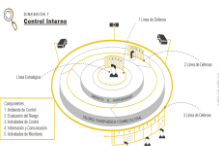
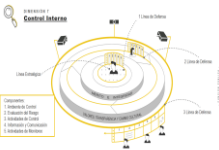


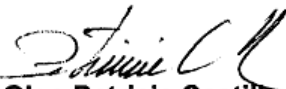
	PROCESO DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA GESTION		CODIGO FO-CSG-009
	RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FUSAGASUGA		VERSION: 01
	PERIODO EVALUADO: PRIMER SEMESTRE DE 2025		FECHA PUBLICACION: 17/07/2025
Elaboro: Jefe Control Interno		Reviso : Comité de Control Interno	Aprobò: Comité de calidad
	Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		RESULTADO PORCENTUAL
			83%
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los cinco componentes de la séptima dimension del MIPG se encuentran operando. La entidad debe revisar y actualizar la plataforma estrategica acorde a la estructura resultado del rediseño del año 2023 y el plan de desarrollo Municipal que opera desde junio de l año 2024 toda vez que el mapa de procesos aprobado a finales del año 2024 esta basado en la plataforma estrategica de la vigencia 2021, sin tener en cuenta los cambios del entorno (Interno y externo) surtidos con el rediseño del año 2023 y el plan de desarrollo Municipal que opera desde junio del año 2024. En el ambiente de control debe establecer mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad, revisar y actualiza las líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa, definir estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad. En la evaluación de la planeación estratégica debiera establecer mecanismos de alertas frente a posibles incumplimientos en la ejecución, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento, la evaluación del impacto de las actividades relacionadas con el retiro del personal, Tener en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa en la toma decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos . Evaluar la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo, actualizar las caracterizaciones de todos los procesos con las modificaciones y creacion de dependencias , depuracion de procedimientos y documentos de los sistemas integrados , fortalecer el diseños de controles y articular los procedimientos y documentos de los sistemas de Informacion consolidado en la construcción del manual de procesos y procedimientos. En la evaluación de riesgos, es necesario ampliar el espectro de socializacion de la politica de administracion de riesgos para su aplicación en toda la entidad, incluyendo contratistas , personal de apoyo y otras instancias que afectan la prestación del servicios necesario. establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes. A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa, la Alta Dirección debe analizar los resultados de materializaciones de riesgo y supervisar la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces; consolidación y análisis de información sobre temas claves para la entidad y sus Directivos, base para la toma de decisiones.En Información y comunicacion, la entidad debe establecer cual es la información relevante que debe controlar y custodiar, actualizar el plan de comunicaciones acorde a las necesidades de comunicacion interna y la estrategia de rendicion de cuentas externa. Es necesario actualizar los activos de información, el Indice de Información clasificada y reservada, el diseño de la política de uso de correos electronicos y demas información de caracter institucional, afianzar la política de tratamiento y protección de datos personales, la difusión de los procedimientos de conflicto de interes, desarrollar e implementar actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.Establecer mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución. (Considerar los canales más apropiados y evaluar su efectividad), establecer políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad). Fortalecer los canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y los mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos, divulgar los canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar para que sean econocidos a todo nivel de la organización. En las actividades de control , la entidad debe establecer la interacción de los procesos , la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación, la integración de los sistemas de gestión establecidos en el articulo 2 del Decreto 043 de 2024, modificado parcialmente por el Decreto 022 de 2025, de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.Formar auditores en SG-SST, MSPI con el fin de incorporar en la 3ra linea como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan, revision y ajustes al diseño de los controles acorde a los informes de 3ra linea. En las actividades de monitoreo, la entidad debe establecer acciones de mejora a partir de la información de las evaluaciones independientes para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos.	

	PROCESO DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA GESTION		CODIGO FO-CSG-009				
	RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FUSAGASUGA		VERSION: 01				
	PERIODO EVALUADO: PRIMER SEMESTRE DE 2025		FECHA PUBLICACION: 17/07/2025				
Elaboro: Jefe Control Interno		Reviso : Comité de Control Interno		Aprobó: Comité de calidad			
	Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno			RESULTADO PORCENTUAL			
				83%			
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):		Si El sistema de Control Interno es efectivo. En el periodo evaluado decrecio en un 4% respecto al periodo anterior. La entidad debe establecer la información pertinente para los sitemas que deben ser documentados y custodiados. La entidad debera tratar los items calificados en rojo y amarillo (Deficiencia de Control mayor , Diseño o Ejecución). Se requiere que a traves del comite Institucional de gestión de desempeño y Gestion como maximo rector en la implementación de los sistemas MIPG-SST-MSPI, SCI se monitoreen los roles y responsabilidades de los representantes de los sistemas y se traten todos los asuntos establecidos en el articulo 11 del del Decreto 043 de 2024, modificado parcialmente por el Decreto 022 de 2025.					
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)		Si La entidad cuenta con lineas de defensa en el nivel intermedio. Es necesario que la entidad revise y actualice los roles allí estalecidos acorde a los criterios diferenciales de la Política de Control Interno en la entidad.					
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	88%	Fortalezas: La mayor fortaleza del ambiente de control es el comite Institucional de Control Interno ya que a traves de el la entidad monitorea y toma decisiones relevantes frente a los controles y posibles desviaciones que impidan el cumplimiento de los objetivos. Debilidades: Es necesario que la entidad establezca mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad, revisar y actualizar las líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa, definir estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad. En la evaluación de la planeación estratégica debera establecer mecanismos de alertas frente a posibles incumplimientos en la ejecución, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento, la evaluación del impacto de las actividades relacionadas con el retiro del personal,	92%	Fortalezas: A través del comité Institucional del Sistema de Control Interno y sus reuniones mensuales, se ha avanzado en los seguimientos de las actividades que conllevan al cumplimiento de los objetivos institucionales. Debilidades: En el seguimiento a los mapas de riesgos realizados por primera linea. Es necesario la sensibilización permanente de la política de administracion de riesgos. Los mapas de riesgos por procesos requieren revisión y ajuste y la construcción de los riesgos institucionales de la entidad. Los controles requieren revisión y ajuste por primera linea.	-4%

		PROCESO DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA GESTION				CODIGO FO-CSG-009	
		RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FUSAGASUGA				VERSION: 01	
		PERIODO EVALUADO: PRIMER SEMESTRE DE 2025				FECHA PUBLICACION: 17/07/2025	
Elaboro: Jefe Control Interno		Reviso : Comité de Control Interno				Aprobò: Comité de calidad	
		Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno				RESULTADO PORCENTUAL	
						83%	
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	88%	Debilidades: Es necesario Tener en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa en la toma de decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos . Evaluar la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo, actualizar las caracterizaciones de todos los procesos con las modificaciones y creacion de dependencias , depuracion de procedimientos y documentos de los sistemas integrados , fortalecer el diseños de controles y articular los procedimientos y documentos de los sistemas de Informacion consolidado en la construcción del manual de procesos y procedimientos.			-4%
Evaluación de riesgos		Si	79%	Debilidades :es necesario ampliar el espectro de socializacion de la política de administracion de riesgos para su aplicación en toda la entidad, incluyendo contratistas , personal de apoyo y otras instancias que afectan la prestación del servicios necesario. establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes. A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa, la Alta Dirección debe analizar los resultados de materializaciones de riesgo y supervisar la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces; consolidación y análisis de información sobre temas claves para la entidad y sus Directivos, base para la toma de decisiones Fortalezas:la entidad ha avanzado en el conocimiento de los riesgos de indole fiscal y sus controles.Se requiere fortalecer la identificación de los riesgos a partir de las caracterizaciones y propositos de los procesos. A traves de la misión actualizada establecer riegos Institucionales.	83%	Debilidades : se requiere fortalecer el diseño de los controles y su seguimiento desde primera y segunda linea- Fortalezas: Se avanza en el mapa de riesgos de indole fiscal y sus controles.	-4%

	PROCESO DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA GESTION				CODIGO FO-CSG-009	
	RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FUSAGASUGA				VERSION: 01	
	PERIODO EVALUADO: PRIMER SEMESTRE DE 2025				FECHA PUBLICACION: 17/07/2025	
Elaboro: Jefe Control Interno		Reviso : Comité de Control Interno			Aprobó: Comité de calidad	
	Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno				RESULTADO PORCENTUAL	
					83%	
Componente	¿El componente está presente	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
Actividades de control	Si	74%	Fortaleza: Se afianzan los planes de mejora por proceso. Debilidades: la entidad debe establecer la interacción de los procesos , la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación, la integración de los sistemas de gestión establecidos en el artículo 2 del Decreto 043 de 2024, modificado parcialmente por el Decreto 022 de 2025, de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. Formar auditores en SG-SST, MSPI con el fin de incorporar en la 3ra línea como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan, revision y ajustes al diseño de los controles acorde a los	81%	Fortaleza: Se cuenta con planes de mejora por proceso. Debilidades: Se requiere establecer el manual de procesos y procedimientos de la entidad.	-7%
Información y comunicación	Si	74%	Debilidades : la entidad debe establecer cual es la información relevante que debe controlar y custodiar, actualizar el plan de comunicaciones acorde a las necesidades de comunicacion interna y la estrategia de rendicion de cuentas externa. Es necesario actualizar los activos de información, el Índice de Información clasificada y reservada, el diseño de la política de uso de correos electronicos y demas información de caracter institucional, afianzar la política de tratamiento y protección de datos personales, la difusión de los procedimientos de conflicto de interes, desarrollar e implementar actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes..Establecer mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución. (Considerar los canales más apropiados y evaluar su efectividad), establecer políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad).	77%	Debilidades : la entidad debe adelantar procesos y procedimientos que permitan identificar los flujos de informacion interna y externa y evaluar la pertinencia de los comites Institucionales acorde a su operatividad. Fortalezas: La entidad cuenta con insumos para la toma de decisiones a traves de los informes generados por la tercera linea de defensa.	-3%

	PROCESO DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA GESTION				CODIGO FO-CSG-009	
	RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE FUSAGASUGA				VERSION: 01	
	PERIODO EVALUADO: PRIMER SEMESTRE DE 2025				FECHA PUBLICACION: 17/07/2025	
Elaboro: Jefe Control Interno		Reviso : Comité de Control Interno			Aprobó: Comité de calidad	
	Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno				RESULTADO PORCENTUAL	
					83%	
Componente	¿El componente está presente	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
Información y comunicación	Si	74%	Debilidades: Fortalecer los canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y los mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos, divulgar los canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar para que sean reconocidos a todo nivel de la organización. Fortalezas: La entidad cuenta con insumos para la toma de decisiones a traves de los informes generados por la tercera linea de defensa.	77%	Debilidades : la entidad debe adelantar procesos y procedimientos que permitan identificar los flujos de informacion interna y externa y evaluar la pertinencia de los comites Institucionales acorde a su operatividad. Fortalezas: La entidad cuenta con insumos para la toma de decisiones a traves de los informes generados por la tercera linea de defensa.	-3%
Monitoreo	Si	98%	Debilidades : la entidad debe establecer acciones de mejora a partir de la información de las evaluaciones independientes para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos Fortalezas: a traves de las auditorias realizadas la tercera linea de defensa se conto con planes de mejora por proceso que permiten avances en la mejora en los mismos.	100%	Debilidades : se requiere que desde primera y segunda linea de defensa se realicen monitoreos permanentes a los controles Fortalezas: a traves de las auditorias basadas en riesgos de la tercera linea de defensa se conto con planes de mejora por proceso que permiten avances en la mejora de los mismos	-2%



Olga Patricia Castillo Rangel
Jefe de Oficina
Control Interno