a través de los canales establecidos
- d Comunican a la alta dirección y a los distintos niveles los eventos de información y comunicación que pueden afectar el funcionamiento del control interno
- e Ninguna de las anteriores

27. El jefe de control interno o quien haga sus veces en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno, evalúa:

- a La efectividad de los mecanismos de información interna y externa
- b La disponibilidad de la información para el adecuado funcionamiento del sistema de control interno
- c La confiabilidad de la información para el adecuado funcionamiento del sistema de control interno
- d La integridad de la información para el adecuado funcionamiento del sistema de control interno
- e La seguridad de la información para el adecuado funcionamiento del sistema de control interno
- f Ninguna de las anteriores

28. ¿El jefe de control interno o quien haga sus veces en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno, hace recomendaciones para la mejora o implementación de nuevos controles y salvaguardas al respecto?

- a Si, y cuenta con las evidencias: Para continuar fortaleciendo la información y la comunicación en la Administración Departamental, la Secretaría General articulada con el Despacho del Gobernador, expidieron las Resoluciones No.9887 del 28 de junio de 2018, por la cual se crea el Equipo Interno de Gestión por la Transparencia de la Gobernación de Santander, se designan sus integrantes, funciones y

se dictan otras disposiciones; y la Resolución 10106 del 12 de julio de 2018, por la cual se adoptan los instrumentos de la Gestión de Información Pública en el Departamento de Santander. Estos actos administrativos se pueden consultar en el link de Transparencia de la web. Así mismo se realiza seguimiento al Plan de Acción de la Estrategia Gobierno Digital.

- b Parcialmente, y cuenta con las evidencias:
c No

1. 5. Actividades de Monitoreo

1. 5. 1. Sección 1

29. El representante legal y el comité institucional de control interno:

- a Verifican que se estén llevando a cabo por parte de los líderes de los procesos, programas o proyectos, autoevaluaciones que garanticen el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales
b Verifican que se estén llevando a cabo por parte del jefe de planeación, o quien haga sus veces, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos los seguimientos que garanticen el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales
c Verifican que se estén llevando a cabo las evaluaciones independientes definidas en el plan anual de auditoría
d Determinan el estado del sistema de control interno a partir del resultado de las evaluaciones y define los ajustes o modificaciones a que haya lugar
e Verifican que los ajustes y modificaciones se implementen de manera oportuna y den solución a las deficiencias detectadas
f Ninguna de las anteriores

30. Los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos verifican:

- a La exposición al riesgo, acorde con los lineamientos de la política institucional
b El cumplimiento legal y regulatorio
c El logro de los objetivos estratégicos o institucionales
d La confiabilidad de la información financiera y no financiera
e La adecuada formulación de los planes de mejoramiento
f El avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones, seguimientos y auditorías
g Otro. ¿Cuál?

31. El jefe de control interno o quien haga sus veces, realiza las siguientes acciones:

- a Establece y ejecuta el plan anual de auditoría basado en riesgos
b Verifica el funcionamiento de los componentes de control interno
c Informa las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de aplicar las medidas correctivas (Línea estratégica, primera y segunda línea de defensa)
d Otra. ¿Cuál?

32. El jefe de control interno o quien haga sus veces elabora el plan anual de auditoría con base en:

- a Los riesgos identificados en la entidad
b Los procesos de mayor exposición a riesgos
c Los resultados de auditorías anteriores
d Los resultados de las auditorías de entes externos
e Los procesos que no han sido auditados
f No tiene plan de auditoría

33. El jefe de control interno o quien haga sus veces evalúa:

- a Los aspectos que no estén cubiertos por otras acciones de seguimiento o monitoreo y los incluye en el plan anual de auditorías
b La efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos
c Ninguna de las anteriores

34. El representante legal de la entidad:

Por no
responder
? 9-(d)

10

- a Verifica que las acciones de mejora respondan a las observaciones de los entes de control y los seguimientos efectuados por la entidad
- b Verifica que las acciones de mejora se realicen por parte de los responsables en el tiempo programado
- c Verifica que las acciones de mejora sean efectivas y contribuyan al logro de los resultados
- d Ninguna de las anteriores

35. Los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos realiza las siguientes acciones:

- a Verifica que las acciones de mejora respondan a las observaciones de los entes de control y los seguimientos efectuados por la entidad
- b Verifica que las acciones de mejora se realicen por parte de los responsables en el tiempo programado
- c Verifica que las acciones de mejora sean efectivas y contribuyan al logro de los resultados
- d Ninguna de las anteriores

36. El jefe de control interno o quien haga sus veces evalúa a través de seguimientos o auditorías:

- a La gestión institucional
- b El sistema de control interno
- c Ninguna de las anteriores

37. Clasificación entidad:

- a Grupo 58
- b Grupo 59
- c Grupo 60

Elaboró: *Claudia*
Claudia Raquel Escobar
Profesional Universitario
Control Interno

Revisó: *Benjamín*
BENJAMIN GUTIERREZ SANABRIA
Jefe Control Interno