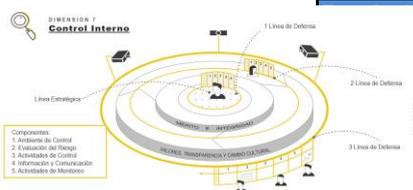


Nombre de la Entidad:	CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA.
Período Evaluado:	ENERO - JUNIO DE 2023 (I SEMESTRE DE 2023)
	Elaborado: PAOLA ANDREA ZABALA - Directora de Control Interno (11/08/2023)



sistema de Control Interno de la entidad

74%

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	En el CDAV se observa el funcionamiento de los componentes, sin embargo, es necesario fortalecer su integración.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno debe verse como un todo a través de las diferentes líneas de defensa.
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	Existe una estructura organizacional que permite el trabajo de líneas de defensa, sin embargo, es importante fortalecerlas.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	67%	<p>El componente AMBIENTE DE CONTROL, muestra una tendencia positiva al pasar del 60% en el segundo semestre de 2022 a 67% en el primer semestre de 2023, esto debido a:</p> <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se encuentran institucionalizados diferentes comités como son: Gerencia, control interno, gestión y desempeño, financiero, entre otros, en los cuales participan la Gerencia, planeación y las direcciones de la entidad. Se encuentran establecidas políticas. Se desarrolló la evaluación del FURAG de manera integrada. 64 funcionarios de planta realizaron el curso virtual dictado por el DAFP de Integridad, Transparencia y lucha contra la corrupción. 101 funcionarios de planta firmaron el Pacto por la Integridad, la Transparencia y la Lucha contra la corrupción. Se cuenta con documentos estandarizados de seguridad y privacidad de la información. Se actualizó procedimiento de administración de riesgos. Se realizan convocatorias abiertas para suplir vacantes. Se cuenta con un aplicativo en el cual se consolida la documentación del Sistema Integrado de Gestión. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> Manejo de conflicto de intereses no es globalizado para todos los procesos de la entidad. Es necesario que el CICCI sea visto y apropiado como un nivel de alta dirección para toma de decisiones. No se observa un plan de acción para la implementación de la Política de Integridad, a pesar que se adelanten actividades estas están desarticuladas. Las líneas de defensa son un instrumento importante para la asignación de responsabilidades y roles, por lo cual es necesario su fortalecimiento, dado que, no se observa una metodología establecida para su manejo. <p>NOTA: ES IMPORTANTE QUE SE REVISEN UNA A UNA LAS PREGUNTA EN CADA UNO DE LOS COMPONENTES DONDE SE PRESENTAN OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE CONTROL INTERNO, Y SE EVALÚE LA NECESIDAD DE TOMAR ACCIONES FRENTE A ESTAS.</p>	60%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se encuentran institucionalizado diferentes comités como son: Gerencia, control interno, gestión y desempeño, financiero, entre otros, en los cuales participan la Gerencia, planeación y las direcciones de la entidad. Se encuentran establecidas políticas. Se desarrollo la evaluación del FURAG de manera integrada. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> Manejo de conflicto de intereses no es globalizado para todos los procesos de la entidad. Es necesario que el CICCI sea visto y apropiado como un nivel de alta dirección para toma de decisiones. El procedimiento de selección de personal no se cumple estrictamente, así como, no fue actualizado en el año 2022. Baja apropiación de líneas de defensa. <p>NOTA: ES IMPORTANTE QUE SE REVISEN UNA A UNA LAS PREGUNTA EN CADA UNO DE LOS COMPONENTES DONDE SE PRESENTAN OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE CONTROL INTERNO, Y SE EVALÚE LA NECESIDAD DE TOMAR ACCIONES FRENTE A ESTAS.</p>	7%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Evaluación de riesgos	Si	76%	<p>El componente EVALUACIÓN DE RIESGOS, muestra una tendencia positiva al pasar del 62% en el segundo semestre de 2022 a 76% en el primer semestre de 2023, esto debido a:</p> <p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. El CDAV cuenta con plan estratégico. 2. Seguimiento periódico a través del comité de Gestión y Desempeño al Plan Acción Institucional. 3. Seguimiento a la gestión a través de indicadores de gestión en comité de Gerencia. 4. Se realiza revisión y actualización de los riesgos de manera semestral por parte de los procesos en compañía de planeación. 5. Se actualizó la Política y procedimientos para la administración de riesgos, conforme con los lineamientos de la DAFP. 6. Seguimiento actividades planteadas sobre riesgos por parte de control interno. 7. Seguimiento a riesgos en auditorías internas, se actualizó el formato de INFORME AUDITORÍA FO-CI-03, en el cual se incluye en el punto 2.4 Seguimiento Administración de Riesgos del Proceso el cual empezó a regir desde el 4 de mayo de 2023. 8. Monitoreo cuatrimestral por parte de la Dirección de Control interno en Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Servicio al Ciudadano. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se observan lineamiento en la matriz de riesgos para los servicios que prestan terceros (aliados estratégicos). 2. En el PAI 2023, se establecieron los proyectos de "Diseñar e Implementar un programa de polivalencia laboral" y "Diseñar e Implementar un programa de gestión del conocimiento", los cuales presentan cumplimiento 0 con corte a junio de 2023. 3. No se ha evidenciado evaluación o falla de los controles en los diferentes comités. 4. No se evidencia que la entidad analice el impacto sobre el control interno por los diferentes niveles organizacionaels, estos son evaluados por cada proceso de manera independiente. <p>NOTA: ES IMPORTANTE QUE SE REVISEN UNA A UNA LAS PREGUNTA EN CADA UNO DE LOS COMPONENTES DONDE SE PRESENTAN OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE CONTROL INTERNO, Y SE EVALÚE LA NECESIDAD DE TOMAR ACCIONES FRENTE A ESTAS.</p>	62%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se cuenta con matriz de riesgos en el sistema SGI. 2. Se realiza revisión y actualización de los riesgos de manera semestral por parte de los procesos en compañía de planeación. 3. Política y procedimientos para la administración de riesgos. 4. Seguimiento actividades planteadas sobre riesgos por parte de control interno <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Los riesgos son manejados por procesos, lo que permite control dentro de estos, sin embargo, es necesario realizar un análisis transversal para ver su impacto como entidad. 2. Los riesgos de corrupción no son identificados de manera global, para ver su comportamiento transversalmente como entidad. 3. La materialización de los riesgos es revisada de manera semestral, sin embargo, es necesario una interiorización de la administración del riesgo para que su tratamiento se permanente. 4. No se observan lineamiento en la matriz de riesgos para los servicios que prestan terceros (aliados estratégicos). <p>NOTA: ES IMPORTANTE QUE SE REVISEN UNA A UNA LAS PREGUNTA EN CADA UNO DE LOS COMPONENTES DONDE SE PRESENTAN OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE CONTROL INTERNO, Y SE EVALÚE LA NECESIDAD DE TOMAR ACCIONES FRENTE A ESTAS.</p>	14%
Actividades de control	Si	75%	<p>El componente ACTIVIDADES DE CONTROL, muestran una tendencia positiva al pasar del 67% en el segundo semestre de 2022 a 75% en el primer semestre de 2023, esto debido a:</p> <p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La entidad cuenta con acreditación (revisión técnico mecánica) y certificación (escuelas y licencias) de algunos servicios del CDAV, los cuales se alinean con la estructura de control. 2. La dirección de control interno y planeación realizan seguimiento a las acciones diseñadas para la administración del riesgo, sin embargo, es necesario potencializar el uso de controles. 3. La entidad se encuentra en la implementación de la ISO 27000, se realizó auditoría interna la cual observó avance en su implementación. 4. Se cuenta con matrices de roles y usuarios, para seguridad y según funciones. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se ha realizado un análisis sobre carga laboral, entre otros, que permitan una valoración sobre segregación adecuada de funciones. 2. Con corte a junio de 2023 se tiene un total de 387 documentos de los cuales se han actualizado 195 (50,38%) <p>NOTA: ES IMPORTANTE QUE SE REVISEN UNA A UNA LAS PREGUNTA EN CADA UNO DE LOS COMPONENTES DONDE SE PRESENTAN OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE CONTROL INTERNO, Y SE EVALÚE LA NECESIDAD DE TOMAR ACCIONES FRENTE A ESTAS.</p>	67%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se realiza por parte de los procesos en compañía de planeación revisión y actualización de los riesgos. 2. La dirección de control interno y planeación realizan seguimiento a las acciones diseñadas para la administración del riesgo, sin embargo, es necesario potencializar el uso de controles. 3. Se inició una primera etapa para el análisis de costos ABC, la segunda etapa debe se desarrollará en el año 2023. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se ha realizado un análisis sobre carga laboral, entre otros, que permitan una valoración sobre segregación adecuada de funciones. 2. No se ha evidenciado por parte de la dirección de control interno, que los riesgos sean actualizado con las regulaciones, estructura interna u otros cambios. 3. En el año 2022 se actualizaron algunos procedimientos, políticas, entre otros, sin embargo, importante la revisión de todos los documentos. <p>NOTA: ES IMPORTANTE QUE SE REVISEN UNA A UNA LAS PREGUNTA EN CADA UNO DE LOS COMPONENTES DONDE SE PRESENTAN OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE CONTROL INTERNO, Y SE EVALÚE LA NECESIDAD DE TOMAR ACCIONES FRENTE A ESTAS.</p>	8%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Información y comunicación	Si	64%	<p>El componente INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, muestra una tendencia positiva al pasar del 57% en el segundo semestre de 2022 a 64% en el primer semestre de 2023, esto debido a:</p> <p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La entidad cuenta con diferentes sistemas de información en el cual se capturan y procesan datos, tales como: SIESA (sistema financiero), GFILES (sistema de gestión documental), SGI (sistema integrado de gestión), entre otros, los cuales sirven de apoyo para la toma de decisiones. 2. Desde la dirección de tecnología se tienen diferentes controles sobre seguridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos, se cuenta con ONEGATE el cual realiza análisis de seguridad para el ingreso a los aplicativos del CDAV que se encuentran en la nube. 3. Se cuenta con registro de instrumentos de gestión de la información de datos abiertos en sede electrónica https://www.cdav.gov.co/publicaciones/130064/71-instrumentos-de-gestion-de-la-informacion/ 4. Se realizó actualización de sede electrónica. 5. Se cuenta con profesional para el manejo de la comunicación interna y externa. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se han evidenciado por parte de la dirección de control interno canales de comunicación internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares. 2. A través de GFILES el sistema de gestión documental se maneja el ingreso de información por parte de externos, para atención de las comunicaciones. Sin embargo, no es el único aplicativo también se utiliza el VIRTUAL TICKET para PQRS. 3. No se realiza seguimiento a través del comité de gestión y desempeño al plan de comunicaciones de la entidad. 4. La página web se encuentra desactualizada. 5. Se realizó levantamiento de datos abiertos, pero estos no han sido aplicados. <p>NOTA: ES IMPORTANTE QUE SE REVISEN UNA A UNA LAS PREGUNTA EN CADA UNO DE LOS COMPONENTES DONDE SE PRESENTAN OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE CONTROL INTERNO, Y SE EVALÚE LA NECESIDAD DE TOMAR ACCIONES FRENTE A ESTAS.</p>	57%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La entidad cuenta con diferentes sistemas de información en el cual se capturan y procesan datos, tales como: SIESA (sistema financiero), GFILES (sistema de gestión documental), SGI (sistema integrado de gestión), entre otros, los cuales sirven de apoyo para la toma de decisiones 2. Desde la dirección de tecnología se tienen diferentes controles sobre seguridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos, se cuenta con ONEGATE el cual realiza análisis de seguridad para el ingreso a los aplicativos del CDAV que se encuentran en la nube <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se han evidenciado por parte de la dirección de control interno canales de comunicación internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares. 2. A través de GFILES el sistema de gestión documental se maneja el ingreso de información por parte de externos, para atención de las comunicaciones. Sin embargo, no es el único aplicativo también se utiliza el VIRTUAL TICKET para PQRS. 3. No se realiza seguimiento a través del comité de gestión y desempeño al plan de comunicaciones de la entidad. 4. La página web se encuentra desactualizada. 5. Se realizó levantamiento de datos abiertos, pero estos no han sido aplicados. <p>NOTA: ES IMPORTANTE QUE SE REVISEN UNA A UNA LAS PREGUNTA EN CADA UNO DE LOS COMPONENTES DONDE SE PRESENTAN OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE CONTROL INTERNO, Y SE EVALÚE LA NECESIDAD DE TOMAR ACCIONES FRENTE</p>	7%
Monitoreo	Si	89%	<p>El componente MONITOREO permanece igual con una puntuación del 89% en el primer semestre de 2023, esto debido a:</p> <p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se cuenta con Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos aprobado por el CICC para el 2023. 2. Se realiza seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría a través del comité de control interno. 3. Con corte a julio de 2023, se han llevado a cabo las 17 auditorías programadas para el periodo. 4. Se realiza seguimiento a los indicadores de gestión a través del comité de gerencia mensualmente. 5. Se crearon indicadores de oportunidad en la elaboración de planes de mejoramiento < 8 días hábiles y cierre de actividades generados por estos < 90 días calendario. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Las deficiencias encontradas por los líderes de proceso impacten el sistema de Control interno, no son presentadas en los Comités de Control Interno. 2. Es importante que se realicen auditorías ya sea interna o externas a las alianzas realizadas entre el CDAV y otras entidades. 3. No se evidencia que los informes de control interno sean tomados como fuente de información para fortalecer el seguimiento y la toma de decisiones. 4. Diferentes aplicativos para el recibo de PQRSDA, lo cual no permite contar con único radicado único, y así garantizar la consulta de los usuarios del estado de sus PQRSDA. 5. Falta considerar sistema de control interno como un todo y no una función de la dirección de control interno. 6. No se ha observado por parte de la dirección de control interno política donde se establezca a quien reportar las deficiencias de control interno. <p>NOTA: ES IMPORTANTE QUE SE REVISEN UNA A UNA LAS PREGUNTA EN CADA UNO DE LOS COMPONENTES DONDE SE PRESENTAN OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE CONTROL INTERNO, Y SE EVALÚE LA NECESIDAD DE TOMAR ACCIONES FRENTE A ESTAS.</p>	89%		0%