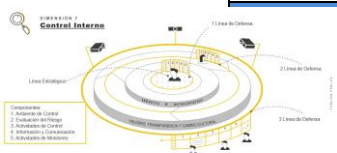


Nombre  
Periodo

Centro de Diagnóstico Automotor del Valle Ltda.

Julio - Diciembre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

79%

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 funciona?	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
Ambiente de control	Si	69%	<p>El componente AMBIENTE DE CONTROL, muestra una tendencia positiva al pasar del 67% en el primer semestre de 2023 a 69% en el segundo semestre de 2023, esto debido a:</p> <p><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positivas</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>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.</li><li>Se encuentran establecidas políticas.</li><li>Se desarrolló la evaluación del FURAG de manera integrada.</li><li>85 funcionarios de planta realizaron el curso virtual dictado por el DAFP de Integridad, Transparencia y lucha contra la corrupción. (74% de 115)</li><li>105 funcionarios de planta firmaron el Pacto por la Integridad, la Transparencia y la Lucha contra la corrupción. (92%)</li><li>Se cuenta con documentos estandarizados de seguridad y privacidad de la información.</li><li>Se actualizó procedimiento de administración de riesgos.</li><li>Se realizan convocatorias abiertas para suplir vacantes.</li><li>Se cuenta con un aplicativo en el cual se consolida la documentación del Sistema Integrado de Gestión.</li><li>Se ha fortalecido el CICC como espacio para la toma de decisiones frente al Sistema de Control Interno.</li></ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>Es importante que la entidad cuente con el manejo de conflicto de intereses de manera global para todos los procesos de la entidad.</li><li>A pesar que se realizan acciones para fortalecer la integridad como es el código de ética, curso de integridad, entre otros, es necesario que la entidad establezca la Política de Integridad y esta cuente con un plan de acción para la implementación.</li><li>Es importante incorporar de manera clara las líneas de defensa como un instrumento para la asignación de responsabilidades y roles.</li><li>Es importante que se realice de manera consolidada el resultado final del Plan Estratégico 2018 - 2023, dado que, su vigencia venció en 2023.</li><li>Es necesario que el Plan Estratégico de Talento Humano, que agrupa diferentes planes se cumpla al 100%.</li><li>Dado que el Plan Institucional de Capacitación - PIC, busca fortalecer el conocimiento y crecimiento de los funcionarios, es importante que, se analice el impacto generado por este.</li></ol>	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><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positivas</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>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.</li><li>Se encuentran establecidas políticas.</li><li>Se desarrolló la evaluación del FURAG de manera integrada.</li><li>64 funcionarios de planta realizaron el curso virtual dictado por el DAFP de Integridad, Transparencia y lucha contra la corrupción.</li><li>101 funcionarios de planta firmaron el Pacto por la Integridad, la Transparencia y la Lucha contra la corrupción.</li><li>Se cuenta con documentos estandarizados de seguridad y privacidad de la información.</li><li>Se actualizó procedimiento de administración de riesgos.</li><li>Se realizan convocatorias abiertas para suplir vacantes.</li><li>Se cuenta con un aplicativo en el cual se consolida la documentación del Sistema Integrado de Gestión.</li></ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>Manejo de conflicto de intereses no es globalizado para todos los procesos de la entidad.</li><li>Es necesario que el CICC sea visto y apropiado como un nivel de alta dirección para toma de decisiones.</li><li>No se observa un plan de acción para la implementación de la Política de Integridad, a pesar que se adelantan actividades estas están desactualizadas.</li><li>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.</li></ol> <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>
Evaluación de riesgos	Si	79%	<p>El componente EVALUACIÓN DE RIESGOS, muestra una tendencia positiva al pasar del 76% en el primer semestre de 2023 a 79% en el segundo semestre de 2023, esto debido a:</p> <p><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positivas</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>El CDAV cuenta con plan estratégico.</li><li>Seguimiento periódico a través del comité de Gestión y Desempeño al Plan Acción Institucional.</li><li>Seguimiento a la gestión a través de indicadores de gestión en comité de Gerencia.</li><li>Se realiza revisión y actualización de los riesgos de manera semestral por parte de los procesos en compañía de planeación.</li><li>Se actualizó la Política y procedimientos para la administración de riesgos, conforme con los lineamientos de la DAFP.</li><li>Seguimiento actividades planteadas sobre riesgos por parte de control interno.</li><li>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.</li><li>Monitoreo cuatrimestral por parte de la Dirección de Control Interno en Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Servicio al Ciudadano.</li></ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>No se observan lineamiento en la matriz de riesgos para los servicios que prestan terceros (aliados estratégicos).</li></ol> <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>	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><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positiva</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>El CDAV cuenta con plan estratégico.</li><li>Seguimiento periódico a través del comité de Gestión y Desempeño al Plan Acción Institucional.</li><li>Seguimiento a la gestión a través de indicadores de gestión en comité de Gerencia.</li><li>Se realiza revisión y actualización de los riesgos de manera semestral por parte de los procesos en compañía de planeación.</li><li>Se actualizó la Política y procedimientos para la administración de riesgos, conforme con los lineamientos de la DAFP.</li><li>Seguimiento actividades planteadas sobre riesgos por parte de control interno.</li><li>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.</li><li>Monitoreo cuatrimestral por parte de la Dirección de Control interno en Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Servicio al Ciudadano.</li></ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>No se observan lineamiento en la matriz de riesgos para los servicios que prestan terceros (aliados estratégicos).</li><li>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.</li><li>No se ha evidenciado evaluación o falla de los controles en los diferentes comités.</li><li>No se evidencia que la entidad analice el impacto sobre el control interno por los diferentes niveles organizacionales, estos son evaluados por cada proceso de manera independiente.</li></ol> <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>

Componente	¿El componente le 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
Actividades de control	Si	79%	<p>El componente ACTIVIDADES DE CONTROL, muestran una tendencia positiva al pasar del 75% en el primer semestre de 2023 a 79% en el segundo semestre de 2023, esto debido a:</p> <p><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positivas</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La entidad cuenta con acreditación (revisión técnico mecánica) y certificación (escuelas y licencias), los cuales se alinean con la estructura de control.</li> <li>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.</li> <li>3. La entidad se encuentra en la implementación de la ISO 27000, se realizó auditoría interna la cual observó avance en su implementación.</li> <li>4. Se cuenta con matrices de roles y usuarios, para seguridad y según funciones.</li> </ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Contar con un programa de polyvalencia y gestión del conocimiento, es importante, en el 2023, se realizaron algunas actividades pero no se establecieron estos programas.</li> <li>2. La segregación adecuada de funciones permite un adecuado manejo de cargas laborales, es importante que la entidad realice un análisis sobre carga laboral, con el fin de potenciar el personal y evitar duplicidad de actividades.</li> <li>4. La entidad cuenta con 439 documentos registrados en el Sistema Integrado de Gestión, de estos el 74% se encuentran vigentes y el 26% (113) en revisión o actualización. Es importante que se actualice el 100% de estos.</li> </ol> <p><b>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.</b></p>	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><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positivas</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>3. La entidad se encuentra en la implementación de la ISO 27000, se realizó auditoría interna la cual observó avance en su implementación.</li> <li>4. Se cuenta con matrices de roles y usuarios, para seguridad y según funciones.</li> </ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. No se ha realizado un análisis sobre carga laboral, entre otros, que permitan una valoración sobre segregación adecuada de funciones.</li> <li>2. Con corte a junio de 2023 se tiene un total de 387 documentos de los cuales se han actualizado 195 (50,38%)</li> </ol> <p><b>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.</b></p>
Información y comunicación	Si	75%	<p>El componente INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, muestra una tendencia positiva al 64% en el primer semestre de 2023 a 75% en el segundo semestre, es el de mayor crecimiento en el 2023, esto debido a:</p> <p><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positivas</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>3. Se cuenta con registro de instrumentos de gestión de la información de datos abiertos en sede electrónica <a href="https://www.cdav.gov.co/publicaciones/13006471-instrumentos-de-gestion-de-la-informacion/">https://www.cdav.gov.co/publicaciones/13006471-instrumentos-de-gestion-de-la-informacion/</a></li> <li>4. Se realizó actualización de sede electrónica.</li> <li>5. Se cuenta con profesional para el manejo de la comunicación interna y externa.</li> <li>6. Se estableció un solo aplicativo para el manejo de la gestión documental y las PQRSDAF.</li> </ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Es importante realizar un inventario de las políticas institucionales con el fin que todas se alineen y evitar duplicidad de actividades.</li> <li>2. Es importante que se fortalezca en analítica de datos.</li> <li>3. Se cuenta con un plan de comunicaciones interna, sin embargo, es importante que se analice el impacto generado por este dentro de la entidad.</li> <li>4. Se observa que la comunicación externa se divide entre la dirección comercial y la dirección de tecnología, es importante que se articulen las actividades como proceso.</li> </ol> <p><b>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.</b></p>	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><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positivas</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>3. Se cuenta con registro de instrumentos de gestión de la información de datos abiertos en sede electrónica <a href="https://www.cdav.gov.co/publicaciones/13006471-instrumentos-de-gestion-de-la-informacion/">https://www.cdav.gov.co/publicaciones/13006471-instrumentos-de-gestion-de-la-informacion/</a></li> <li>4. Se realizó actualización de sede electrónica.</li> <li>5. Se cuenta con profesional para el manejo de la comunicación interna y externa.</li> </ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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 PQRSO.</li> <li>3. No se realiza seguimiento a través del comité de gestión y desempeño al plan de comunicaciones de la entidad.</li> <li>4. Es importante que se fortalezca en analítica de datos.</li> <li>6. Se cuenta con un plan de comunicaciones, sin embargo, se desconoce el impacto generado por este dentro de la entidad.</li> </ol> <p><b>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.</b></p>
Monitoreo	Si	93%	<p>El componente MONITOREO presenta un crecimiento de 4 puntos porcentuales pasando de 89% en el primer semestre de 2023 a 93% en el segundo, esto debido a:</p> <p><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positivas</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Se cuenta con Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos aprobado por el CICCI para el 2023.</li> <li>2. Se realiza seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría a través del comité de control interno.</li> <li>3. Se llevaron a cabo todas las auditorías del programa de auditoría (23).</li> <li>4. Se realiza seguimiento a los indicadores de gestión a través del comité de gerencia mensualmente.</li> <li>5. Se crearon indicadores de oportunidad en la elaboración de planes de mejoramiento &lt; 8 días hábiles y cierre de actividades generados por estos &lt; 90 días calendario.</li> </ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Es importante por parte de los procesos, que en el caso que se presenten deficiencias dentro de estos que impacten el sistema de Control interno, estas sean presentadas en los Comités de Control Interno.</li> <li>2. Es importante que se realicen auditorías ya sea interna o externas a las alianzas realizadas entre el CDAV y otras entidades.</li> <li>3. La oportunidad para la elaboración de planes de mejoramiento no es la adecuada, dado que, la meta son 8 días hábiles y se registró un promedio de 36 días hábiles, es necesario, adelantar acciones por parte de los procesos, para el oportuno registro de planes de acción ante hallazgos de las auditorías (internas, externas, entes de control, etc)</li> </ol> <p><b>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.</b></p>	89%	<p>El componente MONITOREO permanece igual con una puntuación del 89% en el primer semestre de 2023, esto debido a:</p> <p><b>Observaciones</b></p> <p><b>Positivas</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Se cuenta con Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos aprobado por el CICCI para el 2023.</li> <li>2. Se realiza seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría a través del comité de control interno.</li> <li>3. Con corte a julio de 2023, se han llevado a cabo las 17 auditorías programadas para el periodo.</li> <li>4. Se realiza seguimiento a los indicadores de gestión a través del comité de gerencia mensualmente.</li> <li>5. Se crearon indicadores de oportunidad en la elaboración de planes de mejoramiento &lt; 8 días hábiles y cierre de actividades generados por estos &lt; 90 días calendario.</li> </ol> <p><b>Para Gestión</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las deficiencias encontradas por los líderes de proceso impacten el sistema de Control interno, no son presentadas en los Comités de Control Interno.</li> <li>2. Es importante que se realicen auditorías ya sea interna o externas a las alianzas realizadas entre el CDAV y otras entidades.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Falta considerar sistema de control interno como un todo y no una función de la dirección de control interno.</li> <li>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.</li> </ol> <p><b>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.</b></p>