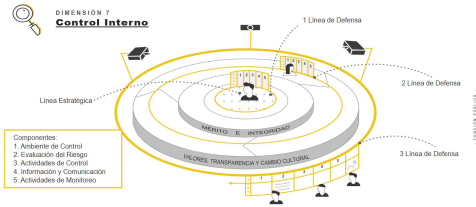


Nombre de la Entidad:	MUNICIPIO DE SABANETA
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE DE 2025



Estado del Sistema de Control Interno de la Entidad

97%

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	Actualmente, los componentes del Sistema de Control Interno muestran un avance significativo hacia la integración, aunque el proceso no está completamente finalizado. Si bien existe un marco institucional definido, con políticas y procedimientos como la Política de Administración de Riesgos 2024 v3 y el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de Control Interno con Enfoque en Riesgos 2025, persisten retos importantes relacionados con la articulación en la gestión de riesgos y la coordinación entre las líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno ha avanzado significativamente en la elaboración de informes para la alta dirección y en el seguimiento a los riesgos, lo que ha permitido cumplir de manera efectiva con el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de Control Interno previsto para 2025. Si bien persisten desafíos en la identificación de ciertos controles, la actitud proactiva de la Oficina de Control Interno, mediante acciones de seguimiento y recomendaciones, ha fortalecido los procesos internos y demuestra un compromiso con la mejora continua. Por lo tanto, se considera que el sistema es efectivo para los objetivos evaluados, aunque requiere atención constante en áreas específicas.
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 entidad dispone de tres líneas de defensa integradas dentro de su Sistema de Control Interno, lo que contribuye al fortalecimiento de la toma de decisiones. Se ha establecido un marco institucional definido, respaldado por políticas y procedimientos tales como la Política de Administración de Riesgos 2024 v3 y el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de Control Interno con Enfoque en Riesgos 2025, que asignan responsabilidades y permiten una adecuada evaluación de riesgos. La Oficina de Control Interno realiza monitoreo continuo y remite informes a la alta dirección, facilitando la adopción de decisiones fundamentadas, contribuyendo así al fortalecimiento del sistema de control y gestión de riesgos.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	95%	Fortalezas: ● Se aplican normas éticas y de integridad, se difunden valores del servicio público con material gráfico y se verifica la gestión mediante el seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública por la Oficina de Control Interno en 2025. ● Los informes y seguimientos internos han generado recomendaciones útiles para la Alta Dirección en planes de mejoramiento, PQRSDF y auditorías externas. ● El Comité de Convivencia Laboral está constituido según el Decreto Municipal 20250029 y cumple resoluciones ministeriales para prevenir el acoso laboral y proteger la salud psicosocial. ● Existe monitoreo constante de hallazgos y planes de mejoramiento, facilitando la gestión eficiente de informes en el sistema de información G+. Debilidades: ● El seguimiento a los riesgos es insuficiente; a veces no se reportan avances ni evidencias en los plazos, afectando la gestión del riesgo. ● La gestión de planes de mejoramiento de entes externos es una debilidad institucional. La falta de implementación y seguimiento limita la capacidad de respuesta y mejora continua de la entidad. ● En algunos casos excepcionales, la falta de actualización y entrega oportuna de los planes internos de mejoramiento dificulta el seguimiento efectivo, lo que puede impedir comprobar si las acciones sugeridas realmente logran los resultados previstos.	95%	Fortalezas: ● El compromiso de la Alta Dirección para mantener un sistema de control interno efectivo. ● La Entidad tiene políticas y procedimientos claros y documentados que guían las actividades de control interno. ● La Oficina de Control Interno cuenta con los recursos adecuados para asegurar su correcto y cabal funcionamiento. ● La Administración Municipal tiene establecida una Política de Administración del Riesgo (2024_V3), la cual se encuentra publicada en el sitio web institucional. Debilidades: ● Falta de conciencia en las dependencias sobre la importancia del control interno. ● Debilidad en cuanto al cumplimiento de actividades y planes de trabajo que permitan a las dependencias llevar a cabo su gestión. ● Falta de recursos suficientes para la compra y puesta en marcha de herramientas y equipos tecnológicos. ● Falta de capacitación y formación regular a los funcionarios sobre control interno.	0%
EVALUACIÓN DEL RIESGO	SI	97%	Fortalezas: ● La Oficina de Control Interno (OCI) presenta informes detallados que muestran los avances logrados y detectan áreas a mejorar en la gestión de las dependencias. ● La Entidad ha realizado la identificación y documentación de los riesgos institucionales, alcanzando un total de 211 registros, entre los cuales se incluyen riesgos relacionados con corrupción, seguridad de la información, aspectos fiscales e institucionales. ● Se han revisado los planes de mejoramiento institucional mediante mesas de trabajo, analizando hallazgos de auditorías y seguimientos para mejorar procesos y resolver deficiencias. ● La Política de Administración del Riesgo (V3 2024) sigue buenas prácticas y ofrece directrices para identificar, evaluar y mitigar riesgos conforme a la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas. Debilidades: ● Falta de optimización de controles por parte de la segunda línea de defensa, lo que impacta negativamente en la eficacia de la mitigación de riesgos.	97%	Fortalezas: ● La Alta Dirección en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno recibe y analiza las alertas que presenta la Secretaría Técnica del Comité.. ● La Entidad considera diferentes elementos para llevar a cabo la identificación y análisis de los riesgos. ● Se tienen definidos los planes de mejoramiento por dependencia, en los cuales se establecen las acciones de mejora que serán objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno. ● Se incluyó el capítulo de Seguridad y Privacidad de la Información, el cual fue aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, dentro del Plan Tratamiento de Riesgos. Debilidades: ● Falta de ejecución de los procedimientos conforme a lo establecido por la Administración Municipal, lo que conlleva a generar ineficiencias y riesgos en la gestión de los procesos.	0%
ACTIVIDADES DE CONTROL	SI	98%	Fortalezas: ● Se realiza un seguimiento trimestral del cumplimiento del Plan de Acción y planes institucionales, lo que facilita la toma de decisiones fundamentadas. ● La Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, realiza auditorías y seguimientos periódicos para evaluar los controles y recomendar mejoras que ayuden a cumplir los objetivos institucionales. ● La Política de Administración de Riesgos (V3 2024) establece roles y responsabilidades definidos, integrando lineamientos tales como el MIPG y asegurando su alineación con las guías oficiales del DAFP. ● Los sistemas de gestión cumplen con los estándares de la norma ISO 9001:2015, según el certificado SC-CER418349 otorgado por ICONTEC, lo que fortalece el diseño estructural del control de la Entidad. Debilidades: ● La desactualización de normas y procedimientos representa una debilidad significativa dentro del marco de gestión institucional, ya que dificulta la coordinación entre las distintas dependencias y procesos. Este aspecto ha sido evidenciado en la Auditoría al Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).	98%	Fortalezas: ● Se aprobó el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de Control Interno con Enfoque en Riesgos 2025 por parte del Comité de Coordinación de Control Interno, que sirve como herramienta para que la OCI lleve a cabo las auditorías, seguimientos y seguimientos a los planes de mejoramiento de la entidad. ● La Oficina de Control Interno realizó la evaluación a la gestión institucional, mediante la cual se mide el desempeño y la gestión de cada una de las dependencias que conforman la estructura administrativa de la alcaldía de Sabaneta. ● El Comité Institucional de Gestión y Desempeño aprobó la creación del Comité de Seguridad y Privacidad de la Información Institucional , que se encargará de asegurar la implementación y desarrollo de políticas de gestión y directrices en materia de seguridad y privacidad de la información. ● En los resultados de la Medición del Desempeño Institucional (FURAG) de la vigencia 2024, la Alcaldía de Sabaneta obtuvo un puntaje del 97,7 y en el índice de las Dimensiones de Gestión y Desempeño (D7: Control Interno) se logró un puntaje del 99,7 con lo cual se destaca la gestión y desempeño de las diferentes dependencias en el logro de los objetivos institucionales y de gestión pública. Debilidades: ● Se evidencia falta de seguimiento de algunas dependencias al mapa de riesgos, el cual debe llevarse a cabo de manera trimestral a través del Módulo	0%

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	SI	96%	Fortalezas: ● La Alta Dirección ha definido e implementado directrices específicas para la comunicación interna y externa, con el objetivo de informar adecuadamente sobre los propósitos y metas estratégicas de la entidad. ● La Dirección de Comunicaciones ha realizado campañas en redes sociales para divulgar noticias y temas relacionados con la gestión de la entidad. ● La Entidad dispone de diversos sistemas de información sólidos, como G+, SIGEP, FURAG, SUIT, DELTA y SIA OBSERVA, entre otros, que permiten recopilar y procesar datos importantes de manera eficiente. ● La Oficina de Control Interno verifica avances en transparencia y ética pública, seguridad de la información y cumplimiento normativo, etc., e incluye los hallazgos obtenidos en los informes pertinentes. Debilidades: ● Falta actualizar el Decreto 115 de 2019 que adopta el Manual Interno de Políticas y Procedimientos para el tratamiento de datos personales en el Municipio de Sabaneta. ● El módulo de expediente electrónico no está implementado en G+, lo que representa un riesgo institucional para la gestión documental y reduce la eficiencia administrativa. ● El plan de conservación documental necesita reforzar la preservación digital. Se debe supervisar la tecnología para garantizar acceso, autenticidad, integridad, fiabilidad y disponibilidad de los archivos electrónicos.	96%	Fortalezas: ● La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares, así como mecanismos específicos para su manejo. ● La Administración municipal cuenta con procesos o procedimientos para el manejo y gestión de la información. ● La entidad elabora los informes de gestión de acceso a la solicitud de información y/o documentos que ingresan a la Administración Municipal. ● La Administración Municipal realiza sus publicaciones en las redes sociales y sitio web institucional, donde dan a conocer sus actividades, eventos y la gestión administrativa para el conocimiento oportuno de la comunidad. Debilidades: ● Falta publicar información en el sitio web institucional, con lo cual no se está garantizando la transparencia y acceso a la información pública. ● Se ha evidenciado demoras en las respuestas a las PQRSD por parte de algunas dependencias. ● Falta adoptar medidas de seguridad que garanticen la protección, custodia y consulta de la información.	0%
ACTIVIDADES DE MONITOREO	SI	97%	Fortalezas: ● El Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno aprueba cada año el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de Control Interno con Enfoque en Riesgos y supervisa de manera sistemática su ejecución. ● La Oficina de Control Interno se encarga de verificar el progreso y el cumplimiento de las acciones de mejora establecidas en los planes de mejoramiento que resultan de las autoevaluaciones realizadas por los auditados. ● La Oficina de Control Interno cerró 1097 hallazgos, el 83% de los detectados en auditorías y seguimientos. Este resultado refleja compromiso y una respuesta positiva a las recomendaciones realizadas. ● El Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de Control Interno con Enfoque en Riesgos 2025 se ejecutó en su totalidad, alcanzando el 100% de cumplimiento. Debilidades: ● En algunas circunstancias se observa falta de atención por parte de los líderes de procesos para abordar oportunamente los hallazgos identificados en los resultados emitidos por los organismos de control interno y externo. ● Se han identificado oportunidades de mejora en la estructuración de los planes de mejoramiento, en la definición de acciones concretas, la asignación de responsables y el desarrollo de estrategias más eficientes para alcanzar mejores resultados.	97%	Fortalezas: ● La Oficina de Control Interno ha cerrado el 71% de los hallazgos establecidos durante sus auditorías y seguimientos, hecho que evidencia el compromiso y responsabilidad de las dependencias auditadas. ● La Oficina de Control Interno viene dando cumplimiento al Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de Control Interno con Enfoque en Riesgos 2025, aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, el día 23 de enero de 2025. ● Se evalúa la información suministrada por los usuarios, a través del Sistema de Información G+, respecto de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias(PQRSD) . ● Se ha fortalecido el seguimiento a los planes de mejoramiento a través del Módulo Plan Mejoramiento Institucional, con el fin de verificar el avance y cumplimiento de las acciones de mejora establecidas. Debilidades: ● Se presentan retrasos en cuanto al progreso de los planes de mejoramiento que hacen referencia a los actos administrativos y políticas públicas, y son responsabilidad de diferentes secretarías. ● Existe un alto porcentaje de planes de mejoramiento que se encuentran activos, los cuales son objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno y corresponden a las vigencias desde el año 2018 hasta la fecha.	0%