MECI - EVALUACIÓN INDEPENDIENTE TERRITORIO

Institución:	14011 - 0 GOBERNACIÓN DE CORDOBA
Orden:	Territorial
Vigencia:	Año 2019

1. Sistema de Control Interno

1. 1. Ambiente de Control

1. 1. 1. Sección 1

1. En la entidad, cuáles de los siguientes aspectos evidencian el compromiso de la alta dirección con la integridad y valores del servicio público:

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- **a** ☒ Se cuenta con espacios de participación para todo el personal, donde son escuchados por el representante legal y la alta dirección
- **b** ☒ El representante legal y la alta dirección participan en las actividades de socialización de los valores y principios del servicio público -código de integridad
- **c** ☒ El representante legal y la alta dirección evalúan el cumplimiento de los valores y principios del servicio público -código de integridad en los comités o consejos internos
- **d** ☒ Se cuenta con un canal de comunicación directo, donde todos los servidores pueden dar a conocer sus opiniones y/o denuncias
- **e** ☒ Como resultado de la evaluación de clima laboral, se toman las medidas para su mejora
- **f** ☐ Ninguna de las anteriores

2. El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías:

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- **a** ☒ Evalúa el direccionamiento estratégico y alerta oportunamente sobre cambios actuales o potenciales que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos de la entidad
- **b** ☒ Hace seguimiento a la apropiación de los valores y principios del servicio público, por parte de los servidores públicos
- **c** ☒ Hace seguimiento y evaluación a la gestión institucional teniendo en cuenta los procesos, programas y/o proyectos, que facilite consolidar el Informe Anual de Evaluación por Áreas o Dependencias establecido en la Ley 909 de 2004, artículo 39
- **d** ☒ Hace seguimiento o evaluación a las políticas y estrategias de gestión del talento humano implementadas en la entidad
- **e** ☒ Verifica y evalúa que la entidad haya definido una política de administración de riesgos, atendiendo los lineamientos establecidos en la metodología adoptada por la entidad (Ej. Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital)
- **f** ☒ Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: : pagina web- transparencia y acceso a la informacion publica- informes del estado de control interno

3. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que la política de administración del riesgo definida por el comité institucional de coordinación de control interno contempla:

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- **a** ☒ Los cambios significativos del entorno (sectoriales, políticos, sociales, tecnológicos, económicos, entre otros)
- **b** ☒ La exposición de la entidad a los riesgos de corrupción y fraude

c ☒ Los riesgos relacionados con corrupción y fraude sean identificados y controlados adecuadamente

d ☒ Los informes de seguimiento a los riesgos elaborados por el jefe de control interno

e ☐ Los resultados de las evaluaciones llevadas a cabo por el organismo de control

f ☐ Ingrese la URL, del acta (s) o documento (s) que evidencie la aprobación por parte de la alta dirección de las respuestas seleccionadas:

g ☐ Ninguna de las anteriores

4. **El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que la asignación de autoridad y responsabilidad por parte de la alta dirección de la entidad ha permitido:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Fortalecer el compromiso institucional por parte de los líderes y sus equipos de trabajo

b ☒ Orientar y dar claridad en las líneas de reporte

c ☒ Facilitar el flujo de la información

d ☒ Facilitar el logro de los objetivos de la entidad

e ☐ Ninguna de las anteriores

5. **El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que las políticas, lineamientos y estrategias en materia de talento humano adoptadas por la alta dirección de la entidad:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Responden a las competencias requeridas en los servidores para el logro de los objetivos

b ☒ Permiten atraer, desarrollar y retener a las personas competentes para el logro de los objetivos

c ☒ Son efectivas

d ☐ Ninguna de las anteriores

e ☐ No ha hecho ejercicios de verificación

1. 2. Evaluación del Riesgo

1. 2. 1. Sección 1

6. **Para cuáles de los siguientes aspectos, la entidad ha identificado factores que pueden afectar negativamente el cumplimiento de sus objetivos**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Económico

b ☐ Político

c ☒ Social

d ☒ Contable y financiero

e ☒ Tecnológico

f ☒ Legal

g ☒ Infraestructura

h ☒ Ambiental

i ☒ Talento humano

j ☒ Procesos

k ☒ Comunicación interna y externa

l ☒ Atención al ciudadano

m ☒ Posibles actos de corrupción

n ☒ Seguridad digital

o ☒ Fiscales

p ☐ Otro. ¿Cuál?

q ☐ No ha identificado factores

7. **Los supervisores e interventores realizan seguimiento a los riesgos de los contratos e informan las alertas a que haya lugar**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

a ◉ Si, y cuenta con las evidencias: : informes de supervisores e interventorias- archivo de contratación
b ○ Parcialmente, y cuenta con las evidencias:
c ○ No

8. **Para la identificación de riesgos relacionados con fraude y corrupción, la entidad:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Analiza las diferentes formas de fraude y corrupción que pueden presentarse
b ☒ Analiza factores como presiones internas o externas que puedan derivar en actos de corrupción
c ☒ Analiza situaciones internas que puedan ser indicios de actos de corrupción
d ☒ Evalúa información proveniente de quejas y denuncias de los usuarios
e ☒ Evalúa información proveniente de quejas y denuncias de los servidores de la entidad
f ☐ No tiene identificados riesgos de fraude y corrupción

9. **El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Evalúa el cumplimiento de la política de administración del riesgo en todos los niveles de la entidad
b ☐ Identifica y alerta al Comité de Coordinación de Control Interno sobre posibles cambios que pueden afectar la evaluación y tratamiento del riesgo
c ☒ Evalúa y alerta oportunamente sobre cambios que afectan la exposición de la entidad a los riesgos de corrupción y fraude
d ☒ Evalúa las actividades adelantadas frente al análisis de contexto y de identificación del riesgo
e ☒ Asesora a la oficina de planeación y otras instancias que ejercen la segunda línea de defensa, para mejorar la evaluación del riesgo
f ☐ No realiza ninguna actividad

1. 3. Actividades de Control

1. 3. 1. Sección 1

10. **El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles o en desarrollo de su plan anual de auditorías:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Verifica que los controles contribuyen a la mitigación de todos los riesgos hasta niveles aceptables
b ☒ Verifica que los riesgos sean monitoreados acorde con la política de administración de riesgos
c ☒ Hace seguimiento a la ejecución de acciones de control previstas en los mapas de riesgo
d ☒ Propone acciones para mejorar el diseño o ejecución de los controles
e ☐ No realiza ninguna acción de verificación de controles

11. **El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles ha evaluado que los controles diseñados contemplen:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Un responsable de realizar la actividad de control
b ☒ Una periodicidad para su ejecución
c ☒ Un propósito del control

d ☒ Una descripción de cómo se realiza la actividad de control

e ☒ Una descripción del manejo frente a observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control

f ☒ Una evidencia de la ejecución del control

g ☐ No cumple con los elementos para un adecuado diseño del control

h ☐ No se han diseñado controles

1. 4. Información y Comunicación

1. 4. 1. Sección 1

12. **El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Evalúa la efectividad de los mecanismos de información interna y externa, así como la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la misma

b ☒ Recomienda mejoras a los controles en materia de información y comunicación

c ☒ Evalúa la oportunidad, integralidad y coherencia de la información suministrada por parte de los líderes de proceso con destino al organismo de control

d ☒ Comunica a la alta dirección y a los demás responsables del sistema de control interno, aquellos aspectos que se requieren fortalecer relacionados con la información y comunicación

e ☐ Ninguna de las anteriores

13. **El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, hace recomendaciones para la mejora o implementación de nuevos controles y salvaguardas en materia de información y comunicación**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

a ○ Si, y cuenta con las evidencias:

b ◉ Parcialmente, y cuenta con las evidencias: : informes de control interno

c ○ No

14. **La estrategia de comunicación de la entidad, le permite:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Comunicar internamente la información requerida para apoyar el funcionamiento del Sistema de Control Interno

b ☒ Comunicarse con los grupos de valor, sobre los aspectos claves que afectan el funcionamiento del control interno

c ☒ Tomar decisiones oportunas y soportadas en evidencias

d ☒ Generar espacios de participación con los servidores y la ciudadanía

e ☒ Promover la transparencia en su gestión y evitar la corrupción

f ☐ No cuenta se con una estrategia de comunicación

1. 5. Actividades de Monitoreo

1. 5. 1. Sección 1

15. **El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Establece y ejecuta el plan anual de auditoría basado en riesgos

b ☒ Evalúa la efectividad de las acciones desarrolladas por la entidad frente al cumplimiento de las políticas de gestión y desempeño institucional y del sistema de control interno

c ☒ Evalúa la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos

d ☒ Evalúa la efectividad de los controles de los riesgos asociados a los procesos auditados

e ☒ Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas: : pagina web- informes de control interno- auditorias internas

f ☐ No se hace evaluación independiente a la gestión institucional

16. **El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces, en el marco de sus roles y en desarrollo de su Plan anual de auditorías evalúa:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Los aspectos que no estén cubiertos por otras acciones de seguimiento o monitoreo y los incluye en el plan anual de auditorías

b ☒ La efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos

c ☐ Ninguna de las anteriores

17. **El representante legal de la entidad:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Verifica que las acciones de mejora respondan a las observaciones de los entes de control y los seguimientos efectuados por la entidad

b ☒ Verifica que las acciones de mejora se realicen por parte de los responsables en el tiempo programado

c ☒ Verifica que las acciones de mejora sean efectivas y contribuyan al logro de los resultados

d ☐ Ninguna de las anteriores

1. 6. Otras caracterización

1. 6. 1. Sección 1

18. **El jefe de control interno de la entidad o quien hace sus veces:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Establece y ejecuta el plan anual de auditoría basado en riesgos

b ☒ Verifica el funcionamiento de los componentes de control interno

c ☒ Informa las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de aplicar las medidas correctivas (Línea estratégica, primera y segunda línea de defensa)

d ☐ Otra. ¿Cuál?

e ☐ Ninguna de las anteriores.

19. **El jefe de control interno o quien haga sus veces evalúa a través de seguimientos o auditorías:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ La gestión institucional

b ☒ El sistema de control interno

c ☐ Ninguna de las anteriores

20. **De las siguientes instancias de articulación del sistema de Control Interno, identifique cuales de ellas conoce y se encuentran operando**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno

b ☐ Comités sectoriales de auditoria

c ☐ Subcomités centrales, regionales o locales de coordinación del sistema de control interno

d ☒ Comité institucional de coordinación de control interno

21. **Para el ejercicio de evaluación independiente (auditoría interna), la entidad:**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

Dependiendo de la respuesta de esta pregunta tendrá que contestar o no las siguientes preguntas que están relacionadas

- **a** ◉ Cuenta con oficina de control interno (dependencia, jefe y equipo de trabajo)
- **b** ○ La función está asignada a un grupo interno de trabajo coordinado por un servidor público del nivel asesor o profesional adscrito al nivel jerárquico superior
- **c** ○ La función está asignada a un solo servidor público (sin equipo de trabajo)
- **d** ○ La función está asignada a un contratista
- **e** ○ No se cuenta con un responsable

22. **Indique el número total de trabajadores del área de Control Interno**

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

- **a** ☒ Directivo : 1
- **b** ☐ Asesor:
- **c** ☒ Profesional: : 1
- **d** ☒ Técnico: : 2
- **e** ☐ Asistencial:
- **f** ☒ Contratistas: : 11
- **g** ☒ Total: : 15

23. **Del número total de trabajadores del área de Control Interno señaladas en la pregunta anterior, indique el número desagregado de acuerdo con las siguientes condiciones:**

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

- **a** ☒ Libre nombramiento y remoción : 1
- **b** ☒ Carrera Administrativa : 2
- **c** ☒ Provisionales : 1
- **d** ☐ Planta Temporal

24. **Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen doctorado?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

0

25. **¿Cuáles son los temas de los doctorados?**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

- **a** ☐ Auditoria
- **b** ☐ Control Fiscal y Contable
- **c** ☐ Finanzas
- **d** ☐ Otro. ¿Cuál?
- **e** ☒ No aplica porque ninguno tiene doctorado

26. **Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen maestría?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

0

27. **¿Cuáles son los temas de las maestrías?**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☐ Auditoria
b ☐ Control Fiscal y Contable
c ☐ Finanzas
d ☐ Otro. ¿Cuál?
e ☒ No aplica porque ninguno tiene maestría

28. **Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen especialización?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

3

29. **¿Cuáles son los temas de las especializaciones?**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Auditoria
b ☐ Control Fiscal y Contable
c ☐ Finanzas
d ☒ Otro. ¿Cuál? : Revisoria fiscal y contrloria

Tributaria

e ☐ No aplica porque ninguno tiene especialización

30. **Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen pregrado?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

15

31. **¿Cuáles son los temas de los pregrados?**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☒ Economía
b ☐ Estadística
c ☒ Contaduría
d ☒ Administración de Empresas
e ☒ Administración Pública
f ☒ Ingeniería Industrial
g ☐ Ingeniería de Sistemas
h ☒ Derecho
i ☐ Otro. ¿Cuál?
j ☐ No aplica porque ninguno tiene pregrado

1. 6. 2. Sección 2

32. **Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen formación técnica o tecnológica?**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

2

33. **¿Cuáles son los temas de la formación técnica o tecnológica?**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☐ Economía
b ☐ Estadística
c ☐ Contaduría
d ☒ Administración de Empresas
e ☐ Administración Pública
f ☐ Ingeniería Industrial
g ☐ Ingeniería de Sistemas
h ☐ Otro. ¿Cuál?
i ☐ No aplica porque ninguno tiene formación técnica o tecnológica

34. Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen formación básica (noveno grado) o media (bachillerato)?

Tipo de Pregunta: Texto abierto

0

35. Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen experiencia específica en auditoria?

Tipo de Pregunta: Texto abierto

2

36. Del número total de trabajadores del área de Control Interno ¿Cuántos tienen certificación del Instituto Internacional de Auditores - IIA?

Tipo de Pregunta: Texto abierto

0

37. Indique el número de trabajadores del área de Control Interno por rango de edades:

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

a ☐ Entre 18 y 25 años
b ☒ Entre 26 y 35 años : 10
c ☒ Entre 36 y 45 años : 1
d ☒ Entre 46 y 55 años : 1
e ☒ Entre 56 y 65 años : 3
f ☐ Más de 66 años

38. Especifique el número de trabajadores del área de Control Interno por rangos de experiencia laboral:

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

a ☒ Menor a 1 año : 1
b ☒ Entre 1 - 3 años : 2
c ☒ Entre 4 - 6 años : 5
d ☒ Entre 7 - 10 años : 5
e ☐ Entre 11 - 20 años
f ☒ Mayor de 21 años : 2

39. Indique el número de trabajadores del área de Control Interno por rangos de experiencia específica en temas de control interno:

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

a ☒ Menor a 1 año : 3

b ☒ Entre 1 - 3 años : 5

c ☒ Entre 4 - 6 años : 5

d ☒ Entre 7 - 10 años : 1

e ☐ Entre 11 - 20 años

f ☒ Mayor de 21 años : 1

40. Del número total de trabajadores del área de Control Interno indique

Tipo de Pregunta: Numérica de selección múltiple

a ☒ ¿Cuántas son mujeres? : 6

b ☒ ¿Cuántos son hombres? : 9

41. El servidor a quien se le asignó la responsabilidad por la evaluación independiente del sistema de control interno, pertenece al siguiente nivel jerárquico:

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

a ○ Directivo

b ○ Asesor:

c ○ Profesional:

d ○ Técnico:

e ○ Asistencial:

42. El servidor a quien se le asignó la responsabilidad por la evaluación independiente del sistema de control interno, tiene la siguiente condición:

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

a ○ Es de libre nombramiento y remoción

b ○ Está inscrito en la Carrera Administrativa

c ○ Tienen nombramiento provisional

d ○ Pertenece a la planta temporal

43. El servidor a quien se le asignó la responsabilidad por la evaluación independiente del sistema de control interno, tiene la siguiente formación académica

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

a ○ Posgrado

b ○ Pregrado

c ○ Formación técnica o tecnológica

d ○ Formación media (bachiller)

e ○ Formación básica (noveno grado)

f ○ Otro. ¿Cuál?

44. El servidor a quien se le asignó la responsabilidad por la evaluación independiente del sistema de control interno, cuenta con experiencia específica en temas de control interno:

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

a ○ Menor a 1 año

b ○ Entre 1 - 3 años

c ○ Entre 4 - 6 años

d ○ Entre 7 - 10 años

e ○ Entre 11 - 20 años

f ○ Mayor de 21 años

45. **El área cuenta con algún servicio tercerizado?**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

Dependiendo de la respuesta de esta pregunta tendrá que contestar o no las siguientes preguntas que están relacionadas

a ○ Si
b ◉ No

46. **Indique:**

Tipo de Pregunta: Múltiple respuesta

a ☐ ¿Cuáles servicios?
b ☐ ¿Con qué empresa?
c ☐ ¿Por cuál valor?

47. **Describa de forma corta y sencilla, desde los roles que desempeña como jefe de control interno, la efectividad de la gestión de riesgo de la entidad y sustente su respuesta**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

La oficina de control interno en el desempeño de la evaluación del riesgo evidencia deficiencia en la gestión del riesgo puesto a que la política de gestión de riesgo se encuentra en proceso de actualización. se recomienda la actualización de la política y mejorar continuamente la constitución del mapa de riesgo teniendo en cuenta las observaciones producto de las auditorias internas

48. **Valore el estado de implementación y efectividad del Sistema de Control Interno Institucional, a partir del resultado de su ejercicio como evaluador independiente**

Tipo de Pregunta: Texto abierto

70% de efectividad en atención al proceso de mejoramiento continuo

1. 7. Finales

1. 7. 1. Sección 1

49. **¿La entidad certifica que todos los datos registrados en este formulario son verídicos?**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

a ◉ Si
b ○ No

50. **Clasificación de la entidad:**

Tipo de Pregunta: Unica respuesta

a ◉ Grupo 47
b ○ Grupo 48
c ○ Grupo 49