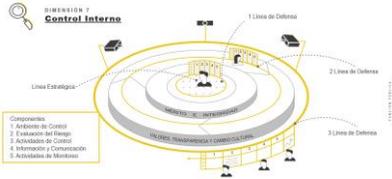


| | |
|-----------------------|---------------------------------------------------|
| Nombre de la Entidad: | ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA |
| Periodo Evaluado: | Julio 1/ 2024 A Diciembre 31/ DE 2024 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

55%

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): | En proceso | Los componentes del Sistema de Control Interno están operando de forma preliminar, ya que se encuentran en la fase de desarrollo de la implementación institucional en todas las áreas de la Asamblea. Además, se han definido las matrices de riesgos y los planes iniciales de auditoría para establecer el diagnóstico por proceso y evaluar el riesgo, evidenciando la documentación del Modelo Integrado de planeación y Gestión de la entidad. A través de la evaluación con enfoque integral realizada por la Oficina de Control Interno como Tercera Línea de Defensa, se concluye que el Sistema de Control Interno de la entidad está en proceso de construcción y desarrollo, cumpliendo con los objetivos y metas institucionales. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | Durante la fase de desarrollo, el Modelo de Control Interno se encuentra en proceso de aplicación y monitoreo para cumplir con los cinco componentes del Modelo. En el contexto de las auditorías internas, seguimientos y evaluaciones realizadas por la Oficina de Control Interno, se ha recomendado fortalecer la estructura funcional de dicha oficina y capacitar a los colaboradores para aplicar el autocontrol y prevenir sistemáticamente la materialización de riesgos, garantizando así el cumplimiento de los objetivos establecidos. |
| 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 ya ha establecido las Líneas de Defensa, pero es necesario implementar acciones y mecanismos para ajustar y corregir su diseño, fortalecerlas y actualizarlas. Esto implica definir roles, competencias y responsabilidades para cada línea, lo que permitirá tomar decisiones en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, así como del Sistema de Control Interno en desarrollo. |

| 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 | 50% | La Asamblea Departamental del Valle y la alta gerencia, comprometidos con la integralidad en la aplicación del control interno, han establecido acciones de mejora en los procesos de atención al ciudadano para prevenir la corrupción y mejorar la eficiencia de la comunicación interna. Además, sin embargo herramientas como el plan de transparencia y ética pública y los mapas de riesgos de corrupción no se han formado e implementado | 60% | La asamblea departamental del Valle y la alta gerencia con el compromiso de integralidad en la aplicación del control interno estableció factores de mejoramiento en los procesos de la ventanilla única para la prevención de la corrupción y eficiencia de la comunicación interna, se estableció factores de interlocución para el manejo del conflicto de intereses. Se continúa con la campaña de fortalecimiento de las políticas de control y el establecimiento de una estructura de control interno que permita la coordinación de los factores del ambiente de control interno en la entidad. Dentro del manejo del Talento Humano se debe establecer el acceso al Código de Integridad | -10% |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Evaluación de riesgos | Si | 50% | La evaluación del riesgo se ha venido desarrollando de acuerdo a las matrices presentadas por cada dependencia , las implementación de controles estan en desarrollo efectuandose los planes de auditorias a diferentes niveles de riesgo involucrando en el autocontrol a cada dependencia auditada así mismo se recomienda a la dirección definir la política de administración del riesgo. | 65% | La evaluación del riesgo se ha venido desarrollando de acuerdo a las matrices presentadas por cada dependencia , las implementación de controles estan en desarrollo efectuandose los planes de auditorias a diferentes niveles de riesgo involucrando en el autocontrol a cada dependencia auditada así mismo se recomienda a la dirección definir la política de administración del riesgo con lineamientos , alcances y metas de amplio cumplimiento para establecer las líneas de evaluación pertinentes en procura de la identificación de posible materialización de riesgos.La alta dirección realiza los analisis pertinentes a la información financiera para el cumplimiento misional y presupuestal | -15% |
| Actividades de control | Si | 50% | Además de la segregación de funciones, es fundamental socializar los objetivos estratégicos para cumplir con los estándares de control. Esto permitirá desarrollar las auditorias de manera oportuna y seguir mejorando los procesos en las dependencias. El enfoque en el autocontrol y el cumplimiento de los informes a las entidades de control es esencial para fortalecer la gestión interna | 50% | Se debe establecer adicional a la segregacion de funciones la socializacion de los objetivos estrategicos para el cumplimiento de los estandares de control que permitan el desarrollo de las auditorias de forma oportuna por lo cual se continua en el mejoramiento continuo de los procesos de las dependencias en el manejo del autocontrol así como del cumplimiento de los reportes alas entidades de control | 0% |
| Información y comunicación | Si | 68% | la entidad está enfocada en el mejoramiento del sistema de información. Esto implica la integración entre el cliente interno y la mesa directiva para garantizar la integralidad de la información en ambos sentidos | 68% | La entidad continua con el mejoramiento del sistema de información que en esta fase involucra al cliente interno con la alta dirección de forma que permita la integralidad de la información en ambos sentidos en procura de la divulgación de las políticas administrativas direccionadas a la implementación y desarrollo continuo del control interno | 0% |
| Monitoreo | Si | 57% | El monitoreo es esencial para asegurar que los componentes y principios del modelo de control interno estén presentes y funcionando adecuadamente, un aspecto clave en este proceso son: las evaluaciones independientes Las evaluaciones Proporcionan información oportuna y permiten una supervisión en tiempo real, se ejecutan periódicamente y determinan si cada componente está presente y funcionando. | 68% | Para el monitoreo se han establecido canales de información directa de la oficina de control interno con la alta dirección en procura del mejoramiento estructural de la oficina y del sistema de control interno en las dependencias , los planes de auditoria se vienen realizando con regularidad en la medida que se consolide la estructura de la Oficina se intervendra con mas alcances las auditorias y los planes de prevencion y monitoreo continuo del control interno | -11% |