
 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

<b>NOMBRE DE LA AUDITORIA:</b> Auditoría No. 45 de Evaluación de la Dimensión de Control Interno		<b>PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA</b>	
		<b>VIGENCIA:</b> 2021	<b>Nº. DE AUDITORIA:</b> 45
<b>FECHA DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:</b>	Inicio: 19/oct/2021		Final: 10/dic/2021
<b>FECHA ELABORACIÓN:</b>	06/dic/2021		

DATOS DEL AUDITOR		
JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO:		Jaime López Bonilla
EQUIPO AUDITOR:	LÍDER:	Cristina Vega Ortíz - Contratista
	APOYO:	José Alexander Figueroa Enríquez - Contratista Guadalupe Herrera Cuero- Contratista Álvaro Andrés Plaza Ortíz - Contratista Lina María Valois Hinestroza - Contratista Sara Lizeth Neira Quintero - Contratista (Observadora).
MACROPROCESO:		CONTROL
PROCESO:		CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN
SUBPROCESO:		EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO
DEPENDENCIA:		DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTROL INTERNO
DATOS DEL AUDITADO		
MACROPROCESO:		DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO
PROCESO:		PLANEACIÓN INSTITUCIONAL
SUBPROCESO:		NO APLICA
PROCEDIMIENTO:		NO APLICA
DEPENDENCIA:		DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE DESARROLLO E INNOVACIÓN INSTITUCIONAL – SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN ORGANIZACIONAL
PERSONAL ENTREVISTADO:		Liz Mary Gutiérrez Rendón – Subdirectora, Jhovana Reina García – Contratista.
DATOS GENERALES DE LA AUDITORÍA		
OBJETIVO GENERAL:		Evaluar la Implementación y mejora de la Dimensión de Control Interno.
OBJETIVOS ESPECÍFICOS:		<ul style="list-style-type: none"><li>Verificar el cumplimiento del Esquema de responsabilidades de las líneas de defensa definidas en el MECI nivel avanzado - MIPG v4.</li><li>Identificar el mejoramiento del Sistema de Control Interno.</li></ul>
ALCANCE:		Se verificará en los organismos que ejercen la 2a Línea de Defensa y en algunos organismos de la 1a Línea de Defensa Administración Distrital de Santiago de Cali.
PERIODO EVALUADO:		01/ene/2021 a la fecha de visita en sitio de la auditoría
CRITERIOS:		<ul style="list-style-type: none"><li>Manual Operativo MIPG, versión 4</li><li>Anexo 7 - Criterios diferenciales Nivel avanzado MECI - MIPG, versión 4</li><li>Política Administración de Riesgos, versión 4. Alcaldía de Santiago de Cali</li></ul>
METODOLOGÍA APLICADA:		Consulta, observación, confrontación, revisión analítica, verificación documental y entrevistas.

<div></div> <div>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</div>	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
TÉRMINOS Y DEFINICIONES	<b>Conclusión:</b> Resultado de una auditoria, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos y los hallazgos de la auditoria.		
	<b>Conformidad (C):</b> Cumplimiento de un requisito.		
	<b>Criterio:</b> Lo que debe ser: Conjunto de políticas, procedimientos o requisitos. Los criterios de auditoría se utilizan como una referencia frente a la cual se compara la evidencia de la auditoría.		
	<b>Descripción de la condición:</b> Lo que se encontró: Se refiere al hecho determinado por el auditor, que debe ser sustentado y demostrado con evidencias.		
	<b>Efecto:</b> Consecuencia real o potencial cuantitativa o cualitativa, que ocasiona la condición.		
	<b>Evidencia de la auditoría:</b> Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que son pertinentes para los criterios de auditoría y que son verificables. La evidencia puede ser cualitativa o cuantitativa.		
	<b>Hallazgo:</b> Resultado de la evaluación de la evidencia de la auditoría, recopilada frente a los criterios de auditoría. Los hallazgos de la auditoría pueden indicar tanto conformidades o no conformidades con los criterios de auditoría.		
	<b>Limitante:</b> Situación que dificulta el desarrollo de la auditoria.		
	<b>No Conformidad (NC):</b> Incumplimiento de un requisito.		
	<b>Oportunidad de Mejora (OM):</b> Situación específica que no implica desviación, ni incumplimiento de requisitos, pero que constituye una oportunidad y necesidad de incrementar la capacidad del proceso.		
<b>Recomendación:</b> Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso.			
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA			
<p>Teniendo en cuenta que la Administración Central Distrital de Santiago de Cali como entidad de categoría especial, debe aplicar los criterios diferenciales de nivel avanzado, establecidos en los anexos del Manual Operativo MIPG versión 4, y en estos se sugiere que las entidades de este tipo, deberían evolucionar hacia una gerencia de riesgos, se tuvieron en cuenta para la evaluación los criterios diferenciales específicos, frente al tema, que en su descripción inician con la palabra “deberían”, la cual según la Norma ISO 9001:2015 es una forma verbal que indica una recomendación.</p> <p>Para facilitar el análisis de causas de las situaciones encontradas y la suscripción de acciones de mejoramiento, que se generarán resultado de esta auditoría se consolidaron los siguientes criterios diferenciales evaluados, por líneas de defensa.</p> <p><b>En el Componente Evaluación de Riesgos:</b> Segunda línea.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Deberían: Evaluar y proponer modificaciones frente al diseño y desarrollo de la Política para la Gestión de Riesgos, con el fin de mantenerla actualizada.</li><li>• Deberían: Generar reportes periódicamente al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno acerca del cumplimiento de las metas y los objetivos en relación con la gestión integral del riesgo.</li><li>• Deberían: Revisar las exposiciones al riesgo con los grupos de valor, proveedores, sectores económicos, áreas geográficas y tipos de riesgo.</li><li>• Deberían: Supervisar y controlar el cumplimiento y la aplicación de políticas, límites y metodologías para gestionar los riesgos.</li></ul> <p><b>En el Componente Actividades de Control:</b> Segunda línea.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Deberían: Aplicar pruebas de efectividad de los controles asociados a los diferentes tipos de riesgo</li><li>• Deberían: Revisar el marco general de la gestión del riesgo integral</li><li>• Deberían: Implantar una cultura de riesgos en la entidad.</li></ul>			

 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03
	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		<b>VERSIÓN</b> 2
			<b>FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA</b> 30/mar/2015

#### En el Componente Información y comunicación:

##### Línea estratégica.

- Garantizar la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información requerida para llevar a cabo las responsabilidades de control interno por parte de la entidad.
- Asegurar que, dentro de los procesos de información y comunicación interna y externa, se establezcan mecanismos claros de comunicación para facilitar el ejercicio de control interno.
- Asegurar que los procesos de información y comunicación garanticen las condiciones necesarias para el funcionamiento del Sistema de Control Interno.

#### En el Componente Actividades de Monitoreo:

##### Línea estratégica.

- Verificar que se estén llevando a cabo autoevaluaciones definidas para la segunda línea de defensa y las evaluaciones independientes llevadas a cabo por parte de la tercera línea de defensa.
- Analizar el resultado de las evaluaciones de la gestión del riesgo, elaboradas por la segunda y tercera líneas de defensa, para determinar el estado del Sistema de Control Interno y definir los ajustes o modificaciones a que haya lugar.
- Verificar que los ajustes y modificaciones se apliquen y solucionen de manera oportuna las deficiencias detectadas.

Resultado del anterior ejercicio de consolidación se hace referencia a cuarenta y seis (46) elementos; para el caso del elemento No. 11 que refiere a: "Monitorear el estado de los riesgos aceptados (apetito por el riesgo) con el fin de identificar cambios sustantivos que afecten el funcionamiento de la entidad", no se llevó a cabo su calificación, teniendo en cuenta que la Administración Central Distrital de Santiago de Cali por medio de los procesos, tienen tratamiento establecido a todos los riesgos identificados por lo cual queda como resultado cuarenta y cinco (45) elementos.

#### LIMITANTES

Las revisiones, validaciones, seguimientos y demás documentos presentados durante esta auditoría se llevaron a cabo bajo los lineamientos establecidos en la política de riesgos institucional v3 (vigente hasta el 30 de agosto de 2021), debido a que en su mayoría pertenecen a los dos primeros cuatrimestres: cuatrimestre I (enero, febrero, marzo, abril), cuatrimestre II (mayo, junio, julio, agosto), su análisis se consolidó y se presentó en los informes de gestión integral del riesgo del primer y segundo cuatrimestre. El segundo informe cuatrimestral fue publicado extemporáneamente con fecha 27 octubre y dado a conocer el 05 de noviembre 2021, en él se comunica que la política de riesgos institucional fue actualizada y aprobada el 31 de agosto 2021, por lo anterior no se evaluó la aplicación de la Política de Administración de Riesgos V4.

#### HALLAZGOS

#### CONFORMIDADES

#### 1. Componente Ambiente de Control.

##### Línea Estratégica


1.


#### 2. Aprobar el plan anual de auditoría presentado por parte del jefe de control interno o quien haga sus veces.

Con relación al cumplimiento del elemento evaluado se evidenció acta No 4123.010.1.42.01 del 29/ene/2021, objetivo: "Realizar Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para la presentación y aprobación del programa anual de Auditorías internas vigencia 2021", donde se observó en el texto del acta, la presentación por parte del Director del Departamento Administrativo de Control Interno los resultados de manera breve de las auditorías realizadas en el año 2020.


A continuación, se hizo la presentación de cada una de las cincuenta y nueve (59) auditorías que conforman el Programa Anual de Auditoría Interna vigencia 2021, posterior a los comentarios y sugerencias por parte del señor Alcalde, los integrantes del comité, realizan sus observaciones y cada miembro ratifica y aprueba el programa anual de Auditorías Internas vigencia 2021, con los correspondientes ajustes de acuerdo a lo sugerido por los miembros del comité y el señor Alcalde.


Cumpliendo con Manual Operativo MIPG v4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 2.


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	Componente Ambiente de Control. Línea Estratégica.		
2.	<b>3. Aprobar las modificaciones, actualizaciones y acciones de fortalecimiento del sistema a partir de las evaluaciones del SCI, de la normativa vigente, los informes presentados por el jefe de control interno y organismos de control.</b>  Para verificar el cumplimiento del elemento evaluado se observó acta No. 4123.010.1.42.02 del 31/ago/2021, objetivo: "Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control interno" en la cual en su orden del día:  1. Matriz de Materialización de Riesgo en los Procesos – Primer semestre de 2021, presentado por el Departamento Administrativo de Control Interno.  2. Aprobación de ajustes a las Políticas de Operación del Proceso Control Interno a la Gestión, presentado por el Departamento Administrativo de Control Interno.  3. Aprobación de nueva Política Operacional del Departamento Administrativo de Contratación Pública.  4. Seguimiento a los Mapas de Riesgos del primer cuatrimestre del 2021 y aprobación de la Política de Administración del Riesgo versión 4, presentado por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional.  En el texto se observa que se presentó los resultados de los riesgos que se materializaron en los procesos de la Alcaldía Distrital de Santiago de Cali durante el primer semestre de 2021.  También, se puso a consideración del comité los ajustes realizados a las Políticas de Operación del Proceso Control Interno a la Gestión y se presentó la Política Operacional del proceso Gestión Contractual referente a Lecciones Aprendidas.  Igualmente se presentó y explicó los riesgos identificados 2020-2021, los tipos de riesgos, la comparación por zona de riesgo inherente y residual, la cantidad de riesgos materializados y la materialización de riesgos de gestión y corrupción correspondiente al I cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo, abril).  Así mismo, la Subdirectora de Gestión Organizacional, presento la actualización de la Política de Administración de Riesgos versión 4 de 2021 y realizo énfasis en las principales modificaciones en los objetivos, alcance, lineamientos para la materialización de riesgo, comunicación y consulta, seguimiento y monitoreo; así como también, menciona las actualizaciones en lo referente al marco normativo, términos y definiciones; y responsabilidades del esquema de líneas de defensa.  Finalmente se sometió a consideración las políticas públicas expuestas por el Departamento Administrativo de Control Interno, el Departamento Administrativo de Contratación Pública y el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional, las cuales fueron ratificadas por cada uno de los miembros del comité presentes.  Cumpliendo con Manual Operativo MIPG v4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 3. Componente Ambiente de Control. Línea Estratégica.		
3.	<b>8. Verificar que la asignación de autoridad y responsabilidad permita el flujo de la información y el logro de los objetivos de la entidad.</b>  El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que la alta dirección mantiene la implementación de los lineamientos frente a responsabilidades y autoridades que se definen y registran en las diferentes herramientas de control utilizadas por los treinta y nueve (39) procesos existentes en el Modelo de Operación de la entidad, tales como: procedimientos, planes de control, políticas de operación, mapas de riesgos, entre otros; de igual forma, en la actualización de la Política de Administración de Riesgos, realizada en la presente vigencia, en su versión 4, numeral 6. Responsabilidades, se ajustó la redacción de las responsabilidades frente a la gestión de los riesgos de las diferentes líneas de defensa. línea estratégica y las tres (3) líneas de defensa, lo anterior es verificado y registrado en los seguimientos cuatrimestrales que se envían a la Subdirección de Gestión Organizacional encargada de capacitar, asesorar, validar mapas de riesgos y monitorear la gestión del riesgo en la entidad como segunda línea, donde se registran las observaciones identificadas en la aplicación de estas herramientas.		

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>Se evidenció, que se conserva el establecimiento los responsables del cumplimiento a las acciones suscritas para el control a los riesgos detectados por proceso MEDE01.05.02.18.P01.F21 versión 04 fecha de entrada en vigencia 06 de abril del 2020, y el registro en la metodología para la valoración de controles de los mapas de riesgo, el establecimiento de responsables y su autoridad para ejecutar el control a los riesgos identificados.</p> <p>De igual forma, en el informe de Gestión Integral del Riesgo de la Alcaldía Santiago De Cali, del primer cuatrimestre del 2021(enero, febrero, marzo y abril) con fecha mayo 31 del 2021, comunicado al nivel directivo por el sistema de gestión documental, se observó en el punto 10. Lineamientos emitidos, el registro de emisión de lineamientos a la primera línea, frente a los seguimientos de las herramientas de control (mapas de riesgos, indicadores de proceso, políticas de operación y planes de control), seguimiento de indicadores, revisión de pertinencia y ajuste de rangos de cumplimiento, al igual que lineamientos en materia de tecnología digital. En el punto 15. Evaluación de los controles, se registró que los líderes de los procesos de la entidad en coordinación con sus equipos de trabajo evalúan el diseño y ejecución de los controles para mitigar los riesgos en la herramienta de mapa de riesgos. La Subdirección de Gestión Organizacional verifica que cuenten con las siguientes seis (6) variables: • Responsable del control • Periodicidad para la ejecución del control • Propósito del control • Descripción de cómo se realiza la actividad de control • Descripción del manejo frente a observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control • Evidencia de la ejecución del control. De los 534 controles diseñados para mitigar los riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, el 91,2% tiene un diseño del control “Fuerte”, el 2,1% “Moderado”, el 3,7% “Débil” y el 3% no tiene resultado. Los procesos que no reportaron el resultado de la evaluación del diseño del control son ocho (8): Administración de Tesorería, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión Cultural, Gestión de Finanzas Públicas, Gestión de Paz y Cultura Ciudadana, Servicio de Salud Pública y Servicio de Vivienda Social, lo cual evidencia que se mantiene la asignación de autoridad y responsabilidad para permitir el flujo de la información en cuanto al manejo de herramientas de control establecidas en la entidad.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo MIPG v4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 8. Componente Ambiente de Control. Línea Estratégica.</p>			
2. Componente Evaluación de Riesgos.				
Línea Estratégica				
4.	<b>10. Monitorear permanentemente los cambios en el entorno (interno y externo) que puedan afectar la efectividad del SCI.</b> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC, monitorea permanentemente los cambios en el entorno (interno y externo) que puedan afectar la efectividad del Sistema de Control Interno – SCI, en la presente vigencia se realizó mediante la revisión del informe de gestión integral del riesgo del I cuatrimestre de 2021.</p> <p>Se evidenció en el anterior documento, en su capítulo 12. Contexto Institucional, el registro de las acciones realizadas en la entidad para determinar, hacer seguimiento y revisar el contexto, teniendo en cuenta cuatro aspectos clave: 1. Conocimiento de la organización y de su contexto, 2. Comprensión de las necesidades y expectativas de las partes interesadas, 3. Determinación del alcance del sistema de gestión y 4. La definición de sus procesos.</p> <p>En la metodología de administración de riesgos de la entidad, se observa que se mantiene la utilización del contexto para la identificación de los riesgos a los cuales se exponen los procesos de la entidad.</p> <p>Por otra parte, se observó actualización de lineamientos para su análisis, lo cual fue registrado en el informe de la Auditoría No. 26 de seguimiento al plan de mejoramiento de la auditoría No.51 de Evaluación de la Dimensión de Control Interno, donde se evidenció la emisión de la circular No. 4137.020.22.2.0113.001554, radicado No. 202141370200015544 caso No. 85561 con asunto: solicitud diligenciamiento diagnóstico de requisitos de la norma NTC ISO 9001:2015, perfil del proceso y plan de trabajo líneas de servicios y la circular No.101872 con asunto: alcance a la circular sobre diligenciamiento de herramientas de contexto y partes interesadas para revisar las exposiciones al riesgo con los grupos de valor, proveedores, sectores económicos, áreas geográficas y tipos de riesgo (monitoreo del contexto estratégico, de igual forma, se</p>			




 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	observó el acta No.4137.020.3.34.05 del 09 de febrero de 2021 con objetivo: Realizar seguimiento a la implementación del plan de trabajo de la política de fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos, en lo referente al sistema de gestión de calidad, donde según registro del desarrollo del orden de día 3) Documentación de lineamientos sobre actualización de partes interesadas.  Cumpliendo con Manual Operativo MIPG V.4, Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 10. Componente Evaluación de Riesgos. Línea Estratégica.		
Primera Línea de Defensa			
5.	<b>13. Identificar, valorar y definir la opción de tratamiento a los riesgos (gestión, corrupción, seguridad digital, fraude, financieros, entre otros) que pueden afectar el logro de los objetivos de los procesos, programas o proyectos en los cuales participe, acorde con la política de administración del riesgo.</b>  Para el cumplimiento del elemento evaluado se evidenció mediante la publicación en la página de instancia del Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional a través del link: <a href="http://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano--2021/">www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano--2021/</a> donde El Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional, informo a los organismos de la entidad, a la comunidad en general y a las partes interesadas, la identificación de errores en las fechas del cronograma del primer componente Gestión del Riesgo de Corrupción (plan anticorrupción y mapa de riesgos), por parte de los líderes de los procesos a la opción de tratamiento a los riesgos, de la siguiente manera:  Se identificó la necesidad de realizar modificaciones al cronograma tanto de fecha de inicio o fin en la ejecución de las siguientes actividades:  No.1.1.1 "Actualizar la Política de Administración del Riesgo de la entidad", se identificó la necesidad de Modificar el mes donde se iba a actualizar de junio y cambiarlo a agosto, ya que aún faltaba revisión con el Departamento Administrativo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, se identificó la necesidad de ajustar el borrador, realizar presentación y enviar comunicación al Departamento Administrativo de Control Interno para que convocara al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de acuerdo a la disponibilidad del señor alcalde o su delegado, No.1.1.2 "Evaluar la implementación de la Política de Administración del Riesgo de la entidad", No.1.2.1 "Brindar asistencia técnica a los organismos de la entidad frente a las inquietudes generadas en la identificación de riesgos de corrupción y fraude", No.1.2.2 "Validar la actualización de los mapas de riesgos de corrupción y fraude identificados por los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación y control de la entidad", No.1.3.2 "Divulgar la Política de Administración del Riesgo en la entidad a todas las partes interesadas", No.1.3.4 "Publicar el informe de gestión de las herramientas de control que incluye el análisis y los resultados al seguimiento de los mapas de riesgos de corrupción y fraude en la entidad", No.1.5.1 "Realizar seguimiento a los mapas de riesgos de corrupción y fraude de la entidad", No.1.5.2 "Realizar seguimiento a los planes de tratamiento de materializaciones de riesgos de corrupción y fraude de la entidad".  No.1.1.2 "Evaluar la implementación de la política de administración del riesgo de la entidad", se identificó la necesidad de Modificar el mes donde se va a actualizar de mayo y cambiarlo a diciembre, para poder evaluar si los procesos están implementando los lineamientos de la Política de Administración del Riesgo de la entidad.  No.1.3.4 "Publicar el informe de gestión de las herramientas de control que incluye el análisis y los resultados al seguimiento de los mapas de riesgos de corrupción y fraude en la entidad", se identificó la necesidad de modificarlo teniendo en cuenta que el informe cuatrimestral de gestión integral del riesgo se publica 30 días hábiles después de la fecha de corte.  No.1.5.1 "Realizar seguimiento a los mapas de riesgos de corrupción y fraude de la entidad", se identificó la necesidad de modificar los meses teniendo en cuenta las fechas de corte (31 de agosto y 31 de diciembre) y de reporte a la Subdirección de Gestión Organizacional establecidas en la circular de lineamientos herramientas de control para la gestión del riesgo, vigencia 2021 a los procesos de la entidad (10 días hábiles después de la fecha de corte, esto es en los meses de septiembre y enero del 2022 respectivamente).  No.1.5.2 "Realizar seguimiento a los planes de tratamiento de materializaciones de riesgos de corrupción y		


 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>fraude de la entidad", se identificó la necesidad de modificar los meses teniendo en cuenta las fechas de corte (31 de agosto y 31 de diciembre) y de reporte a la Subdirección de Gestión Organizacional establecidas en la circular de lineamientos herramientas de control para la gestión del riesgo, vigencia 2021 a los procesos de la entidad (10 días hábiles después de la fecha de corte, esto es en los meses de septiembre y enero del 2022 respectivamente).</p> <p>Se identificó la necesidad de realizar Modificaciones correspondientes a ajustes en las actividades formuladas, para dar mayor claridad a los procesos de la entidad, en cuanto al monitoreo y publicación de los mapas de riesgos, el liderazgo de la gestión del riesgo a nivel nacional y el manejo de los riesgos de corrupción, en las actividades que se realizaron para atender la emergencia relacionada con la pandemia COVID-19:</p> <p>No.1.2.3 "Solicitar asesoría técnica al Departamento Administrativo de la Función Pública para la identificación de riesgos de corrupción relacionados con la pandemia", No.1.2.4 "Identificar los riesgos de corrupción relacionados con la pandemia COVID-19 y establecer los controles para evitar su concreción", No.1.3.3 "Publicar los mapas de riesgos de corrupción y fraude actualizados de los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación y control de la entidad", No.1.4.1 "Realizar monitoreo a los mapas de riesgos de corrupción y fraude de los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación y control de la entidad".</p> <p>Adicional se evidenció un formato EXCEL MEDE01.05.02.P025.F008 denominado mapa de riesgos Institucional versión 1, donde se verificó que los 35 procesos que están en zona alta, identificaron, valoraron y definieron la opción de tratamiento de 74 riesgos con su respectiva: identificación de su proceso transversal, No de identificación del riesgo, su consecuencia, el tipo de riesgo, su marco de referencia, su nombre de activo de información primario, su nombre de activo de información secundario, su vulnerabilidad, su amenaza, su fuente y su causa raizal.</p> <p>De igual forma se observó un formato en Excel MEDE01.05.02.18.P01.F21 denominado mapa de riesgos por Proceso versión 4, entrada en vigencia 06/abr/2020, donde cada uno de los líderes de los procesos identificó, valoró y definió la opción de tratamiento a los riesgos de gestión, corrupción, seguridad de la información entre otros.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo MIPG. V.4 Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 13. Componente Evaluación de Riesgos. 1ra Línea.</p>		
6.	<p><b>14. Identificar cambios que incidan en los riesgos y proponer los ajustes correspondientes.</b></p> <p>Para el cumplimiento del elemento evaluado, se evidenció que el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional a través de la Subdirección de Gestión Organizacional atendiendo sus responsabilidades como Coordinador del Sistema de Gestión y Control, enunciadas en el Decreto Municipal 0516 de 2016, informo a los líderes de los procesos de la entidad que en cumplimiento de la Ley 1474 de 2011, mediante Circular No. 4137.020.14.12.0030.000039 del 13 de enero del 2021, los siguientes lineamientos:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Si el líder del proceso decide continuar con el mapa de riesgos vigente sin ninguna modificación, se debe enviar el mapa de riesgos del proceso en el formato de Excel MEDE01.05.02.18.P01.F21.</li> <li>2. Si el líder del proceso decide modificar el mapa de riesgos vigente, debe enviar: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Copia del acta de justificación de ajuste al mapa de riesgo.</li> <li>b. Formato de Solicitud de elaboración, actualización o eliminación de documentos del sistema de gestión MEDE01.05.02.18.P23.F07.</li> <li>c. Mapa de riesgos en el formato de Excel MEDE01.05.02.18.P01.F21.</li> </ol> </li> <li>3. Identificar dentro de los riesgos de corrupción, en caso de aplicar, los riesgos asociados al fraude. Lo anterior se debe realizar en la herramienta MEDE01.05.02.18.P01.F21, en la hoja "Mapa de riesgos por procesos" en la descripción del riesgo (columna K).</li> <li>4. Identificar dentro de los riesgos de gestión, en caso de aplicar, los riesgos relacionados con tecnología</li> </ol>		

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

<p>nueva y emergente. Lo anterior se debe realizar en la herramienta MEDE01.05.02.18.P01.F21, en la hoja “Mapa de riesgos por procesos” en la descripción del riesgo (columna K).</p> <p>5. El plazo máximo para el envío de los mapas de riesgos por proceso a publicar en la presente vigencia máximo el 18 de enero de 2021.</p> <p>Por consiguiente y en respuesta para el cumplimiento de estos lineamientos se evidenciaron dieciocho (18) solicitudes donde se identificaron cambios y se solicitó modificación a los mapas iniciales para la vigencia 2021 por parte de los siguientes procesos:</p> <p>Gestión del Riesgo de Desastres, Servicio de Vivienda Social, Prestación del Servicio Educativo, Administración de Bienes inmuebles, Muebles y Automotores, Administración de las TIC, Comunicación Publica, Control Disciplinario Interno, Control y Mantenimiento de Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión Cultural, Gestión de la Innovación, Gestión del Turismo, Participación Ciudadana, Planeación Institucional, Servició del Deporte, Gestión Catastral, Servicios Públicos y Desarrollo Físico.</p> <p>Se verificó que estas dieciocho (18) solicitudes de modificación a los mapas iniciales obtuvieron respuesta y fueron validadas dichas modificaciones por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional como se evidenció en una muestra representativa de las siguientes tres (3) solicitudes:</p> <p>Radicado N202141240100000044 del 18/ene/2021 con asunto: Solicitud de validación a las modificaciones del mapa de riesgos del Departamento Administrativo de Control Disciplinario Interno dirigida a la subdirección de Gestión Organizacional firmada por el Director del Departamento Administrativo de Control Disciplinario Interno, con un adjunto: formato MEDE01.05.02.18.P23.F07 denominado SOLICITUD DE ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN O ELIMINACIÓN DE DOCUMENTOS DE LOS SISTEMAS DE GESTION, donde se solicitó modificar el mapa de riesgos del Departamento Administrativo de Control Disciplinario con código MEDE01.05.02.18.P01.F21, y su respectiva respuesta de validación, radicado N°: 202141370200004364 del 10/feb/2021 con asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del Proceso Control Disciplinario Interno firmado por el Subdirector de Gestión Organizacional .</p> <p>Radicado No. 202141480100000544 del 18/ene/2021 con asunto: Solicitud de validación a las modificaciones del mapa de riesgos del proceso de Gestión Cultural para la vigencia 2021 dirigida a la Subdirección de Gestión Organizacional, firmada por el Jefe de Oficina de la Secretaria de Cultura con un adjunto: formato MEDE01.05.02.18.P23.F07 denominado SOLICITUD DE ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN O ELIMINACIÓN DE DOCUMENTOS DE LOS SISTEMAS DE GESTION, donde se solicitó modificar el mapa de riesgos del proceso de Gestión Cultural con código MEDE01.05.02.18.P01.F21, y su respectiva respuesta de validación, radicado N°: 202141370200007134 del 17/feb/2021 con asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Gestión Cultural, firmado por el Subdirector de Gestión Organizacional.</p> <p>Radicado N°: 202141340100000074 del 19/ene/2021 con asunto: Actualización mapas de riesgo de las Subdirecciones de Tecnología Digital e Innovación Digital, dirigida a la subdirección de Gestión Organizacional firmada por el Director del Departamento Administrativo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones con un adjunto: formato MEDE01.05.02.18.P23.F07 denominado SOLICITUD DE ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN O ELIMINACIÓN DE DOCUMENTOS DE LOS SISTEMAS DE GESTION donde se solicitó modificar el mapa de riesgos del Proceso de Gestión de la Innovación Digital con código MEDE01.05.02.18.P01.F21, y su respectiva respuesta de validación, radicado : N°: 202141370200004264 el 09/feb/2021 con asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Gestión de la Innovación Digital, firmado por el Subdirector de Gestión Organizacional.</p> <p>Adicionalmente para el 1º Cuatrimestre se evidenció la circular No. 4137.020.22.2.0753.001062, emitida por la Subdirección de Gestión Organizacional, donde solicito que la matriz de riesgos se debía revisar y validar para una posterior actualización si ello fuere necesario. Para el cumplimiento de este lineamiento se verificó la solicitud de actualización a la matriz de riesgo por parte de los siguientes doce (12) procesos:</p> <p>Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Gestión del Turismo, Control y Mantenimiento del Orden Público, Servicio de Salud Pública, Convivencia y Fortalecimiento Social, Participación Ciudadana, Prestación del Servicio Educativo, Gestión del Riesgo de Desastres, Gestión de la Innovación, Gestión de Finanzas</p>
--



 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>Publicas, Administración de las TIC, Administración de Bienes Inmuebles, Muebles y Automotores.</p> <p>Se verificó que estas doce (12) solicitudes de modificación a los mapas de riesgos para el primer cuatrimestre obtuvieron respuesta y fueron validadas dichas modificaciones por parte la Subdirección de Gestión Organizacional como se evidenció en una muestra representativa de las siguientes dos (2) solicitudes:</p> <p>Radicado N°: 202141610100033804 del 14/abr/2021 con asunto: Validación mapa de riesgo proceso de Control y Mantenimiento del Orden Público, dirigida a la Subdirección de Gestión Organizacional firmada por el Jefe de Oficina de la Secretaria de Seguridad y Justicia con un adjunto: formato MEDE01.05.02.18.P23.F07 denominado SOLICITUD DE ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN O ELIMINACIÓN DE DOCUMENTOS DE LOS SISTEMAS DE GESTION donde se solicitó modificar el mapa de riesgos de Control y Mantenimiento del Orden Público con código MEDE01.05.02.18.P01.F21, validación verificada en el mapa de riesgos del proceso Control y Mantenimiento del Orden Público del mes de mayo del 2021.</p> <p>Radicado N°: 20214150100066254 del 14/abr/2021 con asunto: Actualización mapas de riesgo del proceso de Servicio de Salud, dirigida a la Subdirección de Gestión Organizacional firmada por el Jefe de Oficina de la Secretaría de Salud Pública con un adjunto: formato MEDE01.05.02.18.P23.F07 denominado SOLICITUD DE ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN O ELIMINACIÓN DE DOCUMENTOS DE LOS SISTEMAS DE GESTION donde se solicitó modificar el mapa de riesgos por proceso con código MEDE01.05.02.18.P01.F21, validación verificada en el mapa de riesgos del proceso de Servicio de Salud Pública del mes de mayo del 2021.</p> <p>Adicionalmente para el 2º Cuatrimestre se evidenció para el cumplimiento de los lineamientos impartidos por la Subdirección de Gestión Organizacional que se verificó la solicitud de actualización al mapa de riesgos por parte de los siguientes veintisiete (27) procesos:</p> <p>Gestión del Riesgo de Desastres, Servicio de Vivienda Social, Prestación del Servicio Educativo, Administración de Bienes inmuebles, Muebles y Automotores, Administración de las TIC, Comunicación Publica, Gestión Cultural, Gestión de la Innovación, Gestión del Turismo, Participación Ciudadana, Gestión Catastral, Planeación Física y de Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Contabilidad General, Atención a la comunidad y grupos poblacionales, Gestión Contractual, Gestión de Finanzas Publicas, Administración de tesorería, Atención al Usuario, Gestión Jurídica, Participación Ciudadana, Servicio de Salud Pública, Control Interno a La Gestión, Gestión Documental, Seguridad Social Integral, Desarrollo Económico y Competitividad, Información Estratégica y Desarrollo Físico.</p> <p>Se verificó que estas veintisiete (27) solicitudes de modificación al mapa de riesgos en el segundo cuatrimestre obtuvieron respuesta y fueron validadas dichas modificaciones por parte la Subdirección de Gestión Organizacional como se evidenció en una muestra de la siguiente solicitud:</p> <p>Radicado N°: 202141720100065934 del 06 /ago/2021 con asunto: Remisión y validación de Ajuste al mapa de riesgos de Gestión, Corrupción y de Seguridad de la Información del Proceso Gestión del Turismo vigencia 2021, dirigida a la Subdirección de Gestión Organizacional firmada por la Secretaria de Turismo con un adjunto :formato MEDE01.05.02.18.P23.F07 denominado SOLICITUD DE ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN O ELIMINACIÓN DE DOCUMENTOS DE LOS SISTEMAS DE GESTION donde se solicitó modificar el mapa de riesgos por proceso con código MEDE01.05.02.18.P01.F21 , validación verificada en el mapa de riesgos del proceso Control y Mantenimiento del Orden Público del mes de noviembre del 2021.</p> <p>Como resultado de esto se evidenció que por parte del Coordinador del Sistema de Gestión y Control y los procesos Identificaron cambios que incidieron en los riesgos y propusieron los ajustes correspondientes, los cuales se hicieron efectivamente-</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 14. Componente Evaluación de Riesgos. 1ra Línea</p>		
7.	<p><b>15. Identificar la posibilidad de fraude en los procesos, programas o proyectos en los cuales participe e informar oportunamente.</b></p> <p>Frente al presente elemento se evidenció por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional, referente a la identificación de fraude en la entidad y su información oportuna la siguiente información en cuanto a lineamientos:</p>		

 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p>		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03																																																																																																																	
			VERSIÓN	2																																																																																																																
	<p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015																																																																																																																
<p>Circular No. 4137.020.14.12.0572.002644 del 10/may/2021, con radicado No. 202141370200026444, asunto: Circular alcance de lineamientos seguimiento a mapas de riesgo en la cual en sus puntos 3 y 4 especifica frente al riesgo de fraude lo siguiente:</p> <p>3. Si el líder del proceso concluye que el proceso realiza actividades que están expuestas a fraude, el uso o no de tecnologías emergentes o que son tercerizadas, deberá revisar el mapa de riesgos y determinar, si los riesgos se han identificado con anterioridad y no requiere de ajuste, si se han identificado con anterioridad y requiere de ajustes o si no se encuentran identificados en el mapa de riesgos debe ser actualizado realizando la respectiva solicitud de validación.</p> <p>4. Si el líder de proceso concluye que el proceso no realiza actividades que están expuestas a fraude, el uso o no de tecnología emergente o que no son tercerizadas y no requiere identificar nuevos riesgos, deberá evidenciar mediante acta dicho análisis y justificación a la Subdirección de Gestión Organizacional por medio del sistema de Gestión Documental.</p> <p>Circular No. 4137.020.22.2.0605.000914 del 23/feb/2021 con radicado No. 2141370200009144, asunto: Lineamientos herramientas de control para la gestión del riesgo, vigencia 2021; en la cual en su punto 7.1.1 especifica frente al riesgo de fraude lo siguiente:</p> <p>7.1.1 identificación de riesgos</p> <p>Identificar si el proceso se encuentra expuesto a riesgos de fraude en programas o proyectos de inversión, en caso de aplicar se debe incluir en el mapa de riesgos del proceso los riesgos asociados al fraude; es decir, se debe actualizar la herramienta MEDE01.05.02.18.P01.F21, en la hoja mapa de riesgos por procesos.</p> <p>De igual manera en acta No 4137.020.1.8.11 del 22/oct/2021, objetivo: “Realizar reunión Comité Técnico de Gestión - CTG, se observó en su punto 4. Seguimiento a las herramientas de control (mapas de riesgos), al 31 de agosto de 2021, la información sobre la identificación de nuevos riesgos, por parte de los procesos, entre los cuales se encuentran riesgos asociados al fraude externo, corrupción Covid 19, servicios tercerizados y tecnologías nuevas y emergentes. Así mismo se recomienda a la primera línea de defensa (líderes de proceso), identificar y registrar el análisis frente a la posibilidad de riesgos entre los cuales se encuentran los asociados a fraude.</p> <p>Adicionalmente se evidenció archivo Excel denominado “Bitácora Identificación de Riesgos” en el cual se observó el registro de treinta y cinco (35) procesos frente al análisis de los riesgos de fraude, identificando por columnas la siguiente información: Análisis Riesgo de Fraude, Identifico Riesgo de Fraude, Nombre de Riesgo de Fraude y Observación Riesgo de Fraude, como se muestra a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ID.</th> <th>Proceso</th> <th>Análisis Riesgo de Fraude</th> <th>Identifico Riesgo de Fraude</th> <th>Nombre Riesgo de Fraude</th> <th>Observación Riesgo de Fraude</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Planeación Económica y Social</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Planeación Física y del Ordenamiento Territorial</td> <td>si</td> <td>si</td> <td>Fraude durante la etapa de revisión, construcción y análisis de la información base para la expedición y aplicación de los instrumentos de planificación, gestión y financiación del Plan de Ordenamiento Territorial.</td> <td>No es un nuevo riesgo</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Planeación Institucional</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Comunicación Pública</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Información Estratégica</td> <td>si</td> <td>si</td> <td>Falsedad en la información actualizada en la ficha de SISBEN</td> <td>No es un nuevo riesgo</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Gestión de la Innovación Digital</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Prestación del Servicio Educativo</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Servicio de Vivienda Social</td> <td>No</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Servicio de Salud Pública</td> <td>si</td> <td>no</td> <td>- Usurpación por parte de terceros del rol de autoridad sanitaria en acciones de visitas de inspección, vigilancia y control en salud ambiental. - Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio para influir en una decisión de la autoridad sanitaria, favoreciéndose a sí mismo, a un tercero natural o jurídico.</td> <td>El excel del mapa de rk</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Servicio Deporte y Recreación</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales</td> <td>si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>Servicios Públicos</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>Gestión Cultural</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>Gestión del Turismo</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>15</td> <td>Gestión Catastral</td> <td>si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>16</td> <td>Desarrollo Físico</td> <td>Si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>17</td> <td>Desarrollo Económico y Competitividad</td> <td>si</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>18</td> <td>Sustentabilidad Ambiental</td> <td>No</td> <td>no</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Fuente: Subdirección de Gestión Organizacional</p>			ID.	Proceso	Análisis Riesgo de Fraude	Identifico Riesgo de Fraude	Nombre Riesgo de Fraude	Observación Riesgo de Fraude	1	Planeación Económica y Social	Si	no			2	Planeación Física y del Ordenamiento Territorial	si	si	Fraude durante la etapa de revisión, construcción y análisis de la información base para la expedición y aplicación de los instrumentos de planificación, gestión y financiación del Plan de Ordenamiento Territorial.	No es un nuevo riesgo	3	Planeación Institucional	Si	no			4	Comunicación Pública	Si	no			5	Información Estratégica	si	si	Falsedad en la información actualizada en la ficha de SISBEN	No es un nuevo riesgo	6	Gestión de la Innovación Digital	Si	no			7	Prestación del Servicio Educativo	Si	no			8	Servicio de Vivienda Social	No	no			9	Servicio de Salud Pública	si	no	- Usurpación por parte de terceros del rol de autoridad sanitaria en acciones de visitas de inspección, vigilancia y control en salud ambiental. - Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio para influir en una decisión de la autoridad sanitaria, favoreciéndose a sí mismo, a un tercero natural o jurídico.	El excel del mapa de rk	10	Servicio Deporte y Recreación	Si	no			11	Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales	si	no			12	Servicios Públicos	Si	no			13	Gestión Cultural	Si	no			14	Gestión del Turismo	Si	no			15	Gestión Catastral	si	no			16	Desarrollo Físico	Si	no			17	Desarrollo Económico y Competitividad	si	no			18	Sustentabilidad Ambiental	No	no		
ID.	Proceso	Análisis Riesgo de Fraude	Identifico Riesgo de Fraude	Nombre Riesgo de Fraude	Observación Riesgo de Fraude																																																																																																															
1	Planeación Económica y Social	Si	no																																																																																																																	
2	Planeación Física y del Ordenamiento Territorial	si	si	Fraude durante la etapa de revisión, construcción y análisis de la información base para la expedición y aplicación de los instrumentos de planificación, gestión y financiación del Plan de Ordenamiento Territorial.	No es un nuevo riesgo																																																																																																															
3	Planeación Institucional	Si	no																																																																																																																	
4	Comunicación Pública	Si	no																																																																																																																	
5	Información Estratégica	si	si	Falsedad en la información actualizada en la ficha de SISBEN	No es un nuevo riesgo																																																																																																															
6	Gestión de la Innovación Digital	Si	no																																																																																																																	
7	Prestación del Servicio Educativo	Si	no																																																																																																																	
8	Servicio de Vivienda Social	No	no																																																																																																																	
9	Servicio de Salud Pública	si	no	- Usurpación por parte de terceros del rol de autoridad sanitaria en acciones de visitas de inspección, vigilancia y control en salud ambiental. - Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio para influir en una decisión de la autoridad sanitaria, favoreciéndose a sí mismo, a un tercero natural o jurídico.	El excel del mapa de rk																																																																																																															
10	Servicio Deporte y Recreación	Si	no																																																																																																																	
11	Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales	si	no																																																																																																																	
12	Servicios Públicos	Si	no																																																																																																																	
13	Gestión Cultural	Si	no																																																																																																																	
14	Gestión del Turismo	Si	no																																																																																																																	
15	Gestión Catastral	si	no																																																																																																																	
16	Desarrollo Físico	Si	no																																																																																																																	
17	Desarrollo Económico y Competitividad	si	no																																																																																																																	
18	Sustentabilidad Ambiental	No	no																																																																																																																	



ALCALDÍA DE  
SANTIAGO DE CALI  
CONTROL  
CONTROL INTERNO A LA  
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y  
CONTROL INTEGRADOS  
(SISTEDA, SGC y MECI)

INFORME DE AUDITORIA  
INTERNA

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2

FECHA DE  
ENTRADA EN  
VIGENCIA

30/mar/2015

ID	Proceso	Análisis Riesgo de Fraude	Identificó Riesgo de Fraude	Nombre Riesgo de Fraude	Observación Riesgo de Fraude
19	Convivencia y Fortalecimiento Social	Si	si	Fraude en los programas y proyectos para la ejecución de las actividades del proceso de Convivencia y Fortalecimiento Social	El riesgo de "Fraude en
20	Control y Mantenimiento del Orden Público	Si	si	- Fraude en los programas y proyectos para la ejecución de las actividades del proceso.	El riesgo de "Fraude en
21	Gestión del Tránsito y Transporte	Si	no		
22	Gestión del Riesgo de Desastres	Si	no		
23	Gestión de Paz y Cultura Ciudadana	No	no		
24	Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria	Si	no		
25	Gestión Jurídica	Si	no		
26	Administración de Bienes Muebles, Inmuebles y A	Si	no		
27	Gestión Contractual	si	no		
28	Gestión y Desarrollo Humano	Si	no		
29	Gestión de Seguridad Social Integral	si	si	- Fraude en la contratación de competencia del proceso seguridad social integral	El acta del Segundo cu
30	Liquidaciones Laborales	No	no		
31	Gestión Tributaria	si	no		
32	Administración de Tesorería	si	no	y/o medidas cautelares a los Servidores Públicos, prestadores de servicio y jubilados	Un riesgo de corrupció
33	Contabilidad General	si	no		
35	Gestión Documental	si	no		
34	Gestión de Finanzas públicas	si	no		
36	Administración de Tecnologías de Información y C	si	no		
37	Atención al Usuario (PQRS)	si	no		
38	Control Interno a la Gestión	si	no		
39	Control Disciplinario	si	no		

Fuente: Subdirección de Gestión Organizacional

Así mismo se evidenciaron las siguientes actas donde se observó el análisis por parte de los procesos: Liquidaciones Laborales, Servicio de Vivienda Social, y Sustentabilidad Ambiental, para la identificación de riesgos de corrupción y fraude, los cuales se encontraban pendientes de registrar en la matriz relacionada anteriormente, de igual manera radicados en los cuales se informa a la Subdirección de Gestión Organizacional respuesta frente al análisis de riesgos y/o si es necesario realizar modificaciones a sus mapas de riesgos en caso de requerirse:

Proceso Liquidaciones laborales:

Acta No 4137.040.14.12.15 del 31/05/2021, objetivo: Realizar la revisión de los riesgos de los procesos, causas, su evolución; verificación del diseño de los controles, su cumplimiento y efectividad, y avance del plan de respuesta a los riesgos de corrupción del Proceso Liquidaciones Laborales, en la cual, una vez analizado los riesgos entre los cuales se encuentra el riesgo de corrupción se especifica que no es necesario una vez realizado el análisis, efectuar cambios o modificaciones al mapa de riesgos.

Radicado No. 202141370400523284, del 20/08/2021, asunto: mapa de riesgos por Proceso de Liquidaciones Laborales, dirigido a la Subdirección de Gestión Organizacional, en la cual se informa una vez realizado el análisis de riesgos, que no se generan cambios o modificaciones al mapa de riesgos.


Proceso Servicio de Vivienda Social:


Radicado No. 202141470100065344, del 03/08/2021, asunto: Respuesta lineamientos para identificación de riesgos y controles, con el objetivo de revisar los riesgos y controles frente a estos, descritos en el mapa de riesgos, para atender la emergencia relacionada con la pandemia COVID - 19.

Acta No 4147.010.14.12.56 del 16/08/2021, objetivo: Realizar mesa de trabajo para el seguimiento y monitoreo a los controles del mapa de riesgos del proceso, Servicios de Vivienda Social, con corte a 31 de julio del 2021, en su punto tres (3). Revisar lineamientos herramientas de control para la gestión del riesgo, vigencia 2021 impartidos en la circular No. 4137.020.22.2.0674.000983, en la cual se informa sobre la revisión frente a la exposición de riesgos de fraude lo siguiente: "hasta el momento el proceso Servicios de Vivienda Social no ha identificado riesgos de fraude en cada uno de sus programas, proyectos en la presente vigencia".


Sustentabilidad Ambiental:



Acta No 4133.010.14.12. del 20/08/2021, objetivo: Realizar monitoreo al mapa de riesgos del proceso Sustentabilidad Ambiental, en la cual se analiza y revisa cada riesgo, controles, y acciones, entre los cuales están los siguientes riesgos: Tráfico de influencias durante la expedición de trámites y servicios en el Proceso


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	de Sustentabilidad Ambiental y cohecho durante la atención de trámites y servicios del proceso de Sustentabilidad Ambiental, indicando para estos dos riesgos que no se han materializado a la fecha de la revisión.  Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 15. Componente Evaluación de Riesgos. 1ra Línea.			
8.	<b>16. Revisar en coordinación con la segunda línea de defensa la identificación de riesgos.</b>  Referente al elemento evaluado se evidenció en el siguiente enlace:  <a href="https://drive.google.com/drive/folders/1O1OMA1dT4cg8PvsZFW3o65ds_ztwgZzV">https://drive.google.com/drive/folders/1O1OMA1dT4cg8PvsZFW3o65ds_ztwgZzV</a> , Drive, las carpetas por cada proceso que solicito validación de su mapa de riesgos en el primer y segundo cuatrimestre del 2021, ante la Subdirección de Gestión Organizacional y así mismo la respuesta por oficio de este organismo a los procesos, haciendo observaciones, emitiendo conceptos frente a los riesgos identificados, y remitiendo de ser necesario a los demás organismos responsables de emitir visto bueno de acuerdo al riesgo, como la Subdirección de Trámites y Servicios y el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, teniendo en cuenta lo anterior se verificaron los siguientes oficios:  Radicado No. 202141370200023834, del 03/may/2021, asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del Mapa del proceso de Atención a la comunidad y Grupos Poblacionales, en el cual en su punto dos (2) se hacen las observaciones por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional y se solicita al proceso requerir visto bueno para la actualización de los riesgos de seguridad de la información, a la Subdirección de Trámites y servicios y Gestión Documental.  Radicado No. 202141370200031414, del 14/may/2021, asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del Mapa del proceso Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, en el cual en su punto dos (2) se hacen las observaciones por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional y a pesar de que el proceso identifico mediante acta no encontrarse expuesto a riesgos de tecnologías emergentes, sin justificar el análisis realizado, se recomendó aclarar la identificación con el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información - DATIC.  Radicado No. 202141370200033464, del 03/jun/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, en el cual en su punto dos (2) se hacen las observaciones por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional y se solicita al proceso requerir visto bueno para la actualización de los riesgos de seguridad de la información, al Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información - DATIC.  Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 16. Componente Evaluación de Riesgos. 1ra Línea.			
Segunda Línea de Defensa				
9.	<b>22. Verificar en el marco de la política de riesgos institucional, que la identificación y valoración del riesgo de la primera línea sea adecuada frente al logro de objetivos y metas.</b>  Referente al elemento evaluado el auditado manifestó que la Subdirección de Gestión Organizacional como segunda línea de defensa, verifica que la identificación y valoración del riesgo realizado por la primera línea sea adecuado frente al logro de los objetivos, para lo cual evidenció la siguiente información:  Mapas de riesgo Iniciales 2021 (con validación), Validaciones I Cuatrimestre 2021 (diferentes a mapas iniciales), Validaciones II Cuatrimestre 2021 y Validaciones III cuatrimestre 2021, donde se observó el proceso de validación que realiza la Subdirección de Gestión Organizacional - SGO a los procesos de la entidad. Así mismo evidenció las comunicaciones con los seguimientos a los mapas de riesgos, resultado del análisis según el seguimiento cuatrimestral indicado en la Política de Administración de Riesgos Versión 3 (válido hasta el 30/ago/2021). Para realizar la respectiva validación, la Subdirección de Gestión Organizacional verifica la adecuada identificación y valoración del riesgo y de ser necesario generan una serie de observaciones para que sean revisadas y ajustadas con el equipo de trabajo y posteriormente enviados nuevamente para su revisión y validación, como evidencia de lo anterior se deja registro de las comunicaciones con el proceso de Convivencia y Fortalecimiento Social entre otros:			


 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>Mediante correo electrónico institucional del 18/ene/2021 el proceso de Convivencia y Fortalecimiento Social envió a la Subdirección de Gestión Organizacional el mapa de riesgo modificado para su respectiva revisión y validación.</p> <p>En respuesta al anterior correo la Subdirección de Gestión Organizacional emitió oficio No. 202141370200014724, caso No. 52517 del 24/feb/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Convivencia y Fortalecimiento Social, en el cual indica que el mapa de riesgos fue validado y publicado, y genera adicionalmente una serie de observaciones para que sean revisados y ajustados durante el I cuatrimestre.</p> <p>Mediante oficio No. 2021441610100034394, caso No. 121649 del 15/abr/2021, asunto: Validación mapa de riesgo y contexto del proceso de Convivencia y Fortalecimiento Social de la Secretaría de Seguridad y Justicia; con el cual es enviado los ajustes propuestos por la Subdirección de Gestión Organizacional en el mes de febrero.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo MIPG V.4 Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 22. Componente Evaluación de Riesgos. 2da Línea.</p>		
<b>10.</b>	<p><b>23. Verificar la adecuada identificación de los riesgos relacionados con fraude y corrupción.</b></p> <p>Frente a la aplicación del presente elemento se evidenció por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional, la siguiente información en cuanto a la adecuada identificación de los riesgos relacionados con fraude y corrupción en la entidad:</p> <p>Circular No. 4137.020.14.12.0572.002644 del 10/may/2021, con radicado No. 202141370200026444, asunto: Circular alcance de lineamientos seguimiento a mapas de riesgo en la cual en sus puntos 3 y 4 especifica frente al riesgo de fraude lo siguiente:</p> <p>3. Si el líder del proceso concluye que el proceso realiza actividades que están expuestas a fraude, por el uso o no de tecnologías emergentes o que son tercerizadas, deberá revisar el mapa de riesgos y determinar, si los riesgos se han identificado con anterioridad y no requiere de ajuste, si se han identificado con anterioridad y requiere de ajustes o si no se encuentran identificados en el mapa de riesgos debe ser actualizado realizando la respectiva solicitud de validación.</p> <p>4. Si el líder de proceso concluye que el proceso no realiza actividades que están expuestas a fraude, por el uso o de tecnología emergente o que no son tercerizadas y no requiere identificar nuevos riesgos, deberá evidenciar mediante acta dicho análisis y justificación a la Subdirección de Gestión Organizacional por medio del sistema de Gestión Documental.</p> <p>Circular No. 4137.020.22.2.0605.000914 del 23/feb/2021 con radicado No. 2141370200009144, asunto: Lineamientos herramientas de control para la gestión del riesgo, vigencia 2021; en la cual en su punto 7.1.1 especifica frente al riesgo de fraude lo siguiente:</p> <p><b>7.1.1 identificación de riesgos</b></p> <p>Identificar si el proceso se encuentra expuesto a riesgos de fraude en programas o proyectos de inversión, en caso de aplicar se debe incluir en el mapa de riesgos del proceso los riesgos asociados al fraude; es decir, se debe actualizar la herramienta MEDE01.05.02.18.P01.F21, en la hoja mapa de riesgos por procesos.</p> <p>Así mismo frente a la verificación por parte de la segunda línea de defensa en razón a los lineamientos descritos anteriormente, se evidenció en enlaces Drive radicados con las observaciones frente a las identificaciones de los riesgos por parte de la Subdirección Estratégica hacia los procesos en caso de identificar o no riesgos de fraude y corrupción, para el primer y segundo cuatrimestre de 2021 así:</p> <p>Radicado No. 202141370200031494, del 21/may/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización del mapa de riesgos del proceso Administración de Bienes Inmuebles, Muebles y Automotores (ABIMA), en el cual en su punto dos (2) se hace la siguiente observación correspondientes a la no identificación de riesgos de fraude y corrupción: "El proceso no indicó en el acta si se encuentra o no expuesto a riesgos de fraude, de acuerdo a lo solicitado en la circular No. caso 49727", así mismo para el riesgo de corrupción: "El proceso no indicó en el acta si se encuentra o no expuesto a riesgos de corrupción en subprocesos o procedimientos que está aplicando toda la contratación de emergencia relacionada con la pandemia COVID-19, de acuerdo a lo</p>		




 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>solicitado en la circular No. caso 49727...”</p> <p>Radicado No. 202141370200031484, del 21/may/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización del mapa de riesgos del proceso Administración de las tecnologías de información y las comunicaciones, en su punto dos (2) se hace la siguiente observación correspondientes a la identificación del riesgo de corrupción: “El proceso identificó mediante acta de análisis que no se encuentra expuesto a riesgos de corrupción en subprocesos o procedimientos que está aplicando toda la contratación de emergencia relacionada con la pandemia COVID-19. Sin embargo, se solicita revisar la pertinencia de incluir el siguiente riesgo: Riesgo de corrupción “Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para el otorgamiento de emisión de concepto técnico de viabilidad para adquisición de nuevos componentes tecnológicos”.</p> <p>Radicado No. 202141370200037584, del 03/sep/2021, asunto: Respuesta solicitud de ajuste del mapa de riesgos del proceso Control Interno a la Gestión, en su punto uno (1) se hace la siguiente observación correspondientes a la identificación de los riesgos de fraude y corrupción: “Informar el acta de reunión donde se evidencie el análisis de la identificación o no de Riesgos de Fraude y Riesgos de corrupción en el marco del COVID-19”, de acuerdo a los lineamientos establecidos en las circulares emitidas: 4137.020.22.2.0605.000914 y 4137.020.14.12.0572.002644.</p> <p>Radicado No. 2021413702000374474, del 20/ago/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, en su punto dos (2) se hace la siguiente observación correspondientes a la identificación de los riesgos de fraude y corrupción:” El proceso analizó la no identificación de la exposición a riesgos de fraude”.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo MIPG V.4 Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 23. Componente Evaluación de Riesgos. 2da Línea.</p>		
11.	<p><b>24. Generar recomendaciones a las instancias correspondientes (primera, segunda, y línea estratégica), a partir de la información relacionada con la verificación a la identificación y valoración del riesgo.</b></p> <p>Frente al elemento evaluado el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional (DADII) y el Departamento administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (DATIC), generaron el Informe de Gestión Integral del Riesgo correspondiente al I cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo y abril), en el cual se observó en el numeral 21. Recomendaciones generales frente a la identificación y valoración del riesgo.</p> <p>Por otro lado, los Departamentos Administrativos de: Desarrollo e innovación (DADII), Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (DATIC), Gestión Jurídica Pública y Hacienda Municipal, generaron el Informe de gestión integral del riesgo correspondiente al II cuatrimestre de 2021 (mayo, junio, julio y agosto), en el cual se observó en el numeral 26. Recomendaciones, donde resultado de consolidar y verificar la información relacionada con la identificación y valoración del riesgo, generan recomendaciones de acuerdo al esquema de responsabilidades tales como:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Línea estratégica – Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCII,</li> </ul> <p>“Analizar el resultado de las evaluaciones de la gestión del riesgo, elaboradas por la segunda y tercera líneas de defensa, para determinar el estado del Sistema de Control Interno y definir los ajustes o modificaciones a que haya lugar”.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Primera línea de defensa</li> </ul> <p>“Documentar las causas que dieron origen a la materialización de los riesgos y tomar las acciones correctivas, teniendo en cuenta el impacto del riesgo materializado, así como las acciones o investigaciones adelantadas ante la ocurrencia de hechos de corrupción o fraude.</p> <p>Identificar y registrar el análisis frente a la posibilidad de que el proceso se encuentre expuesto a: riesgos de fraude externo, riesgos derivados de tecnologías nuevas y emergentes y riesgos de corrupción en el marco de la pandemia COVID-19, para llevar a cabo su monitoreo y seguimiento específico como parte de la gestión del riesgo”.</p>		


 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>• Segunda línea de defensa.</p> <p>“Fortalecer el acompañamiento a los procesos de la entidad para la identificación en riesgos de fraude, riesgos de corrupción en el marco de la pandemia COVID-19, riesgos en servicios tercerizados y riesgos por el uso de tecnologías nuevas y emergentes”.</p> <p>Adicionalmente la Subdirección de Gestión Organizacional socializó a los Directores de Departamento Administrativo, Subdirector de Departamento Administrativo, Secretario de Despacho, Subsecretario de Despacho, Jefe de Oficina y Director Técnico, la publicación del informe mediante circular No. 4137.020.22.2.1020.007684, bajo el radicado No. 202141370200076844 del 05/nov/2021.</p>  <p>De igual forma se evidenció que la Subdirección de Gestión Organizacional como segunda línea de defensa, genera recomendaciones permanentemente a los líderes de proceso como primera línea en el ejercicio de validación a los mapas de riesgo, como se observó en la evidencia relacionada en el elemento evaluado No. 22. Verificar en el marco de la política de riesgos institucional, que la identificación y valoración del riesgo de la primera línea sea adecuada frente al logro de objetivos y metas.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo MIPG V.4 Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 24. Componente Evaluación de Riesgos. 2da Línea.</p>		
12.	<p><b>25. Verificar la adecuada identificación de los riesgos en relación con los objetivos institucionales o estratégicos definidos desde el Direccionamiento Estratégico.</b></p> <p>Frente al cumplimiento del presente elemento se evidenció por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional, la siguiente información:</p> <p>Formato mapa de riesgos institucional Versión 3, con entrada en vigencia 31/may/2021, el registro de cómo se ha identificado la articulación de cada riesgo Institucional (riesgos de proceso en zona alta y extrema) con los objetivos estratégicos (objetivos de calidad), así mismo su publicación en la página Web:</p> <p><a href="https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencional-ciudadano---2021/">https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencional-ciudadano---2021/</a>.</p> <p>Adicionalmente se evidenció las siguientes actas correspondientes a la actualización de los objetivos de calidad y actualización del mapa de riesgos institucional con relación a estos:</p> <p>Acta No 4137.020.1.5.02 del 25/mar/2021, objetivo: “Realizar reunión de Consejo Superior de Desarrollo Administrativo y presentar para aprobación por parte de los presentes, el Plan de Trabajo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG y sus Políticas de Gestión y Desempeño Institucional, en la cual en su punto cuatro (4) del orden del día, presentación y aprobación de la política y objetivos de calidad, en la cual se ajustaron conceptualmente algunos objetivos de calidad , quedando establecidos de la siguiente manera:</p> <p>1. Mejorar la satisfacción del cliente.</p>		


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>2. Mejorar la oportunidad en la prestación de servicios públicos y sociales.</p> <p>3. Administrar eficientemente los recursos financieros.</p> <p>4. Fortalecer el desempeño laboral del talento humano.</p> <p>5. Mejorar el desempeño de los procesos.</p> <p>6. Mantener la infraestructura física necesaria para la prestación del servicio.</p> <p>7. Mantener la infraestructura tecnológica y las comunicaciones necesarias para la prestación del servicio.</p> <p>8. Fomentar la efectiva participación ciudadana.</p> <p>Acta No 4137.020.3.34.105 del 27/05/2021, objetivo: Realizar mesa de trabajo para la revisión y ajuste de la Política de Administración de Riesgos vigente en lo referente a las responsabilidades de la Subdirección de Gestión Organizacional y ajustar el formato de mapa de riesgos Institucional. Frente al mapa de riesgos y con relación a los objetivos de calidad se realizó la siguiente propuesta: "Una columna "Objetivos de calidad" para que se identifique los riesgos que corresponden a cada uno de los objetivos de calidad", quedando como tareas y compromisos establecidos, ajustar el mapa de riesgos Institucional y enviar para su validación el 26/may/2021.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo MIPG V.4 Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 25. Componente Evaluación de Riesgos. 2da Línea.</p>			
13.	<p><b>26. Monitorear y evaluar el desarrollo de exposiciones al riesgo relacionadas con tecnología nueva y emergente.</b></p> <p>Para el cumplimiento del presente elemento la Subdirección de Gestión Organizacional, manifestó que se emitieron lineamientos sobre el reporte de la identificación de riesgos de tecnología nueva y emergente en los procesos de la entidad, los cuales se comunicaron mediante circular No. 4137.020.22.2.0605.0009144 con radicado No. 202141370200009144 No. Caso: 49727 del 23/feb/2021, asunto: Lineamientos herramientas de control para la gestión del riesgo, vigencia 2021; en cuyo texto indica:</p> <p>7. Implementar las siguientes consideraciones de cada una de las herramientas de control para la gestión integral del riesgo,</p> <p>7.1 Mapas de riesgos por proceso</p> <p>7.1.1. Identificación del riesgo</p> <p>Punto 2 "Identificar si el proceso se encuentra expuesto a riesgos por el uso o no uso de tecnología nueva emergente (realidad aumentada, realidad virtual, inteligencia artificial, nanotecnología, computación de borde, Blockchain, internet de las cosas, asistentes virtuales, reconocimiento por voz, procesamiento de lenguaje natural, biometría, robótica, sistemas de recomendación, drones). En caso de aplicar, identificar dentro de los riesgos tecnológicos, los riesgos asociados a tecnologías emergentes".</p> <p>Adicionalmente se observó circular No. 4137.020.14.0572.002644 con radicado No 202141370200026444 del 10/may/2021, para: Directores de Departamento Administrativo, Secretarios de Despacho, Directores Técnicos, Subdirectores de Departamento Administrativo; Subsecretarios de Despacho, Jefes de Unidad de Apoyo a la Gestión, con asunto: Circular alcance lineamientos seguimiento a mapa de riesgos por proceso, donde presenta como complementos de la circular mencionada con anterioridad los puntos para tener en cuenta en la modificación de los mapas de riesgos de proceso, para ser entregados a más tardar el 30 de junio 2021.</p> <p>En el informe Gestión Integral del Riesgo II Cuatrimestre 2021, la Subdirección de Gestión Organizacional indica en su texto página 33 "el 69% correspondiente a 27 procesos, analizaron la identificación de riesgos asociados al uso de tecnologías emergentes".</p> <p>Por otra parte, se evidenció que así mismo, la Subdirección de Gestión Organizacional, está entregando respuesta a los procesos que han reportado su análisis frente a estos riesgos, realizando observaciones/recomendaciones que consideran pertinentes para su validación y posterior monitoreo y</p>			





 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>evaluación a dichas exposiciones. Como se observó en las siguientes comunicaciones:</p> <p>Oficio radicado No. 202141370200038954, No. Caso: 190361, del 09/may/2021, asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Gestión Cultural.</p> <p>Oficio radicado No. 202141370200074484, del 20/ago/2021, asunto: Respuesta Validación de ajustes a documentación del proceso Planeación Física y del Ordenamiento Territorial.</p> <p>Oficio radicado No. 202141370200038974, No. Caso: 199540, del 09/may/2021, asunto: respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Administración de Bienes Inmuebles y Automotores (ABIMA).</p> <p>Oficio radicado No. 202141370200074874, del 25/ago/2021, asunto: respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Gestión de Finanzas Publicas.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 26. Componente Evaluación de Riesgos. 2da Línea.</p>		
14.	<p><b>27. Revisar en coordinación con la primera línea de defensa la identificación de riesgos.</b></p> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que, la segunda Línea de defensa revisa en coordinación con la primera línea de defensa la identificación de riesgos.</p> <p>Para lo anterior se evidenció la revisión por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional, en el periodo del primer cuatrimestre del 2021 a los siguientes procesos:</p> <p>Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Gestión del turismo, Control y Mantenimiento del Orden Publico, Servicio de Salud Pública, Convivencia y Fortalecimiento Social, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Prestación del Servicio Educativo, Gestión del Riesgo de Desastres, Gestión de la Innovación, Gestión de Finanzas Publicas, Administración de las TIC y Unidad Administrativa Gestión de Bienes y Servicios. Así mismo se observó la realización de observaciones y recomendaciones a tener en cuenta para mejorar la identificación de los riesgos, de acuerdo a las siguientes comunicaciones:</p> <p>Oficio radicado No. 202141370200023854, No. Caso: 115281, del 03/may/2021, asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Gestión del Turismo.</p> <p>Oficio radicado No. 202141370200031324, No. Caso: 118638, del 13/may/2021, asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Gestión del Riesgo de Desastres.</p> <p>Oficio radicado No. 202141370200031291, No. Caso: 119926, del 13/may/2021, asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Servicio de Salud Pública.</p> <p>Igualmente, para el segundo cuatrimestre, se evidenció la revisión por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional, en conjunto con los siguientes procesos:</p> <p>Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Fiscal, Gestión Cultural, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Gestión del turismo, Control y Mantenimiento del Orden Publico, Servicio de Salud Pública, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión Contractual, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Prestación del Servicio Educativo, Gestión del Riesgo de Desastres, Contabilidad General, Gestión de la Innovación, Gestión de Finanzas Publicas, Administración de las TIC, Unidad Administrativa Gestión de Bienes y Servicios, Administración de Tesorería, Atención al Ciudadano, Gestión Catastral, Gestión Jurídica, Control Interno a la Gestión, Control Disciplinario Interno, Gestión Documental, Planeación Institucional, Gestión Tributaria, Seguridad Social Integral, Desarrollo Económico y Competitividad, Información Estratégica y Desarrollo Físico.</p> <p>Los líderes de los procesos comparten actas de seguimiento a las herramientas de control, mapa de riesgos, oficios remisorios e igualmente, la Subdirección de Gestión Organizacional entrega respuesta al análisis realizado a la información suministrada por los procesos, como se evidenció en los siguientes documentos:</p> <p>Acta No. 4131.060.3.2.067 del 23/jun/2021, objetivo: Actualizar el mapa de riesgos del proceso Contabilidad General, de acuerdo con última actualización realizada en cumplimiento al sistema de gestión de calidad bajo los requisitos de la Norma Técnica de Calidad ISO 9001:215 y el mejoramiento continuo del proceso.</p>		

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	Acta No. 4131.010.14.12.61 del 23/jun/2021, objetivo: Realizar análisis y justificación de otros tipos de riesgos que se pueden incluir en el mapa de riesgos del Departamento Administrativo de Hacienda.  Acta no. 4135.010.14.12.16 del 11/jun/2021, objetivo: Realizar primera mesa de trabajo para la actualización mapa de riesgos del Departamento Administrativo de Contratación Pública.  Acta no. 4135.010.14.12.17 del 16/jun/2021, objetivo: Realizar segunda mesa de trabajo para la identificación de riesgos del Departamento Administrativo de Contratación Pública.  La Subdirección de Gestión Organizacional revisa, analiza la información aportada por los líderes de la primera línea, dando respuesta a través de oficios, lo cual se observó en los siguientes oficios:  Oficio radicado No. 202141370200074614, del 21/ago/2021, asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Gestión Contractual.  Oficio radicado No. 202141370200074604, del 21/ago/2021, asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Atención al Usuario.  Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 27. Componente Evaluación de Riesgos. 2da Línea.			
3. Componente Actividades de Control				
Primera Línea de Defensa				
15.	<b>28. Definir y diseñar los controles (manuales o apoyados en TI) a los riesgos, identificando: los responsables y su adecuada segregación de funciones, propósito, periodicidad, tratamiento en caso de desviaciones, forma de ejecutar el control y evidencias de su ejecución. (Ver Guía de Administración del Riesgo de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y Diseño de Controles para Entidades Públicas).</b>  Frente a la definición y diseño de los controles a los riesgos manifestó la subdirección de Gestión Organizacional que la primera línea de defensa de la entidad define y diseña controles manuales o apoyados en TI, teniendo en cuenta las seis (6) variables definidas para ello: responsable, propósito, periodicidad, actividad, desviaciones y evidencias, teniendo en cuenta la Política de Administración de Riesgos de la entidad y la herramienta metodológica adoptada por la entidad, las cuales están basadas en la guía de administración del riesgo del Departamento Administrativo de la Función Pública.  Se evidenció en el documento Política de Administración de Riesgos v4 de agosto de 2021, en el numeral 2. MARCO NORMATIVO, que se incluye entre otros, la Guía para administración de riesgos y diseño de controles en entidades públicas; Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital” Versión 5 de 2020, del Departamento Administrativo de la Función Pública; en la metodología establecida para el diligenciamiento del Formato Mapa de Riesgo por proceso MEDE01.05.02.18.P01.F21 versión 04, fecha de entrada en vigencia 06 de abril del 2020, en la hoja Control de título Evaluación de los Controles, se observó en la evaluación del diseño de control, el registro del análisis de cada control establecido para los riesgos identificados en el mapa de riesgos así: 1.1 Responsables, 1.2 Autoridad, 2. Periodicidad, 3. Propósitos, naturaleza conjunta, 4. Como se realiza la actividad del control, 5. Que pasa con las desviaciones, 6. Evidencia de la implementación; y resultados de la Evaluación de la ejecución del control.  En la hoja mapa de riesgos x proceso se observó, bajo el título medidas de mitigación que se establecen acciones asociadas a la mitigación del riesgo donde se definen acciones, registro del cumplimiento de las acciones, fecha de realización de las acciones y responsable de cada acción en la columna (AF).  De igual forma, se evidenció por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional, que la entidad mantiene la implementación de controles en los procedimientos de cada proceso de la entidad, mediante el establecimiento de planes de control, así: formato en Excel- Plan de control MEDE01.05.02.18.P01.F16 versión 3. Entrada en vigencia 06/abr/2020, donde se diligencian las siguientes variables: Código del Procedimiento, No. de Tarea, Descripción de la acción de control a realizar, Objeto de control, Criterio de Control, Cargo Responsable, Método de Medición o Control, Equipo requerido, Frecuencia y Registro.  Así mismo, se conserva la implementación de políticas de operación por proceso lo cual se observó en el			



 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>diligenciamiento del formato en Excel: Formulación y Seguimiento Políticas de Operación por Proceso MEDE01.05.02.18.P01.F28, versión 1. Fecha de entrada en vigencia 20/abr/2020, donde se registra la formulación de la política operativa con los siguientes campos/variables: ¿Quién tiene la obligación?, ¿Qué debe hacer?, ¿Cómo lo debe hacer? (medios, plazos, restricciones), ¿Para qué? Y el Resultado final (política de operación).</p> <p>Los anteriores formatos, son diligenciados por las primeras líneas de defensa, bajo los lineamientos, revisión, asesoría y validación de la subdirección de Gestión Organizacional.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 28. Componente Actividades de Control. 1ra Línea.</p>			
16.	<p><b>29. Establecer responsabilidades para la ejecución de las actividades de control y asegurar que personas competentes y con autoridad suficiente, efectúen dichas actividades con diligencia y oportunidad.</b></p> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que, la primera línea de defensa establece responsabilidades para la ejecución de las actividades de control y asegura que personas competentes y con autoridad suficiente, efectúen dichas actividades con diligencia y oportunidad, lo cual se puede observar en los formatos de Mapas de Riesgos, puntos de control y políticas de operación de los procesos.</p> <p>Se evidenció mediante los formatos de las herramientas de control establecidas, formato en Excel Mapa de Riesgo por proceso MEDE01.05.02.18.P01.F21 versión 04, fecha de entrada en vigencia 06 de abril del 2020, formato en Excel- Plan de control MEDE01.05.02.18.P01.F16 versión 3. Entrada en vigencia 06/abr/2020, formato en Excel Formulación y Seguimiento Políticas de Operación por Proceso MEDE01.05.02.18.P01.F28 versión 1. Entrada en vigencia 20/abr/2020, el establecimiento responsabilidades para la ejecución de las actividades de control en cada proceso de la entidad; así mismo en cada formato, se registra de manera periódica el seguimiento a dichas responsabilidades o implementación de controles, los cuales son enviados a la subdirección de gestión organizacional, para el análisis integral de la gestión del riesgo.</p> <p>Por otra parte, se observó en la Política de Administración de Riesgos Versión 4, MEDE01.05.14.12.PI.02 de agosto 2021, numeral seis (6) Responsabilidades (pág. 12 a pág. 18) el registro específico de responsables y responsabilidades frente a la gestión del riesgo en la entidad bajo los roles del modelo de líneas de defensa (Línea estratégica y líneas de defensa).</p> <p>Mapas de riesgos</p> <p><a href="https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/">https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/</a></p> <p>Planes de control y políticas de operación</p> <p><a href="https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/112843/modelo_de_operacion_por_procesos/">https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/112843/modelo_de_operacion_por_procesos/</a></p> <p>Política administración del riesgo v4. 2021</p> <p>Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - 2021 (cali.gov.co) bajo el título Política Administración del Riesgo</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 29. Componente Actividades de Control. 1ra Línea.</p>			
17.	<p><b>30. Elaborar los mapas de riesgo que incluyan los riesgos de gestión, corrupción, fraude y de seguridad digital, entre otros.</b></p> <p>Referente a la elaboración de los mapas de riesgo que incluyan los riesgos de gestión, corrupción, fraude y de seguridad digital, la subdirección de Gestión Organizacional como segunda línea, encargada de liderar la gestión de riesgos en la entidad, manifestó que la primera línea de defensa elabora los mapas de riesgo con la inclusión de los riesgos de gestión, corrupción, fraude y de seguridad digital, entre otros, que hayan sido identificados en cada proceso de la entidad.</p>			

<div></div> <div>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</div> <div>CONTROL</div> <div>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</div>	<div>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</div> <div>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</div>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

18.	<p>Se evidenció el cumplimiento del elemento evaluado, en el Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali Período: I Cuatrimestre de 2021 (Enero, Febrero, Marzo y Abril), proporcionado para la auditoría con fecha mayo 31/2021, en el numeral 13. Reporte de seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos por proceso, que la entidad registró trescientos cuarenta y seis (346) riesgos identificados en los mapas de riesgos de sus procesos, distribuidos así: riesgos de seguridad de la información (28,6%) correspondiente a noventa y nueve (99) riesgos, riesgos operativos (28,3%) correspondiente a noventa y ocho (98) riesgos, riesgos de corrupción y fraude (27,5%) correspondiente a noventa y cinco (95) riesgos, riesgos de cumplimiento (6,1%) correspondiente a veintiún (21) riesgos, riesgos estratégicos (4,3%) correspondiente a quince (15) riesgos, riesgos de tecnología (3,2%) correspondiente a once (11) riesgos, riesgos financieros (1,7%) correspondiente a seis(6) riesgos y riesgos de imagen con (0,3%) correspondiente a un (1) riesgo.</p> <p>Los mapas de riesgos por proceso, se encuentran disponibles para su consulta en la página Web de la entidad, <a href="http://www.cali.gov.co">www.cali.gov.co</a> <a href="https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/">https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/</a>, su acceso es mediante los iconos de los macroprocesos y posteriormente encontrara el listado de archivos en Excel nombrados como cada proceso asociado al macroproceso elegido, con el mapa de riesgos individual, se encuentran registrados los riesgos identificados por cada uno de los treinta y nueve (39) procesos del macro de acuerdo al Mapa de Procesos de la administración central de Santiago de Cali (versión 10).</p> <div><div><div>MACROPROCESOS ESTRATÉGICOS</div></div><div><div>MACROPROCESOS MISIONALES</div></div><div><div>MACROPROCESOS DE APOYO</div></div><div><div>MACROPROCESOS DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</div></div></div> <p>De igual forma, se observó en la red interna de la entidad, en el módulo de riesgos del software DARUMA el registro del listado maestro de riesgos, con riesgos de gestión, corrupción, de seguridad de la información y de seguridad y salud en el trabajo, identificados por los diferentes procesos. <a href="https://sig.cali.gov.co/app.php/risk/indexAll">https://sig.cali.gov.co/app.php/risk/indexAll</a>.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 30. Componente Actividades de Control. 1ra Línea.</p>											
	<p><b>31. Identificar cambios en los riesgos establecidos y proponer ajustes a los controles.</b></p> <p>Frente al elemento evaluado el auditado manifestó que, los procesos de la Administración Distrital de Santiago de Cali como primera línea de defensa, realizan ajustes permanentes a los mapas de riesgos, resultado del seguimiento y análisis, los cuales son reportados a la Subdirección de Gestión Organizacional a través del Sistema de Gestión Documental para su respectiva revisión y validación.</p> <p>De igual manera se observó que los procesos en cumplimiento a lo establecido en la Política de Administración de Riesgos Versión 3, en su numeral 10. Seguimiento y Monitoreo, Realizaron el respectivo seguimiento y análisis durante el primer y segundo cuatrimestre de la vigencia 2021 al comportamiento de los riesgos, para lo cual se seleccionó una muestra de cinco (5) registros para cada cuatrimestre como se relaciona a continuación.</p> <p>Primer cuatrimestre:</p> <table><tr><th>No</th><th>PROCESO</th><th>No. DE ACTA</th><th>FECHA</th><th>OBJETIVO DEL ACTA</th><th>OBSERVACIONES</th></tr><tr><td>1</td><td>Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales</td><td>4146.010.14.12.10</td><td>25/mar/2021</td><td>Realizar mesa de trabajo para revisar, consolidar y actualizar el Mapa de Riesgo del Proceso Atención a la comunidad y grupos poblacionales 2021 de acuerdo con la Circular No. 4137.020.22.2.0753.001062 emitida por el DADII</td><td>Realizaron la identificación del contexto interno y externo y posteriormente el análisis, revisión y actualización a los riesgos y generaron propuestas para ajustar los controles</td></tr></table>	No	PROCESO	No. DE ACTA	FECHA	OBJETIVO DEL ACTA	OBSERVACIONES	1	Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales	4146.010.14.12.10	25/mar/2021	Realizar mesa de trabajo para revisar, consolidar y actualizar el Mapa de Riesgo del Proceso Atención a la comunidad y grupos poblacionales 2021 de acuerdo con la Circular No. 4137.020.22.2.0753.001062 emitida por el DADII
No	PROCESO	No. DE ACTA	FECHA	OBJETIVO DEL ACTA	OBSERVACIONES							
1	Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales	4146.010.14.12.10	25/mar/2021	Realizar mesa de trabajo para revisar, consolidar y actualizar el Mapa de Riesgo del Proceso Atención a la comunidad y grupos poblacionales 2021 de acuerdo con la Circular No. 4137.020.22.2.0753.001062 emitida por el DADII	Realizaron la identificación del contexto interno y externo y posteriormente el análisis, revisión y actualización a los riesgos y generaron propuestas para ajustar los controles							


 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>		<b>MCCO01.02.03.14.12.P04.F03</b>	
	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		<b>VERSIÓN</b>	<b>2</b>
			<b>FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA</b>	<b>30/mar/2015</b>


2	Gestión de la Innovación	4134.030.3.2.172	12/abr/2021	Realizar reunión de Coordinadores de la subdirección de Innovación Digital.	Realizaron la actualización del contexto interno y externo, el análisis, revisión y ajustes a los riesgos y controles del mapa de riesgo.
3	Gestión de Finanzas Públicas	4131.020.14.12.17	19/mar/2021	Actualización del contexto externo e interno del Mapa de Riesgo del proceso de Gestión de Finanzas Públicas, de acuerdo con última actualización realizada en cumplimiento al sistema de gestión de calidad bajo los requisitos de la Norma Técnica de Calidad ISO 9001:2015.	Realizaron la revisión y actualización de la composición del contexto externo e interno, posterior al análisis no identificaron cambios que generara cambio en los controles.
4	Administración de Bienes Inmuebles, Muebles y Automotores	4181.010.14.12.33	20/abr/2021	Analizar controles, acciones y riesgos de corrupción, operativos y de seguridad de la información del proceso Administración de Bienes Inmuebles y Automotores, con fines de ajustes, notificación, control, monitoreo y consignación en el mapa de riesgo de la Unidad Administrativo Especial de Gestión de Bienes y Servicios para la presente vigencia.	Realizaron análisis y ajustes al contexto externo e interno, identificación de riesgos, y se aprobaron algunos controles y acciones establecidos para los riesgos.
5	Convivencia y Fortalecimiento Social	4161.010.14.12.32	12/abr/2021	Realizar ajustes al Mapa de Riesgo y contexto del proceso de Convivencia y Fortalecimiento Social de la Secretaría de Seguridad y Justicia.	Identifican y realizan ajustes para los Riesgos No, 2,5 y 6 y sus controles.

Fuente: Elaboración propia

Segundo cuatrimestre:

No	PROCESO	DE ACTA No.	FECHA	OBJETIVO	OBSERVACIONES
1	Planeación Física y Ordenamiento Territorial	4132.010.14.12.17	20/may/2021	Actualización de Mapa de Riesgo – levantamiento de riesgo “posibilidad de incumplir con el apoyo y fortalecimiento a comunidades vulnerables para la preservación de sus prácticas culturales” del área Patrimonio Cultural Inmaterial.	Identificaron el riesgo relacionado en el objeto del acta al cual le establecen los respectivos controles y responsables.
2	Gestión del Riesgo de Desastres.	4163.001.14.12.49	25/may/2021	Dar cumplimiento a lineamientos socializados por el líder a través de comunicaciones internas, comunicaciones de la oficina de transparencia, con lo que respecta a temas de corrupción y observaciones realizadas en oficio respuesta Caso 118638, de la última actualización del MAPA DE RIESGOS del organismo, desde el 30 de abril de 2021.	Realizaron el análisis frente al contexto, causas raíz, riesgos, y controles. Identificación de la exposición a los riesgos de fraude en programas o proyectos de inversión.
3	Contabilidad General	4131.060.3.2.067	23/jun/2021	Actualizar el Mapa de Riesgo del Proceso de Contabilidad General, de acuerdo con última actualización realizada en cumplimiento al Sistema de Gestión de Calidad bajo los requisitos de la Norma Técnica de Calidad ISO 9001:2015 y el mejoramiento continuo del proceso.	Realizaron revisión y ajustes al contexto externo e interno del mapa de riesgo. Frente a los riesgos y controles no se establecieron ajustes ya que expresan en la presente acta “se encuentran bien diseñados”.
4	Gestión Contractual	4135.010.14.12.16	11/jun/2021	Realizar primera mesa de trabajo para la actualización mapa de riesgo del Departamento Administrativo de Contratación Pública.	Realizaron análisis y actualización de las fortalezas y debilidades del contexto externo e interno.
		4135.010.14.12.17	16/jun/2021	Realizar segunda mesa de trabajo para la identificación de riesgos – actualización mapa de riesgo del Departamento Administrativo de Contratación Pública.	Realizaron explicación de la metodología de identificación de riesgo a los asistentes, su respectivo análisis y actualización frente a la redacción de riesgos y actividades de control.

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN		SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA          INTERNA</b>			MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
					VERSIÓN	2
					FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	5	Planeación Institucional	4137.030.14.12.15	11/ago/2021	Revisar la Documentación del subproceso de Gestión de Servicio al Ciudadano y realizar los ajustes que apliquen.	Realizaron la revisión de los riesgos que corresponden al Subproceso de gestión de Servicio al Ciudadano, proponiendo una serie de ajuste a sus controles.
Fuente: Elaboración propia  Con la anterior información se pudo evidenciar que los procesos de la Administración Distrital de Santiago de Cali como primera línea de defensa Identifican cambios en los registros de sus mapas de riesgos y proponen ajustes a los controles.  Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 31. Componente Actividades de Control. 1ra Línea.						
19.	<b>32. Producto del seguimiento a los procesos, indicadores, cronogramas u otras herramientas, en caso de detectarse deficiencias, tomar los correctivos del caso.</b>  Frente a la toma de correctivos producto del seguimiento a los mapas de riesgo se observó que durante el primer y segundo cuatrimestre, los procesos como primera línea de defensa realizaron seguimiento a los mapas de riesgo, en el cual analizaron los contextos externos e internos, revisión y/o actualización en caso de requerirse, a los riesgos de gestión, corrupción, seguridad de la información, entre otros, para lo cual se evidenciaron las actas relacionadas en los dos (2) cuadros del elemento No. 31. Identificar cambios en los riesgos establecidos y proponer ajustes a los controles.  Adicionalmente la Administración Distrital de Santiago de Cali a través de la Política de Administración de Riesgos Versión 3, estableció en su numeral 10. Seguimiento y monitoreo; los lineamientos frente al seguimiento a los riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información el cual indica que: “Si durante el monitoreo mensual y/o en el seguimiento cuatrimestral realizado a los riesgos de gestión, corrupción y de seguridad de la información, se genera actualización del mapa de riesgos, esta deberá reportarse a la Subdirección de Gestión Organizacional mediante comunicación efectuada por el Sistema de Gestión Documental Orfeo, con su respectivo formato: Solicitud de Elaboración, Actualización o Eliminación de Documentos de los Sistemas de Gestión MAGT04.03.14.12P01.F07”.  Una vez la Subdirección de Gestión Organizacional realiza la respectiva revisión a las actualizaciones, en caso de detectar deficiencia, comunica y solicita al proceso realizar los ajustes pertinentes, frente a esto los procesos realizan los ajustes para posteriormente ser validados por la Subdirección de Gestión Organizacional, como evidencia de lo anterior se toma como referencia el caso del proceso de Gestión de Finanzas Públicas como se relaciona a continuación:  Mediante oficio No. 202141310200006234, caso No. 128355 del 20/abr/2021, la Subdirección de Finanzas Públicas como primera línea de defensa, solicita a la Subdirección de Gestión Organizacional la validación y actualización al mapa de riesgo del proceso.  Como respuesta al anterior oficio la Subdirección de Gestión Organizacional emite oficio No. 202141370200031344, caso No. 128355 del 14/may/2021, en el cual indica que el mapa de riesgo fue validado y publicado en la página de la alcaldía y de igual manera envía una serie de observaciones al mapa de riesgo para que sean revisadas y ajustadas con el equipo de trabajo.  Mediante oficio No. 202141310200024414, del 29/jun/2021 la Subdirección de Finanzas Públicas remitió los ajustes pertinentes al mapa de riesgo del proceso de Gestión de Finanzas Públicas en atención a las observaciones generadas por la Subdirección de Gestión Organizacional.  De igual manera en el acta No4123.010.1.42.02 del 31/ago/2021, objetivo: Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se observó en el numeral 4. Seguimiento a los mapas de riesgo del primer cuatrimestre del 2021 y aprobación de la Política de Administración de Riesgos versión 4, presentado por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional; registro donde la Subdirectora de Impuestos y Rentas expreso que: “Tan pronto se evidenció la materialización del riesgo, se realizó el trámite correspondiente ante la Fiscalía y que no hubo afectación al patrimonio de la entidad ya que					

 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>se subsana la situación y se reverso el ajuste realizado de manera inapropiada".</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 32. Componente Actividades de Control. 1ra Línea.</p>		
20.	<p><b>34. DEBERIAN: Aplicar pruebas de efectividad de los controles asociados a los diferentes tipos de riesgo.</b></p> <p>Frente al elemento evaluado la Administración Distrital de Santiago de Cali, cuenta con la herramienta mapas de riesgo de proceso MEDE01.05.02.18.P01.F21, el cual permite evaluar el diseño y ejecución de los controles establecidos para los diferentes tipos de riesgos, el cual se encuentra incluido en la hoja de cálculo denominada "evaluación de control".</p> <p>Frente a lo anterior, se observó la evaluación realizada por la segunda línea de defensa en los informes de gestión del riesgo realizados para el I y II trimestre así:</p> <p>I trimestre en el numeral 15. Evaluación de los controles, el cual indica que "de los 534 controles diseñados para mitigar los riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, el 91,2% tiene un diseño del control "Fuerte", el 2,1% "Moderado", el 3,7% "Débil" y el 3% no tiene resultado", equivalente a ocho (8) procesos que no reportaron los resultados de la evaluación".</p> <p>II trimestre en el numeral 16. Evaluación de los controles "De los 626 controles diseñados para mitigar los riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, el 95% tiene un diseño del control "Fuerte", el 1% "Moderado", el 2% "Débil" y el 2% no tiene resultado de su evaluación (Figura 22). Si el resultado del diseño del control, o el promedio en el diseño de los controles, es débil o moderado se formulan acciones que permitan tener un control o controles bien diseñados.</p> <p><b>35. DEBERIAN: Revisar el marco general de la gestión del riesgo integral.</b></p> <p>Frente al elemento evaluado la Administración Distrital de Santiago de Cali a través de la segunda línea de defensa, genera de manera trimestral los informes de gestión integral del riesgo en el cual incluyen el marco general de la gestión del riesgo estructurado a partir de las herramientas de control (indicadores, planes de control, políticas de operación y riesgos) como mecanismos que contribuyen a prevenir o mitigar la materialización de los riesgos en los procesos; a la fecha de la auditoría, la Administración cuenta con los informes correspondientes al I y II trimestre de la vigencia 2021 y fecha de emisión del 31/may/2021 y 27/oct/2021 respectivamente.</p> <p>Así mismo, los informes de gestión establecen en el Marco General que: "En la Alcaldía de Santiago de Cali la Gestión Integral de Riesgos está estructurada a partir de varios elementos, entre ellos se destaca la Política de Administración de Riesgos como una declaración del compromiso de la alta dirección con la adecuada gestión de riesgos que orienta al mejoramiento continuo del control y de la gestión de la Administración Central Municipal de Santiago de Cali; el seguimiento a los mapas de riesgos de gestión, corrupción, seguridad de la información y seguridad y salud en el trabajo; el seguimiento de los indicadores de eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos, el seguimiento de la ejecución de los planes de control y seguimiento de las políticas de operación de los procesos de la entidad.</p> <p>...Todo ello refleja esfuerzos de la función de verificación y cumplimiento del control interno por parte de los procesos y el avance de la entidad en la medición del desempeño de los mismos".</p> <p>Por otro lado, los informes resaltan que la estrategia de integración de las herramientas de control para analizar la gestión del riesgo integral, se refleja en dos (2) planes:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. En el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en el primer componente Gestión del Riesgo de Corrupción, se establecieron cinco (5) subcomponentes que abarcan un total de trece (13) actividades. Este componente tuvo un avance del 33% al 30 de abril de 2021 y del 63% al 31 de agosto de 2021.</li> <li>2. En el plan de trabajo de la política de Control Interno, se estableció la actividad "Revisar cumplimiento del componente Gestión de Riesgos" que abarca un total de nueve (9) tareas. Esta actividad tuvo un avance del 38% al 30 de abril de 2021 y del 86% al 31 de agosto de 2021.</li> </ol>		





ALCALDÍA DE  
SANTIAGO DE CALI  
CONTROL  
CONTROL INTERNO A LA  
GESTIÓN

## SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)

### INFORME DE AUDITORIA INTERNA

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2

FECHA DE  
ENTRADA EN  
VIGENCIA

30/mar/2015

#### 36. DEBERIAN: Implantar una cultura de riesgos en la entidad.

Frente al elemento evaluado la Subdirección de Gestión Organizacional como segunda línea de defensa evidenció correo de difusión enviado a los correos institucionales de la Alcaldía de Cali con fecha del 29/abr/2021 el cual indicó en su asunto: ¿Cómo administramos los riesgos en nuestra entidad? Aquí te explicamos... la información conlleva a la publicación de la Política de Administración de Riesgos versión 3, el objetivo principal de la misma e indica que en consecuencia con los objetivos los organismos y procesos de la entidad deben establecer acciones para identificar, analizar, valorar y tratar los riesgos que pudieran afectar la misión y el cumplimiento de los objetivos organizacionales, en el marco de programas, proyectos, planes, procesos y productos de la Alcaldía de Santiago de Cali.

Adicionalmente el auditado manifestó que la Política de Administración de Riesgos versión 4. fue presentada por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional, a cargo de Claudia Patricia Marroquín Cano, para su aprobación ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y publicado en la página de la Alcaldía de Cali el día 03 de septiembre de 2021, para disposición de todos como se detalla a continuación.

Alcaldía publica la Política de Administración del Riesgo, versión 4

El objetivo de la Administración de Riesgos es gestionar la identificación, valoración, manejo y seguimiento a los riesgos de gestión, corrupción, seguridad de la información y seguridad y salud en el trabajo, con el fin de mitigar o eliminar sus efectos en el logro de los objetivos estratégicos, para una gestión pública efectiva de la Administración.

Nombre: Política de Administración de Riesgos Versión 4.pdf  
Descripción: Política de Administración de Riesgos Versión 4


Claudia Selas


Número de visitas a esta página 226  
Fecha de publicación 03/09/2021  
Última modificación 03/09/2021


Durante el primer y segundo cuatrimestre de la vigencia 2021, la Subdirección de Gestión Organizacional brindo asistencia técnica sobre mapa de riesgo a los organismos de la entidad que solicitaron asesoría para fortalecer la identificación y diseño de controles, durante el primer cuatrimestre se realizaron nueve (9) asistencias que reforzaron el conocimiento en siete (7) organismos y nueve (9) procesos de la entidad y para el segundo cuatrimestre se realizaron siete (7) asistencias que reforzaron el conocimiento en siete (7) organismos y nueve (9) procesos de la entidad. Como registro de lo anterior la Subdirección de Gestión Organizacional solicita a los asistentes diligenciar el formato MEDE01.05.02.18.P01.F30 CONTROL ASISTENCIAS TÉCNICAS DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN, a través del formulario en el siguiente enlace: <https://forms.gle/H1R1SqBVGWHbLVew8>.

Unidad de código	Fecha	Objetivo	Proceso	Entregado por	# Asistentes	Disponibles	Estado
250	05/02/21	Asistir al proceso Atención a la Comunidad y gestión de quejas y reclamos en el área de respuesta de atención al ciudadano	Atención a la Comunidad y Grupos Políticos	Andrea Ocampo	6	VERDADERO	Andrea Ocampo
271	15/10/2021	Realizar asistencia técnica sobre el proceso de gestión de paz y cultura	Gestión de Paz y Cultura Ciudadana	Andrea Ocampo	4	VERDADERO	Andrea Ocampo
301	31/05/2021	Realizar asistencia técnica al mapa de riesgos del proceso de gestión de recursos humanos	Administración de Recursos Humanos	Joana Rina García	2	VERDADERO	Joana Rina
302	05/02/21	Brindar asistencia al mapa de riesgos de prestación de servicios educativos	Administración de Tutorías	Joana Rina García	8	VERDADERO	Joana Rina


Por otro lado, se observó en el I y II informe de gestión del riesgo que “Entre la Subdirección de Gestión Organizacional y la Subdirección de Trámites, Servicios y Gestión Documental se realizó de manera virtual la

 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>Jornada de Capacitación de Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad de la Información el día 19 de marzo de 2021, la cual contó con una participación de 85 personas. Se presentó la alineación de la gestión del riesgo con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, la metodología vigente para la administración de riesgos y la Política de Administración de Riesgos de la entidad.</p> <p>En el marco del Convenio Interadministrativo ente la Alcaldía de Santiago de Cali y el Departamento Administrativo de la Función Pública, se realizó una jornada de capacitación de riesgos a los organismos de la administración central y entidades descentralizadas cuyo objetivo fue recibir acompañamiento técnico en materia de gestión del riesgo, con el propósito de mejorar la operación de la entidad, en búsqueda de generar valor público. Se dejó el compromiso para la próxima asesoría con el DAFP de revisar la Política de Riesgos. Se contó con la participación de 68 personas (78.2% de la Alcaldía de Santiago de Cali, 16.3% entidades descentralizadas, y 5.5% DAFP).</p> <p>Se gestionó jornada de capacitación con la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República para tratar temas relacionados con la metodología de riesgos de corrupción y sobre lineamientos en la identificación de riesgos de corrupción en el marco de la emergencia sanitaria COVID-19. Dicha jornada se realizó el día 14 de mayo de 2021 con un total de 75 asistentes”.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 34, 35 y 36. Componente Actividades de Control. 2da línea.</p>			
<b>21.</b>	<p><b>37. Verificar que los controles contribuyen a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables.</b></p> <p>Frente al elemento evaluado por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional, el auditado manifestó, que como segunda línea de defensa verifica que los controles contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables, para lo cual evidenció validación de los mapas de riesgos del I Y II cuatrimestre 2021. en los cuales se verificaron las observaciones realizadas por este organismo, a los procesos con relación al diseño de los controles para la mitigación de riesgo, en los siguientes documentos:</p> <p>Radicado No. 202141370200031494, del 21/may/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización del mapa de riesgos del proceso Administración de Bienes Inmuebles, Muebles y Automotores (ABIMA), en el cual en su punto cuatro (4), frente a los controles se hace la siguiente observación: “Mejorar la redacción de los controles teniendo en cuenta la variable faltante “actividad”, es decir, a través de qué medio se realiza la verificación establecida, teniendo en cuenta lo establecido en la circular No. caso 49727.”, asunto: Lineamientos herramientas de control para la gestión del riesgo, vigencia 2021, Así mismo se da repuesta al proceso por medio de este radicado que en caso de requerir actualizar el mapa de riesgos por los casos anteriormente mencionados, se reitera ajustar el mapa y enviar nuevamente para validación a más tardar el 30/jun/2021.</p> <p>Radicado No. 202141370200023834, del 03/may/2021, asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso de Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, en el cual en su punto tres (3), frente a los controles para mitigar los riesgos identificados en el mapa de riesgos del proceso, se realizaron cuatro (4) observaciones entra las cuales se relacionan las siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• “Se debe establecer la actividad de control, es decir, a través de que medio se realiza la verificación establecida.”</li> <li>• “Mejorar la redacción de los controles teniendo en cuenta las 6 variables definidas por el Departamento Administrativo de Función Pública DAFP: Responsable, periodicidad, propósito, actividad, desviación y evidencia.”</li> </ul> <p>Radicado No. 202141370200074474, del 20/ago/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, en el cual en su punto cuatro (4), frente a los controles se hace la siguiente observación: “Se debe definir la periodicidad en la que se ejecuta el control”, así mismo se reitera ajustar el mapa de riesgos y enviar nuevamente para validación por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional.</p> <p>Radicado No. 202141370200074604, del 21/ago/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Atención al Usuario, en el cual en su punto tres (3), frente a los controles se observaron las siguientes observaciones:</p>			


 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La ejecución del control debe llevar a: a) prevenir las causas que generan el riesgo (verificar, validar, conciliar, comparar, revisar, cotejar) o b) mitigar los impactos derivados por la materialización del riesgo.</li> <li>• Se recomienda ajustar el propósito del control. Para esto, debe tener en cuenta los siguientes verbos: verificar, validar, conciliar, comparar, revisar, cotejar; y revisar los lineamientos establecidos para el diseño de controles mediante la circular No. 4137.020.22.2.0605.000914 de fecha 23-02-2021 No. Caso: 49727.</li> </ul> <p>Así mismo se reitera ajustar el mapa de riesgos y enviar nuevamente para validación por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 37. Componente Actividades de Control. 2da línea.</p>		
<b>22.</b>	<p><b>39. Verificar que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.</b></p> <p>Frente al elemento evaluado por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional, el auditado manifestó que la verificación de la ejecución de los controles tal como han sido diseñados, se realiza a partir del seguimiento a los mapas de riesgo en el I y II cuatrimestre de 2021 y a los puntos de control, solicitados a los procesos de la entidad, para los cual evidenció la siguiente información:</p> <p>Radicado No. 202141240100016874, del 13/may/2021, asunto: Remisión del seguimiento – Monitoreo al mapa de riesgos del Departamento Administrativo de Control Disciplinario Interno y acta No 4124.010.14.12.34 del 07/05/2021, objetivo: Realizar seguimiento al mapa de riesgos del proceso “Control Disciplinario” en el primer cuatrimestre del 2021 con el director, en la cual se describe en su punto dos (2), el análisis de la ejecución de los controles de acuerdo a su diseño para mitigar los riesgos.</p> <p>Radicado No. 202141370300125624, del 21/09/2021, asunto: Seguimiento a la Herramienta de Control 2 Cuatrimestre del Proceso de Gestión Documental y acta No 4137.030.14.12.199 del 06/09/2021, objetivo: Realizar el Análisis y Monitoreo a los Controles Asociados a las acciones del mapa de riesgos por Procesos de Gestión Documental del 2do cuatrimestre 2021, en la cual en su punto uno (1), revisar los controles y las acciones asociadas a estos del Mapa de riesgos por Proceso. Gestión Documental, se revisaron los controles del mapa de riesgos y se dejó constancia que no se materializo ninguno de los riesgos del proceso. Con lo cual se suministra a la Subdirección de Gestión Documental evidencia por parte de los procesos, que permita verificar la ejecución de los controles por parte de los responsables tal como están diseñados.</p> <p>De igual manera y teniendo en cuenta la información suministrada por los procesos evidenciada anteriormente, la Subdirección de Gestión Organizacional evidenció archivo en Excel denominado “CONTROLES”, en el cual se observó entre otros datos, el registro del análisis y del seguimiento realizado con relación a la ejecución de los controles establecidos por los procesos de la Entidad y si estos cuentan o no con responsables asignados para el II cuatrimestre de 2021.</p> <p>Así mismo se evidenció el “INFORME DE GESTION INTEGRAL DEL RIESGO ALCALDIA SANTIAGO DE CALI Periodo II Cuatrimestre de 2021 (Mayo, Junio, Julio, y Agosto)”, en su punto dieciséis (16) evaluación de controles, en el cual la Subdirección de Gestión Organizacional realizo el análisis frente al del diseño de controles para mitigar el riesgo y su ejecución por parte de la primera línea en la Entidad, dando a conocer la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• “De los 626 controles diseñados para mitigar los riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, el 95% tiene un diseño del control “Fuerte”, el 1% “Moderado”, el 2% “Débil” y el 2% no tiene resultado de su evaluación.”</li> <li>• “De los 626 controles diseñados para mitigar los riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, el 96% tiene una ejecución del control “Fuerte”, el 1% “Moderado” y el 3% no tiene resultado de su evaluación”</li> </ul> <p>Adicionalmente se da a conocer específicamente que procesos no reportaron durante este periodo el resultado de la evaluación del diseño y la ejecución de los controles, realizando de esta manera el seguimiento pertinente frente a la ejecución y efectividad de los controles que permitan mitigar el riesgo en la entidad.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI</p>		

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	Avanzado ítem 39. Componente Actividades de Control. 2da línea.		
23.	<b>40. Asegurar que los riesgos son monitoreados acorde con la Política de Administración de Riesgos establecida para la entidad.</b>  Para el cumplimiento de este lineamiento la segunda línea aseguro y realizo monitoreo a los 39 procesos de la entidad como se evidenció en los 39 oficios con asunto: Reporte de seguimientos cuatrimestrales de los mapas de riesgos , 39 formatos en Excel denominado 1er-Seguimiento DADII_MapaRiesgos Procesos - PES – 2021 Ajustado y 39 actas donde se realizó el análisis, monitoreo y seguimiento a los controles establecidos en el mapa de riesgos del proceso y en el plan de control de cada uno de los subprocesos que lo conforman del primer cuatrimestre del 2021. Esto en respuesta a los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional a través de la circular No. 4137.020.22.2.0605.000914 de 2021 con radicado No. 202141370200009144 donde se solicitó el reporte del seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos, Indicadores, Políticas de Operación del Proceso y adicionalmente el plan de control de los subprocesos, a los 39 procesos de la entidad , De la cual se tomó como muestra el siguiente oficio y la siguiente acta:  Radicado N°: 202141320100042924 del 13 /may/2021 con asunto: Reporte de seguimientos cuatrimestrales de los mapas de riesgos de los procesos del Departamento Administrativo de Planeación Municipal, dirigido a la Subdirección de Gestión Organizacional por el Departamento Administrativo de Planeación.  Acta 4132.010.14.12.10 del 03/may/2021 con objetivo: Realizar el análisis, monitoreo y seguimiento a los controles del proceso Planeación Económica y Social establecidos en el mapa de riesgos del proceso y en el plan de control de cada uno de los subprocesos que lo conforman del primer cuatrimestre del 2021.  Adicionalmente se observó en formato Excel un archivo denominado 1er-Seguimiento DADII_MapaRiesgos Procesos - PES – 2021 Ajustado.  Dichos seguimientos se consolidaron y fueron el insumo en la elaboración del. INFORME DE GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO ALCALDÍA SANTIAGO DE CALI Periodo: cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo) elaborado el 31/may/2021 cuyo objetivo fue Informar de manera preventiva el estado actual de la entidad frente a la gestión integral del riesgo, que permitiera orientar las acciones adecuadas para la mitigación de estos, que disminuyera la probabilidad de ocurrencia del riesgo, reducir la incertidumbre y aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos de calidad de la Alcaldía de Santiago de Cali.  Para el segundo cuatrimestre de la vigencia 2021 se evidenció lo siguiente  La segunda línea aseguro y realizo monitoreo a los 39 procesos de la entidad como se evidenció en los 39 oficios de asunto: Reporte de seguimientos cuatrimestrales de los Mapas de Riesgos , 39 formatos en Excel denominado segundo-Seguimiento DADII_MapaRiesgos Procesos - PES - 2021Ajustado y 39 actas donde se realizó el análisis, monitoreo y seguimiento a los controles establecidos en el mapa de riesgos del proceso y en el plan de control de cada uno de los subprocesos que lo conforman el segundo cuatrimestre del 2021. Esto en respuesta a los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional a través de la circular No. 4137.020.22.2.0605.000914 de 2021 con radicado No. 202141370200009144 donde se solicitó el reporte del seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos, Indicadores, Políticas de Operación del Proceso MMDS01.08 y adicionalmente el plan de control de los Subprocesos MMDS01.08.02, MMDS01.08.04, MMDS01.08.05 y MMDS01.08.06, a los 39 procesos de la entidad , De la cual se tomó como muestra el siguiente oficio y la siguiente acta:  Radicado No.: 202141370400525894 del 02/SEP/2021con asunto: Seguimiento segundo cuatrimestre mapa de riesgos. Dirigido a la Subdirección de Gestión Organizacional por la subdirección estratégica de Talento Humano.  Acta No. 4137.040.14.4.46 del 19/ago/2021 con asunto: Realizar seguimiento al mapa de riesgos de Corrupción del Proceso Gestión y Desarrollo Humano segundo Cuatrimestre 2021.  Dichos seguimientos se consolidaron y fueron el insumo en la elaboración del. INFORME DE GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO ALCALDÍA SANTIAGO DE CALI Periodo: cuatrimestre de 2021 (mayo, junio, julio, agosto) elaborado el 27/oct/2021 cuyo objetivo fue Informar de manera preventiva el estado actual de la entidad frente a la gestión integral del riesgo, que permitiera orientar las acciones adecuadas para la		



 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>mitigación de estos, que disminuyera la probabilidad de ocurrencia del riesgo, reducir la incertidumbre y aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos de calidad de la Alcaldía de Santiago de Cali.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 40. Componente Actividades de Control. 2da línea.</p>		
24.	<p><b>41. Verificar el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos estratégicos o institucionales.</b></p> <p>Para el cumplimiento de este lineamiento se evidenció que la segunda línea de defensa elaboró los siguientes informes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• INFORME DE GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO ALCALDÍA SANTIAGO DE CALI Periodo: trimestre de 2021 (enero, febrero, marzo) elaborado el 31/may/2021.</li> <li>• INFORME DE GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO ALCALDÍA SANTIAGO DE CALI Periodo: trimestre de 2021 (mayo, junio, julio, agosto) elaborado el 27/oct/2021.</li> </ul> <p>En dichos informes se observó que la segunda línea de defensa verificó y ejecutó los controles que mitigan los riesgos estratégicos o institucionales mediante actividades que quedaron Registradas el seguimiento de los mapas de riesgos de los 39 procesos, a corte 31 de agosto de 2021 y 27 de octubre de 2021 y la elaboración del mapa de riesgos Institucional que contiene, los riesgos de mayor criticidad frente al logro de los objetivos de calidad e integra, los riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad de la Información. Los mapas de riesgos por procesos facilitaron la elaboración del mapa de riesgos institucional, que se alimentó de estos, teniendo en cuenta que solamente se trasladaron aquellos riesgos que permanecieron en zonas extremas y altas. Para esto la segunda línea de defensa tomo como insumo el monitoreo a los 39 procesos de la entidad como se evidenció en los treinta y nueve (39) oficios de asunto: Reporte de seguimientos cuatrimestrales de los mapas de Riesgos , 39 formatos en Excel denominado 1er y 2do -Seguimiento DADII_MapaRiesgos Procesos - PES – 2021 Ajustado y treinta y nueve (39) actas donde se realizó el análisis, monitoreo y seguimiento a los controles establecidos en el mapa de riesgos del Proceso y en el plan de control de cada uno de los subprocesos que lo conforman del primer y segundo cuatrimestre del 2021. Esto en respuesta a los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional a través de la circular No. 4137.020.22.2.0605.000914 de 2021 con radicado No. 202141370200009144 donde se solicitó el reporte del seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos, Indicadores, Políticas de Operación del Proceso y adicionalmente el plan de control de los Subprocesos, a los treinta y nueve (39) procesos de la entidad, de la cual se tomó como muestra el siguiente oficio y la siguiente acta:</p> <p>Radicado N°: 202141320100042924 del 13 /may/2021 con asunto: Reporte de seguimientos cuatrimestrales de los mapas de riesgos de los procesos del Departamento Administrativo de Planeación Municipal, dirigido a la Subdirección de Gestión Organizacional por el Departamento Administrativo de Planeación.</p> <p>Acta 4132.010.14.12.10 del 03/may/2021 con objetivo: Realizar el análisis, monitoreo y seguimiento a los controles del proceso Planeación Económica y Social establecidos en el mapa de riesgos del Proceso y en el plan de control de cada uno de los subprocesos que lo conforman del primer cuatrimestre del 2021.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 41. Componente Actividades de Control. 2da línea.</p>		
25.	<p><b>42. Verificar el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos de fraude y corrupción.</b></p> <p>En cuanto a la verificación del diseño y ejecución de controles que mitigan los riesgos de fraude y corrupción, se evidenció por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional que en su rol de segunda línea de defensa verifica a través de las validaciones de los mapas de riesgos, el diseño de los controles que son definidos por los líderes de procesos a través del diligenciamiento de la metodología adjunta al formato mapa de riesgo por proceso y la ejecución de controles, a través de los seguimientos reportados por la primera línea.</p> <p>Se observó en las comunicaciones de respuesta a las validaciones de los mapas de riesgo, que se realizan observaciones frente al diseño de los controles establecidos a los riesgos identificados, incluyendo riesgos de</p>		



 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA          INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>fraude y corrupción y se realizan recomendaciones para el fortalecimiento de su formulación y diseño teniendo en cuenta la metodología adoptada por la entidad.</p> <p>A continuación, se relacionan algunas de las comunicaciones realizadas, durante el segundo y tercer cuatrimestre de la vigencia evaluada:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Radicado N°: 202141370200031344 No. Caso: 128355 Fecha: 14-05-2021 10:33:44- Asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos proceso Gestión de Finanzas Públicas.</li> <li>2. Radicado N°: 202141370200031291 -Asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Servicio de Salud Pública No. Caso: 119926 Fecha: 13-05-2021</li> <li>3. Radicado N°: 202141370200031274 No. Caso: 122167 Fecha: 12-05-2021- Asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Prestación del Servicio Educativo.</li> <li>4. Radicado N°: 202141370200031484 No. Caso: 122456 Fecha: 21-05-2021- Asunto: Respuesta Solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Administración de las Tecnologías de Información y las Comunicaciones</li> <li>5. Radicado No 202141370200033464 No. Caso: 145591 Fecha: 03-06-2021 -Asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Planeación Física y del Ordenamiento Territorial</li> <li>6. Radicado No 202141370200074994 Fecha: 2021-09-01 -Asunto: Respuesta Solicitud de ajuste del mapa de riesgos del proceso Gestión Jurídica</li> <li>7. Radicado No 202141370200038944 No. Caso: 201549 Fecha: 09-08-2021- Asunto: Respuesta a la solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso de Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales</li> <li>8. Radicado No 202141370200033514 No. Caso: 149490 Fecha: 03-06-2021- Asunto: Respuesta solicitud actualización Mapa de riesgos del proceso Planeación Económica y Social.</li> <li>9. Radicado No.: 202141370200077074 Fecha: 2021-11-17- Asunto: Respuesta a solicitud de elaboración y modificación de indicador y mapa de riesgos del proceso Gestión de Tránsito y Transporte*</li> <li>10. Radicado No 202141370200077154 Fecha: 2021-11-18 -Asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Gestión del Turismo*</li> <li>11. Radicado No.: 202141370200077144 Fecha: 2021-11-18 -Asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Contabilidad General</li> </ol> <p>Por otra parte, se evidenció en la auditoría de seguimiento No. 26 2021 OM 11. Acción 15. Verificar el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos de fraude, que la Subdirección de Gestión Organizacional dio respuesta a las solicitudes de validación de riesgos recibidas en el primer cuatrimestre, sobre la identificación, diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos de fraude y corrupción verificando que el proceso reportara el acta donde explicó si están expuestos a riesgos de fraude y en caso de reportar, realizó la respectiva verificación según los lineamientos generados, teniendo en cuenta el concepto de Fraude interno, siendo este la sombra de los actos de corrupción, es decir, abarca las diferentes tipologías de riesgos de corrupción y el concepto de fraude externo corresponde a la "Pérdida derivada de actos de fraude por personas ajenas a la organización (no participa personal de la entidad)", según la consulta realizada a la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 42. Componente Actividades de Control. 2da línea.</p>		
26.	<p><b>43. Hacer seguimiento a los mapas de riesgo y verificar su actualización de acuerdo a los cambios establecidos en la Política de Riesgos Institucional.</b></p> <p>En cuanto a realizar seguimiento a los mapas de riesgo y verificar su actualización de acuerdo a los cambios establecidos en la política de riesgos Institucional,</p> <p>La subdirección de Gestión Organizacional evidenció como segunda línea de defensa, el registro del seguimiento realizado al comportamiento de los mapas de riesgos en los informes de gestión integral del</p>		



ALCALDÍA DE  
SANTIAGO DE CALI  
CONTROL  
CONTROL INTERNO A LA  
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y  
CONTROL INTEGRADOS  
(SISTEDA, SGC y MECI)

INFORME DE AUDITORIA  
INTERNA

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2

FECHA DE  
ENTRADA EN  
VIGENCIA

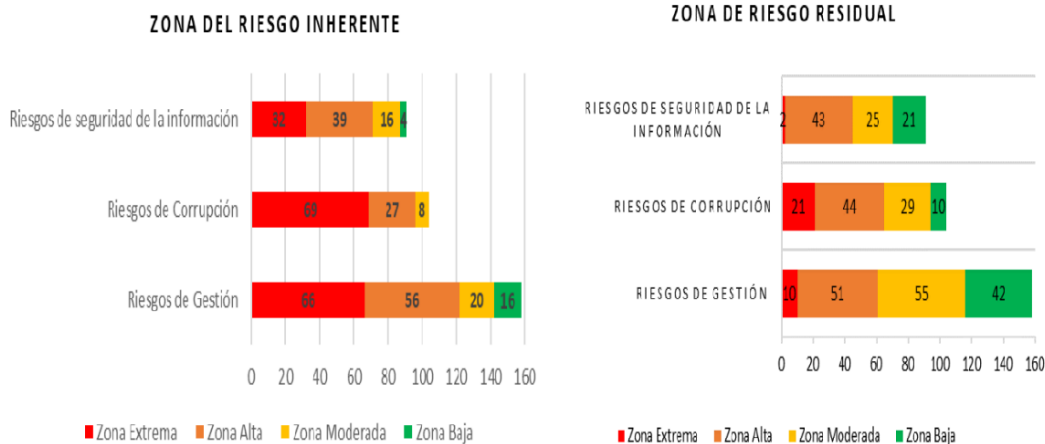
30/mar/2015

riesgo del primer y segundo cuatrimestre, bajo el título Reporte de seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos por proceso, en el cual se registró el análisis del seguimiento de los mapas de riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, clasificado por proceso, tipo de riesgo y zona de riesgo residual. 346 riesgos al 30/abr/2021 – 353 riesgos al 31/ago/2021.

Datos al 30/abr/2021



Datos al 31/ago/2021


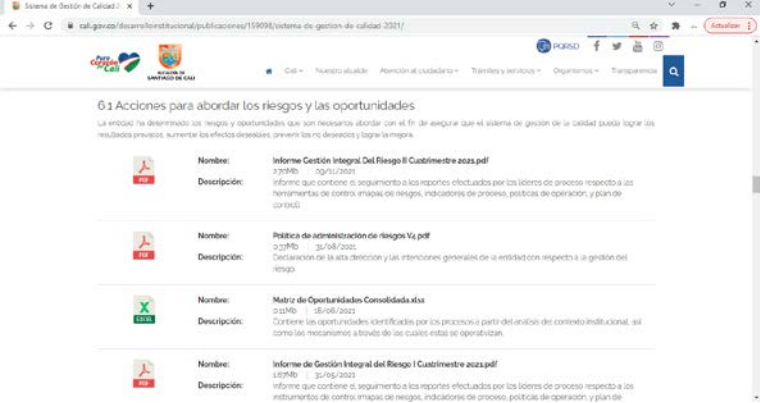



Fuente: Subdirección de Gestión Organizacional


Así mismo, en dichos informes se evidenció que se realiza el registro del reporte de seguimiento cuatrimestral de Riesgos de Seguridad y Salud en el Trabajo y el reporte de seguimiento a la materialización de riesgos.

Se observó que estos informes son comunicados al interior de la entidad a través de comunicaciones internas dirigidas a la alta dirección por el sistema de gestión documental y también son publicados en la página Web de la entidad [www.cali.gov.co](http://www.cali.gov.co), para consulta de las partes interesadas.


Enlace de publicación: <https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/159098/sistema-de-gestion-de-calidad-2021/> bajo el título 6.1 Acciones para abordar los riesgos y las oportunidades

 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	 <p>De igual forma, se observó en las evidencias aportadas referente a las validaciones de mapas de riesgos, registradas en elementos anteriores, que se verifica la actualización de los mapas de acuerdo a los cambios establecidos en la Política de Riesgos y lineamientos complementarios comunicados referentes a la gestión del riesgo, así mismo, se verifica el cumplimiento a la periodicidad del envío por parte de la primera línea de defensa de los seguimientos a los mapas de riesgo.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 43. Componente Actividades de Control. 2da línea.</p>		
27.	<p><b>44. Acorde con la estructura de la entidad, El Oficial de Seguridad de la Información verifica el desarrollo y mantenimiento de controles de TI.</b></p> <p>Referente al cumplimiento del elemento, se evidenció oficio radicado No 41340200036964 del 09/oct/2021, asunto: Respuesta a solicitud informe de gestión de riesgos – seguridad informática. En cuyo texto indica “... El Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información – DATIC, imparte lineamientos relacionados con las tecnologías de la información y las comunicaciones en el Distrito de Santiago de Cali y verifica su cumplimiento, propiciando la estandarización del uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones y de los servicios digitales en la Alcaldía del Distrito de Santiago de Cali e incentivando su apropiación por parte de los servidores públicos, en este sentido, este departamento imparte políticas operativas y políticas de la seguridad informática, estos lineamientos se socializan mensualmente en los comités tecnológicos operativos CTO, comités a los cuales asisten los delegados de cada uno de los organismos del Distrito de Santiago de Cali” Así mismo se informa los temas tratados:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Políticas operativas y políticas de seguridad de la información, según acta No. 4134.020.3.2.198, del 24/jun/2021, objetivo: Realizar Comité Tecnológico Operativo correspondiente al mes de junio 2021, en su punto ocho (8): Decreto 148 del 2015, Políticas Operativas y Políticas de seguridad y Privacidad de la Información y en su punto diez (10): socializar circular No. 4137.030.14.1.0894.004816- Jornadas de concienciación sobre seguridad de la información.</li> <li>2. Gestión de la seguridad informática para cada uno de los componentes de tecnología para garantizar la integridad, disponibilidad y confidencialidad de la información, de acuerdo a circular No. 4134.020.3.2.187.003460 del 27/ago/2021, asunto: Reglas para el uso aceptable de instalaciones de procesamiento de información.</li> <li>3. Asesorías realizadas para la actualización de mapas de riesgos respecto a riesgos de seguridad informática, como se observó en acta No. 4173.010.14.12.148, del 10/sep/2021, objetivo: Realizar acompañamiento técnico en la revisión y ajuste al nuevo mapa de riesgos del proceso Atención al Usuario de acuerdo a las recomendaciones de la Subdirección de Gestión Organizacional del Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional.</li> <li>4. Jornadas de capacitación: “como tal, no se realizaron jornadas de capacitación en este II cuatrimestre de 20201, ya que todas las jornadas de capacitación fueron llevadas a cabo en conjunto con el DADII, para ello se contó con un cronograma.</li> </ol>		


 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>En la redacción del oficio se encuentra enlace, en el cual se observaron las siguientes carpetas:</p> <p>Actas de reunión CTO 2021, al interior se encuentran las actas realizadas con los delegados del Comité Técnico Operativo -CTO durante lo corrido del año 2021, dentro de las cuales se imparten políticas operativas y políticas de la seguridad informática, las cuales a su vez deben ser socializadas al interior de cada organismo por parte del delegado del Comité Técnico Operativo -CTO.</p> <p>Jornadas de capacitación, al interior se encontró oficio radicado No. 41370300048164 del 11/jun/2021, asunto: Jornadas de concienciación sobre seguridad de la información, dirigida a todos los funcionarios y contratistas, en cuyo texto informa las fechas designadas para cada organismo, oficio firmado por la Subdirección de Tecnología Digital y la Subdirección de Trámites, Servicios y Gestión Documental.</p> <p>Por lo anterior, se observó coordinación entre la Subdirección de Gestión Organizacional, el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y la Subdirección de Trámites, Servicios y Gestión Documental para el fortalecimiento de la aplicación de las metodologías de gestión de riesgo de la entidad y mantenimiento de los controles de TI.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 44. Componente Actividades de Control. 2da línea.</p>			
<b>28.</b>	<p><b>45. Revisar en coordinación con la tercera línea de defensa la efectividad de los controles.</b></p> <p>Frente al presente elemento evaluado se evidenció por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional -SGO:</p> <p>Acta No 4137.020.3.34.266 del 05/nov/2021, objetivo: “Realizar mesa de trabajo entre los organismos responsables de la segunda y tercera línea de defensa para coordinar la evaluación de la efectividad de los controles de los riesgos de Gestión, Corrupción y seguridad de la Información”. Donde se observó que la Subdirección de Gestión Organizacional y DACI, revisan, analizan y evalúan los riesgos de acuerdo a la nueva metodología expuesta por el Departamento Administrativo de la función Pública – DAFP.</p> <p>Igualmente se revisa la efectividad de los controles existentes y se indica que se tienen algunas observaciones con la nueva metodología de riesgos del DAFP y los cambios realizados por ellos. Los cambios en los controles de acuerdo a la nueva metodología del DAFP, se tendrán en cuenta para la próxima vigencia.</p> <p>Para continuar en el proceso de coordinación entre los dos organismos se dejan los siguientes compromisos:</p> <p>Se propone que la efectividad del control dependa de:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diseño del control</li> <li>2. Ejecución del control</li> <li>3. Materialización del riesgo</li> <li>4. Periodicidad del control</li> <li>5. No se determinaron hallazgos de auditoria a ese control.</li> </ol> <p>Definir pasos</p> <p>Definir los rangos de efectividad</p> <p>Tener en cuenta el impacto económico, reputacional y legal</p> <p>Recibir asesoría DAFP a partir de la propuesta planteada</p> <p>Realizar un workshop con los 3 tipos de riesgos para capacitar a los procesos</p> <p>Personal competente involucrado con el proceso (asista al workshop y atienda las auditorias).</p> <p>En el listado de asistencia se observa la presencia de varios contratistas del Departamento Administrativo de Control Interno, igualmente de la Subdirección de Gestión Organizacional, los cuales participaron activamente de la reunión, manifestando sus opiniones y dando recomendaciones para la mejora continua del Sistema de</p>			


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	Control Interno.  Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 45. Componente Actividades de Control. 2da línea.		
4. Componente Información y Comunicación			
Línea Estratégica			
29.	<b>46. Garantizar la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información requerida para llevar a cabo las responsabilidades de control interno por parte de la entidad.</b>  Referente al elemento evaluado se evidenció archivo en PDF denominado “Informe de seguimiento herramientas de control I cuatrimestre 2021 (11jul2021)”, donde se observó en su numeral 10.2. Riesgos de Seguridad de la Información, los siguientes lineamientos para el intercambio, pertinencia, calidad, oportunidad y seguridad de la información por parte del Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – DATIC: e) Políticas de Seguridad de la Información, las cuales fueron presentadas a los delegados del CTO, según se indicó en el informe, de igual manera se hace referencia que estas pueden ser consultadas a través del siguiente enlace: <a href="https://www.cali.gov.co/tic/publicaciones/1344/politicas_seguridad_de_la_informacin/">https://www.cali.gov.co/tic/publicaciones/1344/politicas_seguridad_de_la_informacin/</a> , f) En gestión de la seguridad informática para garantizar la integridad, disponibilidad y confidencialidad de la información, DATIC emitió varias circulares al respecto dando lineamientos y tomando acciones preventivas al respecto, como la circular No.4134.010.22.2.0033.000606, donde se dieron instrucciones y lineamiento a empleados y contratistas del Distrito de Santiago de Cali para el cumplimiento de la política de seguridad de la información, igualmente durante la alerta sobre difusión de amenazas de ataque cibernético de MINTIC.  De igual manera en el informe se hizo referencia al seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos por procesos de los riesgos de seguridad de la información y a la materialización y seguimiento de este como se describe a continuación:  13.3. Se observó la distribución de los riesgos de seguridad de la información de acuerdo con la fuente de identificación, así mismo que la principal fuente de identificación de los riesgos de seguridad de la información son los activos de información, seguido del análisis del contexto institucional y de proceso, así mismo se analizó el porcentaje en cuanto a la efectividad de los controles diseñados para disminuir la probabilidad de ocurrencia en los riesgos de seguridad de la información en los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de seguimiento y evaluación.  14.3. Durante el periodo evaluado no se reportó materialización de riesgos de seguridad de la información. Sin embargo, se recomienda actualizar los mapas de riesgos por cambios derivados del análisis del contexto específicamente por las amenazas cibernéticas a las que se vio expuesta la entidad.  Adicionalmente se evidenció los siguientes radicados, con el objetivo de dar a conocer el Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021, para su revisión y toma de decisiones pertinentes por parte de la línea estratégica: Radicado No. 202141370200038744, del 14/jul/2021, asunto: Remisión Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021, dirigido a la Dirección del Departamento Administrativo de Control Interno. Radicado No. 202141370200038684, del 14/jul/2021, asunto: Remisión Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021, dirigido a la Dirección del Departamento Administrativo de Planeación Municipal. Radicado No. 202141370200038694, del 14/jul/2021, asunto: Remisión Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021, dirigido a la Dirección del Departamento Administrativo Gestión de Jurídica Pública. Así mismo se evidenció las respuestas y observaciones realizadas por parte de los organismos mencionados anteriormente, a la Subdirección de Gestión Organizacional frente al informe.  El auditado manifestó que frente al elemento evaluado, se cuenta con el seguimiento de las herramientas de control para la gestión del riesgo en el Informe de Gestión del Riesgo I cuatrimestre, en el cual está incluido lo concerniente a la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información, de acuerdo a la información suministrada por oficio y a través del sistema de gestión documental ORFEO por parte del Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – DATIC.		





 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

<p><b>47. Asegurar que dentro de los procesos de información y comunicación interna y externa se establezcan mecanismos claros de comunicación para facilitar el ejercicio de control interno.</b></p> <p>Frente al presente elemento se evidenció por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional: Acta No 4123.010.42.02 del 31/ago/2021, objetivo: “Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en su punto No. 4 del orden del día, referente al seguimiento a los mapas de riesgos del primer cuatrimestre del 2021 y aprobación de la Política de Administración de Riesgos versión 4, presentados por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional, se observó la siguiente información:</p> <p>Con relación a la aprobación de la Política de Administración de Riesgos, se hizo énfasis en las principales modificaciones en los objetivos, alcance, lineamientos para la materialización del riesgo, comunicación, consulta, seguimiento y monitoreo, dentro de los cuales se encuentran incluidos los riesgos de seguridad de la información y la modificación de uno de sus objetivos.</p> <p>Referente al seguimiento a los mapas de riesgos por parte de la subdirectora de Gestión Organizacional, explico la identificación de los riesgos en el periodo 2020-2021, los tipos de riesgos, la comparación por zona de riesgo inherente y residual, en los cuales se encontraban incluidos los riesgos de seguridad de la información, adicionalmente se mencionó las responsabilidades por cada línea de defensa.</p> <p>Entre las recomendaciones realizadas descritas en el acta mencionada, se solicita cumplir con lo establecido en la Política de Administración de Riesgos de la Entidad, ya que es el compromiso que declaro la alta dirección frente a la gestión de los riesgos.</p> <p>Por último, se evidenció en la presente acta, la solicitud por parte del Director del Departamento Administrativo de Control Interno de acuerdo con lo contenido en el decreto 154 de 2019 en su artículo Décimo quinto, que las decisiones del comité se comunicaran a los organismos.</p> <p>De igual manera se evidenció la siguiente documentación referente a los mecanismos de comunicación enviadas a través de Google Drive a los miembros del Comité Técnico de Gestión, acta No 4137.020.1.8.11 del 22/oct/2021, objetivo: “Realizar reunión Comité Técnico de Gestión - CTG, en el cual en su punto 4. Seguimiento a las herramientas de control (mapas de riesgos), al 31 de agosto de 2021, en la cual se recordó que en la Política Administración de Riesgos está el lineamiento, al igual que todas las materializaciones de riesgos de corrupción, los de gestión y seguridad de la información, los cuales deben ser informadas a la Subdirección de Gestión Organizacional como líderes de la Gestión del Riesgo y de esta manera realizar un plan de mejoramiento e informar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el porcentaje de avance en dicho plan.</p> <p>En cuanto la Política de Administración de Riesgos se informó que fue actualizada en la versión 4 el 31 de agosto del 2021, mediante el acta 41230 10.1 4202 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el 31/ago/2021, así mismo que las modificaciones fueron a los objetivos, alcance, lineamientos para la materialización de riesgos, la comunicación y consulta, el seguimiento y monitoreo, de igual manera se dio información acerca de las responsabilidades de todo el esquema de líneas de defensa, y que su publicación se encuentra en la página web del organismo, en el botón de transparencia en el año 2021, en el siguiente enlace: <a href="https://www.cali.gov.co/develop/institucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/">https://www.cali.gov.co/develop/institucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/</a>, evidenciando de esta manera los lineamientos para el nivel directivo frente a la administración del riesgo en la entidad, dentro de los cuales se encuentran los de información.</p> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional, manifestó que durante la segunda sección del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se solicitó y quedo en el acta de esta reunión, que todas las decisiones que se tomen sean informadas, de igual manera como evidencia para sustentar este elemento de evaluación, también están las actas donde se establecen los mecanismos de comunicación por Google Drive a los miembros del Comité Técnico de Gestión, descritas anteriormente.</p>
---


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
<p><b>48. Asegurar que los procesos de información y comunicación garanticen las condiciones necesarias para el funcionamiento del SCI.</b></p> <p>Referente al elemento evaluado se evidenció en el siguiente enlace: <a href="https://docs.google.com/spreadsheets/d/1GIFUS9hgEZG5AuJybeMr_ppSsXYgbYBRm2vDIVv5lok/edit?usp=s_haring">https://docs.google.com/spreadsheets/d/1GIFUS9hgEZG5AuJybeMr_ppSsXYgbYBRm2vDIVv5lok/edit?usp=s_haring</a>. archivo Excel denominado Seguimiento herramientas 2021, en el cual se observó el registro del formato por cada uno de los treinta y nueve (39) procesos de las herramientas de control para la gestión integral de riesgos, para el primer, segundo y tercer cuatrimestre, identificando la herramienta de control, el envío, No. de radicado en el caso de ser enviado y observaciones en caso de requerirse, con lo cual se comprobó la aplicación de los lineamientos de la política y procedimientos que aportan a que la información y comunicación sea efectiva en la entidad al verificarla y tomar decisiones sobre esta.</p> <p>De igual manera acta No 4137.020.1.8.11 del 22/oct/2021, objetivo: “Realizar reunión Comité Técnico de Gestión - CTG, en el cual en su punto 4. Seguimiento a las herramientas de control (mapas de riesgos), al 31 de agosto de 2021, se indicó la entrega de información referente a la actualización de la Política de Administración del Riesgo y las responsabilidades de todo el esquema de líneas de defensa, así mismo que esta se encuentra publicada en la página web en el botón de transparencia en el año 2021, en el siguiente enlace: <a href="https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/">https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/</a>.</p> <p>Adicionalmente se evidenció en el Informe de Gestión Integral del Riesgo del I Cuatrimestre de 2021, en su punto 10.2 Riesgos de Seguridad de la Información, los lineamientos emitidos por parte del Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – DATIC, en materia de tecnología digital para el intercambio, pertinencia, calidad, oportunidad y seguridad de la información, los cuales y como se expresa en el informe se pueden consultar en el siguiente enlace: <a href="https://www.cali.gov.co/tic/publicaciones/1344/politicas_seguridad_de_la_informacin/">https://www.cali.gov.co/tic/publicaciones/1344/politicas_seguridad_de_la_informacin/</a>, de igual forma se mantienen las políticas de gestión documental concerniente al componente de información y comunicación.</p> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional, manifestó para el cumplimiento de este elemento de evaluación, que se cuenta con las circulares donde se solicita la información requerida por la Subdirección Organizacional y el medio por el cual debe ser enviada, de igual manera que cuentan con el reporte de oportunidad suministrado al Comité Técnico de Gestión, de quienes han entregado o no oportunamente la información como se evidenció anteriormente.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 46, 47 y 48. Componente Información y comunicación. Línea estratégica.</p>				
Segunda Línea de Defensa				
30.	<p><b>51. Verificar que la información fluya, a través de los canales establecidos, de manera accesible, oportuna, confiable, íntegra y segura al interior de la entidad, que respalde el funcionamiento del Sistema de Control Interno.</b></p> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que, como segunda línea de defensa verifica que la información fluya a través de una herramienta en google Drive <a href="https://docs.google.com/spreadsheets/d/1GIFUS9hgEZG5AuJybeMr_ppSsXYgbYBRm2vDIVv5lok/edit#gid=1004831931">https://docs.google.com/spreadsheets/d/1GIFUS9hgEZG5AuJybeMr_ppSsXYgbYBRm2vDIVv5lok/edit#gid=1004831931</a>.</p> <p>En dicho enlace se encuentra la información con el seguimiento realizado por los procesos en lo corrido del año 2021 al Sistema de Control Interno en lo relacionado a mapas de riesgos, indicadores de gestión, planes de control y políticas de operación por proceso, a continuación, se muestra un resumen de la información que se ha subido al drive por los líderes de los procesos, como se observó en los siguientes documentos:</p> <p>Acta No. 4173.010.14.12.37 del 18/mar/2021, objetivo: Realizar monitoreo correspondiente al mes de febrero y marzo 2021 y ajustes al mapa de riesgos del proceso Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria.</p> <p>Oficio radicado No. 202141310500071744, del 15/abr/2021, asunto: Solicitud Validación ajuste mapa de riesgos del proceso Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria.</p>			


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>Acta No. 4134.020.14.12.10 del 13/abr/2021, objetivo: Actualizar el mapa de riesgos del proceso Administración de las Tecnologías de la Información y la Comunicación.</p> <p>Oficio radicado No. 202141340100005684, del 21/abr/2021, asunto: Solicitud de actualización del mapa de riesgos del proceso Administración de las Tecnologías de la Información y la Comunicación.</p> <p>Acta No. 4131.050.14.12.14 del 25/jun/2021, objetivo: Realizar ajuste al diseño de los controles del mapa de riesgos del proceso Gestión Catastral.</p> <p>Oficio radicado No. 2021417301000615994, del 30/jun/2021, asunto: Ajuste diseño de controles mapa de riesgos por proceso.</p> <p>Acta No. 4137.030.14.12.15 del 11/ago/2021, objetivo: Revisar la documentación del subproceso de Gestión de Servicio al Ciudadano y realizar los ajustes que apliquen.</p> <p>Oficio radicado No. 2021413703001240744, del 11/ago/2021, asunto: Modificaciones a la documentación del subproceso de Gestión de Servicio al Ciudadano y el Proceso de Gestión Documental.</p> <p>De igual forma se evidenció respuesta dada por la Subdirección de Gestión Organizacional a cada uno de los procesos que hicieron una solicitud.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 51. Componente Información y comunicación. 2da Línea.</p>		
5. Componente Actividades de Monitoreo			
Segunda Línea de Defensa			
31.	<p>56. Evaluar la gestión del riesgo de la entidad con énfasis en:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- La exposición al riesgo, acorde con los lineamientos y la política institucional.</li><li>- El cumplimiento legal y regulatorio.</li><li>- Logro de los objetivos estratégicos o institucionales.</li><li>- Confiabilidad de la información financiera y no financiera.</li></ul> <p>Frente al elemento evaluado la Subdirección de Gestión Organizacional consolidó y ajusto el mapa de riesgo institucional (riesgos de mayor criticidad frente al logro de los objetivos) en el formato MEDE01.05.02.18.P01.F26 versión 3 del 31/may/2021, como resultado de la evaluación realizada frente a los objetivos estratégicos, para lo cual se evidenció acta No 4137.020.3.34.105 del 27/may/2021, asunto: Realizar mesa de trabajo para la revisión y ajuste de la Política de Administración de Riesgos vigente en lo referente a las responsabilidades de la Subdirección de Gestión Organizacional y ajustar el formato de mapa de riesgos Institucional; donde se observó adicionalmente que el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional propuso los ajustes para la Política de Administración de Riesgos de la versión 3.</p> <p>De igual manera, revisó la gestión del riesgo de la entidad con énfasis en la exposición al riesgo, acorde con los lineamientos y la política institucional para lo cual dejó registro de ello en los Informes de Gestión del Riesgo generados durante el I y II cuatrimestre del 2021.</p> <p>El Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional - DADII a través de la Subdirección de Gestión Organizacional - SGO atendiendo sus responsabilidades como Coordinador del Sistema de Gestión y Control Integrado enunciadas en el Decreto Municipal 0516 de 2016, solicitó a los Departamentos Administrativos de: Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, Hacienda Municipal, Gestión Jurídica Pública y a la Subdirección de Trámites, Servicios y Gestión Documental él envió del informe frente a la gestión del riesgo en competencia de cada uno como se relaciona a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Oficio No. 202141370200075604 del 30/sep/2021, asunto: Solicitud de informe de gestión de riesgos de seguridad de la información II cuatrimestre de 2021, dirigido al Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y a la Subdirección de Trámites, Servicios y Gestión Documental.</li><li>• Oficio No. 202141370200075464 del 22/sep/2021, asunto: Solicitud de informe de gestión del riesgo de la</li></ul>		


 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>confiabilidad de la información financiera de la entidad, dirigido al Departamento Administrativo de Hacienda.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Oficio No. 202141370200075454 del 22/sep/2021, asunto: Solicitud de informe de gestión del riesgo de la entidad con énfasis en el cumplimiento legal y regulatorio, dirigido al Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública.</li> </ul> <p>En respuesta de la anterior solicitud cada uno de los organismos mencionados bajo la responsabilidad de segunda línea de defensa remite los respectivos informes a la Subdirección de Gestión Organizacional de la siguiente manera:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Oficio No. 202141340200036964 del 09/oct/2021, asunto: Respuesta a solicitud de informe de gestión de riesgos – seguridad informática.</li> <li>• Oficio No. 202141370300126724 del 26/oct/2021, asunto: Respuesta solicitud de informe de gestión de riesgos de seguridad de la Información cuatrimestre de 2021.</li> <li>• Oficio No. 202141210100297424 del 27/sep/2021, asunto: Remisión informe de gestión del riesgo de la entidad con énfasis en el cumplimiento legal y regulatorio.</li> <li>• Oficio No. 202141310100056474 del 27/sep/2021, asunto: Respuesta - Solicitud de informe de gestión del riesgo de la confiabilidad de la información financiera de la entidad.</li> </ul> <p>La información suministrada por cada uno de los organismos anteriormente mencionados, fue incluida por la Subdirección de Gestión Organizacional en el Informe de Gestión del Riesgo del II cuatrimestre del 2021, en el cual se observó que se evalúa la gestión del riesgo de la entidad con énfasis en la exposición al riesgo, acorde con los lineamientos y la política institucional, el cumplimiento legal y regulatorio, el logro de los objetivos estratégicos o institucionales y Confiabilidad de la información financiera y no financiera en los siguientes numerales: 17. Reporte seguimiento identificación de nuevos riesgos, 18. Reporte de seguimiento cuatrimestral riesgos de seguridad y salud en el trabajo, 19. Gestión del riesgo – cumplimiento legal y regulatorio y 20. Gestión del riesgo - confiabilidad de la información financiera.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 56. Componente Actividades de monitoreo. 2da Línea.</p>		
32.	<p><b>57. Como resultado de la evaluación de la gestión del Riesgo comunica las deficiencias a la alta dirección o a las partes responsables para tomar las medidas correctivas, según corresponda.</b></p> <p>En cuanto a la comunicación de deficiencias resultado de la evaluación de la gestión del riesgo la Subdirección de Gestión Organizacional evidenció que comunica las deficiencias detectadas en el ejercicio de la validación de los mapas de riesgos por procesos, análisis de los reporte de materialización de riesgos y en el análisis integral de gestión del riesgo, a través de comunicaciones dirigidas a la alta dirección como respuesta a las validaciones, recibo de seguimientos y comunicación de los informes de gestión integral del riesgo, por el sistema de gestión documental.</p> <p>A continuación, se registran las comunicaciones donde se informa y comparte los informes de gestión integral del riesgo a la alta dirección:</p> <p>Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021,</p> <p>Asunto: Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021, comunicación que tiene anexo el informe del primer cuatrimestre y la presentación en Power Point del mismo. Fecha: 14-07-2021.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Radicado N°: 202141370200038684 No. Caso: 203677, para: Director del Departamento Administrativo Departamento Administrativo De Planeación Municipal.</li> <li>• Radicado N°: 202141370200038694 No. Caso: 203686, para: Director del Departamento Administrativo Gestión Jurídica Pública.</li> <li>• Radicado N°: 202141370200038704 No. Caso: 203689, para: Director del Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional.</li> <li>• Radicado N°: 202141370200038714 No. Caso: 203690, para: Director del Departamento Administrativo de</li> </ul>		


 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>Hacienda Distrital.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Radicado N°: 202141370200038724 No. Caso: 203691, para: Director del Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y Comunicaciones.</li> <li>• Radicado N°: 202141370200038734 No. Caso: 203692, para: Secretario de la Secretaria de Desarrollo Territorial y Participación Ciudadana.</li> <li>• Radicado N°: 202141370200038744 No. Caso: 203694, para: Director del Departamento Administrativo de Control Interno.</li> <li>• Radicado N°: 202141370200038754 No. Caso: 203695, para: Subdirector de la Subdirección de Gestión Estratégica Del Talento Humano.</li> <li>• Radicado N°: 202141370200038764 No. Caso: 203696, para: Subdirector de la Subdirección de Trámites Servicios y Gestión Documental.</li> </ul> <p>Informe de Gestión Integral del Riesgo Segundo cuatrimestre 2021,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Radicado No.202141370200076844 Fecha: 2021-11-05 4137.020.22.2.1020.007684 CIRCULAR 4137.020.22.2.1020.007684 Para: Director de Departamento Administrativo, Subdirector de Departamento Administrativo, Secretario de Despacho, Subsecretario de Despacho, Jefe de Oficina, Director Técnico, asunto: Socialización publicación tablero de control, mapas de riesgos, Informe de Gestión Integral del Riesgo II cuatrimestre 2021 y Planes Institucionales.</li> </ul> <p>Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 57. Componente Actividades de monitoreo. 2da Línea.</p>		
33.	<p><b>59. Verificar el avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones.</b></p> <p>Para el cumplimiento de este elemento se evidenció que la segunda línea de defensa emitió lineamientos a través de la circular No. 4137.020.22.2.0357.001284 con radicado N°: 202141370200012844del 23/feb/2021 con asunto: Lineamientos para la implementación del Modelo Integrado de planeación y gestión - MIPG 2021.dirigido a directores de departamento y secretarios por la subdirección de gestión organizacional, donde en uno de los lineamiento se hace referencia a Efectuar seguimiento y cumplimiento a las acciones de mejoramiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión producto de la evaluación independiente, con el fin de verificar el cumplimiento de estas .</p> <p>Adicional se observó que la segunda línea de defensa impartió lineamientos a la alta dirección de manera individual para verificar el cumplimiento de acciones de los planes de mejoramiento producto de autoevaluaciones mediante la siguiente muestra:</p> <p>Oficio con radicado N°: 202141370200002974 del 2/feb/2021 con asunto: Lineamientos para la elaboración del plan de trabajo de la Política de Planeación Institucional y Política de Seguimiento y evaluación del desempeño institucional dirigido al departamento administrativo de planeación por la subdirección de gestión organizacional donde se solicitó:</p> <p>Iniciar y dar prioridad a las oportunidades de mejora, no conformidades y recomendaciones establecidas en el informe de los informes de auditoría.</p> <p>Se recomendó iniciar y darle prioridad a aquellas actividades que obtuvieron menores puntajes en el autodiagnóstico, con el propósito de identificar las debilidades que se tienen y establecer un plan de acción para mejorarlas.</p> <p>Realizar seguimiento a los Resultados de la evaluación y seguimiento a los informes producto de ejercicios de auditorías internas y externas.</p> <p>Adicionalmente la segunda línea de defensa realizo seguimiento de manera trimestral para la actual vigencia a los planes de trabajo de cada uno de las políticas institucionales que contienen actividades encaminadas al seguimiento de acciones incluidas en planes de mejoramiento mediante un formato en Excel denominado "SEGUIMIENTO POLITICAS MIPG" el cual contiene indicadores (diagnósticos ,tipo de seguimiento, fechas,</p>		




 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	porcentaje de avance medios de envío, tipo de ajustes, directorio de líderes ) por políticas institucionales y adicional con reportes como se pudo evidenciar en la siguiente muestra:  Radicado N°: 202141370400132484 del 16/abr/2021 con asunto: Informe de seguimiento a MIPG vigencia 2021. Enviado a la subdirección de Gestión Organizacional por la Subdirección de Gestión Estratégica de Talento Humano y su respectiva respuesta Radicado N°: 202141370200031464 del 20/may/2021 con asunto: Respuesta Informe de seguimiento a MIPG vigencia 2021 enviada por la Subdirección de Gestión Organizacional a la Subdirección Estratégica de Talento Humano donde se realizan observaciones a los planes de trabajo de las políticas de MIPG en formato Excel y al Informe Ejecutivo de Seguimiento al plan de trabajo de las Políticas de Gestión y Desempeño Institucional para que sean revisadas y ajustadas con el equipo de trabajo para el próximo seguimiento del segundo trimestre del 2021.  Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 59. Componente Actividades de monitoreo. 2da Línea.			
OPORTUNIDADES DE MEJORA				
1. Componente Ambiente de Control				
Línea Estratégica				
1.	<b>1. Establecer la Política de Administración del Riesgo y los lineamientos para el funcionamiento del Sistema de Control Interno SCI (integridad, comunicaciones, estatuto de auditoría, entre otras).</b>  Con relación al elemento evaluado, se evidenció acta No. 4123.010.1.42.02 del 31/ago/2021, objetivo: Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control interno, en la cual en su orden del día punto cuatro (4): dice: “Seguimiento a los Mapas de Riesgos del primer cuatrimestre del 2021 y aprobación de la Política de Administración del Riesgo versión 4, presentado por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional”, en cuyo texto pagina 18 se observa lo siguiente: “Seguidamente, la Subdirectora de Gestión Organizacional, para lo cual proyecto la siguiente diapositiva y presentó la actualización de la Política de Administración del Riesgo versión 4 de 2021 para su aprobación, realizó énfasis en los principales modificaciones en los objetivos, alcance, lineamientos para la materialización de riesgo, comunicación y consulta, seguimiento y monitoreo; así como también, mencionó las actualizaciones en lo referente al marco normativo, términos y definiciones; y responsabilidades del esquema de líneas de defensa”. Lo cual fue aprobado por unanimidad por los miembros del comité que estaban presentes.  Igualmente se evidenció publicación en la página web de la entidad en el siguiente enlace: <a href="https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/163424/alcaldia-publica-la-politica-de-administracion-del-riesgo-version-4/">https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/163424/alcaldia-publica-la-politica-de-administracion-del-riesgo-version-4/</a> del 03/sep/2021, la Política de Administración del Riesgo.  Por otro lado, se verificó documento con código MEDE01.05.14.12.PI02 versión 4, Política de Administración de Riesgos, el cual incluye en su numeral ocho (8), lineamientos generales para la administración de riesgos.  Sin embargo, se evidenció que se mantienen los aspectos a fortalecer con relación al seguimiento por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, frente a la implementación del estatuto de auditoría y el código del auditor en la Entidad, los cuales tienen fecha de entrada en vigencia 19/sep/2019.  Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Manual Operativo MIPG v4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado, ítem 1. Componente Ambiente de Control. Línea Estratégica, el Decreto No. 4112.010.20.0154 del 22 de marzo de 2019, “Por el cual se integra y se establece el reglamento de funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la Alcaldía Municipal de Santiago de Cali” Art 4. Numeral 3. Así como de, determinar criterios confusos y poco prácticos frente a la administración del riesgo que dificulten la pertinente y oportuna toma de decisiones por parte del personal autorizado y competente, respecto al tratamiento de los riesgos y sus efectos al interior de la entidad.			
2.	<b>6. Revisar la exposición de la entidad a los riesgos de corrupción y fraude; si se cuenta con la línea de denuncia, monitorear el progreso de su tratamiento.</b>  Frente al elemento evaluado se evidenció mediante acta No. 4123.010.1.42.02 del 31/ago/2021 con objetivo: Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en el punto 1. Matriz de			


 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03																													
		VERSIÓN	2																												
	<p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA																												
	<p>materialización de riesgos en los procesos - primer semestre del 2021, presentados por el Departamento Administrativo de Control Interno; donde se observan los resultados de la identificación de riesgos materializados en los procesos de la Alcaldía Distrital de Santiago de Cali durante las auditorías realizadas en el primer semestre, mediante gráfico denominado "Total tipo de riesgo materializado" en el cual se refleja la materialización de seis (6) riesgos de corrupción equivalente al doce por ciento 12% del total de la identificación en auditoría interna de los riesgos materializados.</p> <p>En el punto 4. Seguimiento a los mapas de riesgo del primer cuatrimestre del 2021 y aprobación de la Política de Administración de Riesgos versión 4, presentado por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional; se observó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gráfico comparativo de las cantidades de los riesgos identificados en la entidad con corte al 30 de abril de 2020 – 31 de agosto de 2020 – 31 de diciembre de 2020 y 30 de abril de 2021.</li> <li>• Gráfico con la cantidad de cada tipo de riesgo identificado, donde se registró la identificación de noventa y cinco (95) riesgos de corrupción y fraude.</li> <li>• Gráfico con la comparación del número de riesgos por zona de riesgo inherente y residual.</li> <li>• Información sobre la cantidad de riesgos materializados identificados por los líderes de procesos mediante el seguimiento a los mapas de riesgo por proceso de la entidad.</li> <li>• Información del riesgo de corrupción identificado como materializado en el primer cuatrimestre del 2021.</li> </ul> <p>Sin embargo, frente al monitoreo del progreso del tratamiento de la línea de denuncia implementada por la Administración Distrital de Santiago de Cali, disponible en la página Web de la Alcaldía en la opción de PQRS, <a href="https://www.cali.gov.co/participacion/publicaciones/43/oficina_de_atencion_al_ciudadano/">https://www.cali.gov.co/participacion/publicaciones/43/oficina_de_atencion_al_ciudadano/</a> opción Realice aquí su denuncia sobre presunto hecho de corrupción. <a href="https://servicios.cali.gov.co:9090/FormulariosAD/index_denuncia.html">https://servicios.cali.gov.co:9090/FormulariosAD/index_denuncia.html</a>. se observaron aspectos a mejorar frente al monitoreo de la línea de denuncia por parte del Comité de Coordinación de Control Interno, el cual no se ha llevado a cabo durante el periodo evaluado, el auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que realizó la solicitud a la Oficina Asesora de Transparencia mediante oficio No. 202141370200038384 con caso No. 200635 del 28/jun/2021, asunto: envió del informe de línea de denuncia de hechos de corrupción, obteniendo como respuesta que se modifica la generación del informe de denuncia de manera semestral a anual.</p> <p>Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Manual Operativo MIPG v4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 6. Componente Ambiente de Control. Línea Estratégica. Así como, descuidar la implementación de acciones correctivas orientadas a evitar que se presenten de nuevo riesgos de corrupción y fraude.</p>																														
3.	<p><b>17. Deberían: Evaluar y proponer modificaciones frente al diseño y desarrollo de la política para la Gestión de Riesgos, con el fin de mantenerla actualizada.</b></p> <p>Con respecto a la evaluación y propuesta de modificaciones frente al diseño y desarrollo de la política para la Gestión de Riesgos, con el fin de mantenerla actualizada, la Subdirección de Gestión Organizacional evidenció a través de diversas actas de reunión que la Subdirección de Trámites, Servicios y Gestión Documental, la Subdirección de Gestión Organizacional, la Subdirección de Gestión Estratégica del Talento Humano, la Oficina Asesora de Transparencia y el Departamento Administrativo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – DATIC, participaron en su rol de segunda línea en la revisión de la Política de Administración de Riesgos y generaron las propuestas de ajuste a la mismas, de igual forma la Subdirección de Gestión Organizacional tuvo en cuenta a la tercera línea de defensa para esta revisión, recibiendo propuestas de ajuste para la misma como se relaciona a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ACTA No</th><th>FECHA</th><th>Asunto tratado</th><th>PARTICIPANTES</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4137.020.3.34.37</td><td>25/mar/2021</td><td>Revisión y ajuste de la Política de</td><td>Subdirección de Trámites,</td></tr> <tr> <td>4137.020.3.34.39</td><td>26/mar/2021</td><td>Administración de Riesgos vigente en lo</td><td>Servicios y Gestión</td></tr> <tr> <td>4137.020.3.34.40</td><td>29/mar/2021</td><td>referente a riesgos de seguridad de la</td><td>Documental</td></tr> <tr> <td>4137.020.3.34.43</td><td>30/mar/2021</td><td>información y responsabilidades de</td><td>Subdirección de Gestión</td></tr> <tr> <td>4137.020.3.34.46</td><td>05/abr/2021</td><td>segunda línea frente a los mismos,</td><td>Organizacional</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td>acciones frente a la materialización de</td><td></td></tr> </tbody> </table>			ACTA No	FECHA	Asunto tratado	PARTICIPANTES	4137.020.3.34.37	25/mar/2021	Revisión y ajuste de la Política de	Subdirección de Trámites,	4137.020.3.34.39	26/mar/2021	Administración de Riesgos vigente en lo	Servicios y Gestión	4137.020.3.34.40	29/mar/2021	referente a riesgos de seguridad de la	Documental	4137.020.3.34.43	30/mar/2021	información y responsabilidades de	Subdirección de Gestión	4137.020.3.34.46	05/abr/2021	segunda línea frente a los mismos,	Organizacional			acciones frente a la materialización de	
ACTA No	FECHA	Asunto tratado	PARTICIPANTES																												
4137.020.3.34.37	25/mar/2021	Revisión y ajuste de la Política de	Subdirección de Trámites,																												
4137.020.3.34.39	26/mar/2021	Administración de Riesgos vigente en lo	Servicios y Gestión																												
4137.020.3.34.40	29/mar/2021	referente a riesgos de seguridad de la	Documental																												
4137.020.3.34.43	30/mar/2021	información y responsabilidades de	Subdirección de Gestión																												
4137.020.3.34.46	05/abr/2021	segunda línea frente a los mismos,	Organizacional																												
		acciones frente a la materialización de																													

 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>		<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
				VERSIÓN	2
				FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
				riesgos, comunicación y consulta, y ajustes en la definición de mapa de riesgos institucional y en capítulo 10. Seguimiento y monitoreo.	
		4137.020.3.34.52 4137.020.3.34.170	7/abr/2021 21/jul/2021	Revisión y ajuste de la Política de Administración de Riesgos vigente en lo referente a riesgos del sistema de seguridad y salud en el trabajo como normatividad, objetivos de la administración del riesgo, términos y definiciones COPASST, Amenaza, Evaluación de riesgo, Riesgo de seguridad y salud en el trabajo, responsabilidades frente a la gestión de este tipo de riesgos por las líneas de defensa, lineamientos generales, comunicación y consulta al igual que en el capítulo seguimiento y monitoreo.	Subdirección de Gestión Estratégica del Talento Humano ARL Positiva Subdirección de Gestión Organizacional
		4137.020.3.34.70	21/abr/2021	Revisión y ajuste de la Política de Administración de Riesgos vigente en lo referente a riesgos de corrupción en marco normativo, objetivos, términos y definiciones, responsabilidades de primera línea, cambio al nombre de la entidad y en el capítulo comunicación y consulta.	Oficina Asesora de Transparencia Subdirección de Gestión Organizacional
		4137.020.3.34.89 4137.020.3.34.107	6/may/2021 27/may/2021	Revisión y propuesta de ajustes en alcance, responsabilidades, materialización de riesgos, lineamientos, seguimiento y monitoreo, comunicación y consulta.	Departamento administrativo de Control Interno
		4137.020.3.34.106 4137.020.3.34.123 4137.020.3.34.130	26/may/2021 11/jun/2021 23/jun/2021	Revisión y ajuste de la Política de Administración de Riesgos vigente en lo referente a Tratamiento y opciones de manejo compartir el riesgo, zona baja y moderada, materialización de riesgos, seguimiento y monitoreo, comunicación y consulta,	Subdirección de gestión organizacional
		4137.020.3.34.134	29/jun/2021	Realizar mesa de trabajo entre la Subdirección de Gestión Organizacional el y Departamento Administrativo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones para la revisión y actualización de la política de administración del riesgo. Se observó revisión del documento y propuesta de ajustes frente a: Términos y definiciones, responsabilidades, materialización de riesgos y se propuso se llevará a cabo el ajuste del procedimiento "Activos de información"	Departamento Administrativo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
		<p>Se evidenció en la comparación de las propuestas para la actualización registradas en las actas evidenciadas y el documento Política de Administración de Riesgos v4, publicado en la página Web de la entidad, bajo el título Política Administración del Riesgo en el enlace:</p> <p><a href="https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/">https://www.cali.gov.co/desarrolloinstitucional/publicaciones/158588/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano---2021/</a> , que la Subdirección de Gestión Organizacional, tuvo en cuenta dichas propuestas para su actualización.</p>			


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>Este documento fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC, según acta No 4123.010.1.42.02 del 31 de agosto 2021 con objetivo: Realizar el segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en su orden del día No. 4. Seguimiento a los mapas de riesgos del primer cuatrimestre del 2021 y aprobación de la Política de Administración de Riesgos versión 4, presentado por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional.</p> <p><b>18. Deberían: Generar reportes periódicamente al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno acerca del cumplimiento de las metas y los objetivos en relación a la gestión integral del riesgo.</b></p> <p>Para el cumplimiento de este elemento, se evidenció la realización de los siguientes informes de manera cuatrimestral para la vigencia 2021 por parte del Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional:</p> <p>Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali, I cuatrimestre de 2021 (Enero, Febrero, Marzo y Abril) con fecha el 31/may/2021.</p> <p>Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali, II cuatrimestre de 2021 (mayo, junio, Julio, agosto) con fecha el 27/oct/2021.</p> <p>Dichos informes se socializaron al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la siguiente manera:</p> <p>A los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC de manera individual como se evidenció en el Radicado N°: 202141370200038684 del 14-07-2021, con asunto: Remisión Informe de Gestión Integral del Riesgo Primer cuatrimestre 2021, enviado por la Subdirección de Gestión Organizacional al Director del Departamento Administrativo de Planeación, con copia al Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública, Subdirección de Gestión Organizacional, Departamento Administrativo de Control Interno, Secretaría de Desarrollo Territorial y Participación Ciudadana.</p> <p>A la Alta Dirección como se evidenció en la circular No 4137.020.22.2.1020.007684 con Radicado N°. 202141370200076844 del 05-11-2021 con asunto: Socialización publicación tablero de control, mapas de riesgos, Informe de Gestión Integral del Riesgo II cuatrimestre 2021 y planes institucionales.</p> <p>Cabe decir que los indicadores (riesgos identificados, tipos de riesgo, materialización de riesgos de gestión y corrupción, cantidad de riesgos materializados) y los resultados de las evaluaciones de la gestión del riesgo registradas por la segunda de defensa en los informes cuatrimestrales se presentan mediante graficas comparativas. Estos resultados fueron presentados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como se observó en el acta No. 4123.010.1.42.2 del 31/ago/2021 con objetivo: Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que se socializará en el tercer Comité Institucional de Coordinación de Control Interno próximo a realizarse, todas las observaciones y ajustes hechos al Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali: primer cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo y abril) y los resultados del segundo cuatrimestre (mayo, junio, julio, agosto).</p> <p><b>19. Deberían: Evaluar y proponer estrategias de Gestión de Riesgos al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</b></p> <p>Para el cumplimiento de este elemento se evidenció que la segunda línea De defensa presento al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno los resultados de las evaluaciones de la gestión del riesgo mediante la presentación de materialización del riesgo identificadas mediante las evaluaciones de la segunda tercera línea de defensa utilizando graficas comparativas así mismo se presentó el seguimiento a los mapas de riesgo del primer cuatrimestre de la vigencia 2021 y se aprobó los ajustes de la Política de Administración de Riesgos versión 4 presentada por el DADII actividad registrada mediante el acta No 4123.010.1.42.2 del 31/ago/2021 con objetivo : Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno .</p> <p>Adicionalmente la segunda línea de defensa realizo los siguientes informes de manera cuatrimestral para la vigencia 2021 por parte del Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional:</p>		


 <p>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p>	<p>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</p>		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03
	<p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p>		<p>VERSIÓN</p> <p>2</p>
			<p>FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA</p> <p>30/mar/2015</p>
	<p>INFORME DE GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO ALCALDÍA SANTIAGO DE CALI, Periodo: cuatrimestre de 2021 (Enero, Febrero, Marzo y Abril) elaborado el 31/may/2021.</p> <p>INFORME DE GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO ALCALDÍA SANTIAGO DE CALI, Periodo: cuatrimestre de 2021 (mayo, junio, Julio, agosto) elaborado el 27/oct/2021.</p> <p>Posteriormente se socializaron estos informes a la alta dirección mediante el sistema de Gestión documental a través del Radicado N°: 202141370200038684 del 14-07-2021 con asunto: Remisión Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021 y la circular No 4137.020.22.2.1020.007684 con Radicado N°: 202141370200076844 del 05-11-2021 con asunto: Socialización publicación tablero de control, mapas de riesgos, Informe de Gestión Integral del Riesgo II cuatrimestre 2021 y Planes Institucionales.</p> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que se socializara en el tercer Comité Institucional de Coordinación de Control Interno próximo a realizarse las observaciones y ajustes al Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali Periodo: I Cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo y abril) y se presentara el segundo informe de 2 cuatrimestre (mayo, junio, julio, agosto).</p> <p><b>21. Deberían: Supervisar y controlar el cumplimiento y la aplicación de políticas, límites y metodologías para gestionar los riesgos.</b></p> <p>Con relación a la supervisión y control del cumplimiento y la aplicación de políticas, límites y metodologías para gestionar los riesgos, se observó que la subdirección de Gestión Organizacional, registra el cumplimiento de la primera línea, en cuanto a los lineamientos generados frente a la gestión del riesgo tales como: identificación de riesgos y contexto, aplicación de la metodología para diseñar y valorar controles, los cuales son verificados a través de la actualización de los mapas de riesgo, lo anterior fue evidenciado en archivo Excel de nombre: Bitácora Identificación Riesgos, de igual forma, en el documento "Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali" Periodo: II Cuatrimestre de 2021 (Mayo, Junio, Julio y Agosto) con fecha de octubre 27 de 2021 se observó el registro de información relacionada con la supervisión y control frente a la gestión del riesgo, donde se destaca frente al elemento evaluado los siguientes puntos:</p> <p>5. Metas y cumplimientos con relación al objetivo de gestión del riesgo. En el cual se comunica el resultado obtenido al cumplimiento de las metas en la estrategia para la gestión del riesgo en la vigencia 2021, del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en el primer componente Gestión del Riesgo de Corrupción.</p> <p>10. Revisión y actualización de la política de Administración del riesgo. Donde se informa la gestión realizada frente a la actualización de la política de riesgos en su versión 4. Aprobada el 31 agosto de 2021 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>14. Reporte de seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos por proceso. En el se describe el análisis del seguimiento de los mapas de riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, clasificado por proceso, tipo de riesgo y zona de riesgo residual.</p> <p>15. Reporte Seguimiento Materialización de Riesgos. Aquí se observa el reporte de materialización/posible materialización de riesgos, un corto análisis del cumplimiento de lineamientos frente a materialización y recomendaciones para el fortalecimiento de controles.</p> <p>16. Evaluación de los controles. Se realiza un breve análisis de la evaluación y se registra los procesos pendientes de reportar los resultados de la evaluación de trece (13) controles.</p> <p>17. Reporte seguimiento identificación de nuevos riesgos. Se observa el registro del avance en la identificación de riesgos de fraude, riesgos de corrupción en el marco de la pandemia COVID-19, riesgos en servicios tercerizados y riesgos por el uso de tecnologías nuevas y emergentes.</p> <p>18. Reporte de seguimiento cuatrimestral Riesgos de Seguridad y Salud en el Trabajo. Registrando cifras relacionadas con los accidentes/presuntos accidentes de trabajo en la entidad, incluyendo información en el marco de la pandemia COVID-19.</p> <p>19, 20 y 21 Gestión del Riesgo – Cumplimiento legal y regulatorio - Confiabilidad de la Información Financiera y Seguridad de la información respectivamente. En dichos puntos se describen las acciones emprendidas para la mitigación de este tipo de riesgos por parte del Departamento Administrativo Gestión Jurídica Pública, el Departamento Administrativo de Hacienda y el Departamento Administrativo de Tecnologías de la</p>		




 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

<p>Información -DATIC.</p> <p>22. Reporte de seguimiento cuatrimestral de los indicadores de procesos. Aquí se informa el análisis realizado por la Subdirección de Gestión Organizacional del comportamiento de los indicadores de gestión de los procesos de la Alcaldía de Santiago de Cali, basado en la información contenida en las Fichas Técnicas de Seguimiento, que reportaron los procesos de la entidad.</p> <p>23 y 24. Reporte de seguimiento cuatrimestral de las políticas de operación y de los planes de control. En ellos se registra el resultado de la verificación y el análisis de la entrega de los seguimientos cuatrimestrales de las políticas de operación y planes de control por parte de los procesos a la Subdirección de Gestión Organizacional.</p> <p>25 y 26. Conclusiones y recomendaciones respectivamente. En ellos se puede observar las conclusiones de la información consignada en el informe y las recomendaciones dirigidas a las diferentes líneas de defensa.</p> <p>Por otra parte, se evidenció en la auditoría de seguimiento No. 26 2021 OM 4. Acción 7. Supervisar y controlar el cumplimiento y la aplicación de la política de administración del riesgo que se generó el registro de los resultados relacionados con el seguimiento al cumplimiento de lineamientos establecidos para la gestión de riesgos en los informes de gestión integral de riesgos del tercer cuatrimestre de 2020 y en el informe del primer I cuatrimestre de 2021, en los puntos de su contenido aplicables a todos los procesos como son: 13. Reporte de seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos por proceso, 18. Reporte de seguimiento cuatrimestral de las políticas de operación, 19. Reporte de seguimiento cuatrimestral de los planes de control, 9. Revisión y actualización de la política de Administración del riesgo.</p> <p>Cumpliendo con Manual Operativo MIPG V.4 Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 17, 18 19 y 21. Componente Evaluación de Riesgos. 2da Línea.</p> <p>Sin embargo, se presentaron aspectos a fortalecer en el siguiente elemento evaluado:</p> <p><b>20. Deberían: Revisar las exposiciones al riesgo con los grupos de valor, proveedores, sectores económicos, áreas geográficas y tipos de riesgo (monitoreo del contexto estratégico).</b></p> <p>Para el cumplimiento de esta acción el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional emitió lineamientos de herramientas de control para la gestión del riesgo vigencia 2021, con el fin de realizar la actualización del contexto externo, interno y de proceso, conforme a los cambios realizados en la matriz de contexto el cual se evidenció en la siguiente circular:</p> <p>Circular No. 137.020.14.12.0572.002644 con radicado N°. 202141370200026444 de Fecha: 10/may2021 con asunto: Circular alcance lineamientos seguimiento a mapas de riesgos por proceso dirigido a Directores de Departamento Administrativo, Secretarios de Despacho, Directores Técnicos, Subdirectores de Departamento Administrativo, Subsecretarios de Despacho, Jefes de Unidad de Apoyo a la Gestión, donde se dieron a conocer lineamientos y rutas donde Los líderes de los procesos de la entidad deberán identificar las exposiciones al riesgo con los grupos de valor, proveedores, sectores económicos, áreas geográficas y tipos de riesgo para modificar el mapa de riesgos del proceso bajo su liderazgo teniendo en cuenta:</p> <p>1) La actualización del contexto externo, interno y de proceso, conforme a los cambios realizados en la matriz de contexto que se encuentra en la siguiente ruta de Drive:</p> <p><a href="https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wAgA2ImBlkncav2bNY3o96qVD4pCikIH4XVMXBiaBOQ/edit#gid=1028739622">https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wAgA2ImBlkncav2bNY3o96qVD4pCikIH4XVMXBiaBOQ/edit#gid=1028739622</a></p> <p>2) La inclusión de nuevos posibles riesgos identificados en el ejercicio de actualización de la matriz de partes interesadas incluyendo todo el desarrollo de la metodología de administración de riesgos que se encuentra en la siguiente ruta de Drive: <a href="https://docs.google.com/spreadsheets/d/1-Ayz0XvOJXCudvaMGcMGlt9bjJWkEXX6285R4J85ks/edit#gid=1721035574">https://docs.google.com/spreadsheets/d/1-Ayz0XvOJXCudvaMGcMGlt9bjJWkEXX6285R4J85ks/edit#gid=1721035574</a></p> <p>Cabe decir que la segunda línea de defensa revisó el cumplimiento de estos lineamientos mediante la validación del mapa de riesgo del primer y segundo cuatrimestre de la actual vigencia y el resumen de ese cumplimiento se encuentra registrado en los siguientes informes cuatrimestrales:</p> <p>Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali: cuatrimestre de 2021 (Enero, Febrero,</p>
--

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>Marzo y Abril) con fecha el 31/may/2021.</p> <p>Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali: cuatrimestre de 2021 (mayo, junio, Julio agosto) con fecha el 27/oct/2021.</p> <p>La segunda línea identificó las partes interesadas y algunos procesos identificaron las exposiciones al riesgo, sin embargo, a la fecha de la auditoría en sitio la entidad no ha concluido la etapa en la cual las exposiciones al riesgo identificadas se deben revisar en conjunto con los grupos de valor.</p> <p>Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Manual Operativo MIPG V.4 Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 20. Componente Evaluación de Riesgos. 2da Línea, así como de, detener la evolución hacia la gerencia de riesgos en la entidad.</p>		
<b>2. Componente Actividades de Control</b>			
<b>Segunda Línea de Defensa</b>			
4.	<p><b>38. Verificar que el diseño del control establecido por la primera línea de defensa sea pertinente frente a los riesgos identificados, analizando: los responsables y su adecuada segregación de funciones, propósito, periodicidad, tratamiento en caso de desviaciones, forma de ejecutar el control y evidencias de su ejecución, y efectuar las recomendaciones a que haya lugar ante las instancias correspondientes (primera, segunda, y línea estratégica).</b></p> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional como segunda línea de defensa manifestó que de conformidad con el elemento evaluado verifica que el diseño del control establecido por la primera línea de defensa sea pertinente frente a los riesgos identificados, analizando: los responsables y su adecuada segregación de funciones, propósito, periodicidad, tratamiento en caso de desviaciones, forma de ejecutar el control y evidencias de su ejecución, y efectuar las recomendaciones a que haya lugar ante las instancias correspondientes (primera, segunda, y línea estratégica). Por lo expuesto anteriormente evidenció los siguiente radicados con observaciones realizadas en la validación de los mapas de riesgos para el I y II cuatrimestre de 2021, entre otros:</p> <p>Radicado No. 202141370200031494, del 21/may/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización del mapa de riesgos del proceso Administración de Bienes Inmuebles, Muebles y Automotores (ABIMA), en el cual se observó, frente a los aspectos a analizar descritos en el presente elemento de evaluación, las observaciones por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional a los controles establecidos por el proceso, con el objetivo de mejorar su diseño y ser pertinente frente al riesgo identificado como se describe en su punto cuatro (4) controles: “Mejorar la redacción de los controles teniendo en cuenta la variable faltante “Actividad”, es decir, a través de que medio se realiza la verificación establecida...”</p> <p>Radicado No. 202141370200031524 del 24/may/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Convivencia y Fortalecimiento Social, en el cual se evidenció la validación y publicación del mapa de riesgos por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional y posteriormente las recomendaciones frente al diseño de los controles para mitigar los riesgos en su punto tres (3) controles, aclarando finalmente que en el caso de que el proceso requiera actualizar el mapa por los casos anteriormente mencionados, se reitera ajustar el mapa y enviar nuevamente para validación a más tardar el 30 de junio de 2021.</p> <p>De acuerdo a lo anteriormente descrito se dio claridad por parte del auditado que la Subdirección de Gestión Organizacional como primer paso valida y publica los mapas de riesgos enviados por los procesos para su actualización, dentro de la validación verifica el diseño del control establecido por la primera línea de defensa frente a los riesgos identificados, posteriormente se envía al proceso la comunicación, con las observaciones y recomendaciones frente al mapa de riesgos validado, estipulando una fecha para la realización de ajustes frente a las recomendaciones y observaciones.</p> <p>Sin embargo, se observó aspectos a fortalecer al efectuar las validaciones de los mapas de riesgos, las cuales se realizan con inconsistencias frente al diseño de controles y son reportadas por medio de oficios a cada uno de los procesos, para su ajuste, como se evidenció en el radicado No. 202141370200031524 del 24/may/2021, asunto: Respuesta solicitud actualización mapa de riesgos del proceso Convivencia y</p>		

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>Fortalecimiento Social, en el cual se valida el mapa de riesgos y conjuntamente se efectúan las observaciones al diseño de controles, como se muestra al inicio del documento con la validación y en su punto tres (3), controles, especificando las siguientes observaciones entre otras :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Controles 1 y 2 – Riesgo 1: Mejorar la redacción de los controles teniendo en cuenta la variable faltante “periodicidad” es decir cada cuanto ejecuta el control, teniendo en cuenta lo establecido en la circular No. caso 4927.</li><li>• Controles 1 y 2 – Riego 4: Denota una acción y no un control, hacer uso de los verbos que denoten control, como verificar, validar, conciliar, comparar, revisar, cotejar, teniendo en cuenta lo establecido en la circular No. caso 49727.</li><li>• Control 1 – Riesgo 5: Mejorar la redacción del riesgo con las 4 variables faltantes: Responsable del control, periodicidad definida para su ejecución, establecer como se realiza la actividad del control, indicar que pasa con las observaciones y desviaciones resultantes de ejecutar el control, dejar evidencia de la ejecución del control.</li></ul> <p>Indicando finalmente en la comunicación que: “en caso de que el proceso requiera actualizar el mapa por los casos anteriormente mencionados, se reitera ajustar el mapa y enviar nuevamente para validación a más tardar el 30 de junio de 2021.”</p> <p>Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 38. Componente Actividades de Control. 2da línea, así como descuidar la implementación de la metodología de riesgos y el fortalecimiento de la gestión del riesgo de la entidad.</p>			
4. Componente Información y comunicación				
Primera Línea de Defensa				
5.	<p><b>49. Cumplir con las políticas y lineamientos para generar y comunicar la información relevante, de manera accesible, oportuna, confiable, íntegra y segura, que facilite las acciones de control en la entidad.</b></p> <p>Con relación al cumplimiento del elemento evaluado la Subdirección de Gestión Organizacional presentó borrador de archivo en Word denominado “Informe seguimiento herramientas control II cuatri 2021 CORREGIDO”, donde se observó en el numeral trece (13) “Reporte de seguimiento cuatrimestral del mapa de riesgos por proceso”, el cumplimiento por parte de los procesos, a los lineamientos impartidos por la Subdirección de Gestión Organizacional a través de comunicados:</p> <p>Oficio radicado No. 202141370200009144, del 23/feb/2021, asunto: Lineamientos herramientas de control para la gestión, vigencia 2021.</p> <p>Oficio radicado No. 202141370200026444, del 10/may/2021, asunto: Circular alcance lineamientos seguimiento a mapa de riesgos por proceso.</p> <p>En el texto del borrador del informe pagina 18, indica “De los 39 procesos del Modelo de Operación por Procesos – MOP de la entidad, el 100% de los procesos reportaron el seguimiento correspondiente al primer cuatrimestre de 2021 en el formato MEDE01.05.02.18.P01.F21 MAPA DE RIESGOS POR PROCESO, en cumplimiento con lo establecido en la Política de Administración de Riesgos versión 3: los líderes de cada uno de los procesos deberán reportar el seguimiento cuatrimestral analizando mediante un acta de reunión el comportamiento de los riesgos durante el periodo”.</p> <p>Se evidenció la realización de actas por parte de los líderes de los procesos en el periodo comprendido entre el primero (01) de junio y el quince (15) de septiembre 2021, con el seguimiento a las herramientas de control y el envío de la información a la Subdirección de Gestión Organizacional.</p> <p>Sin embargo, se evidenció que los siguientes procesos presentaron de manera extemporánea los reportes para el periodo del II cuatrimestre 2021, incumpliendo con el plazo establecido por la Subdirección de Gestión Organizacional y la Política de Administración de Riesgos el cual indica que “el cual deberá ser entregado con su respectiva evidencia a la Subdirección de Gestión Organizacional con corte al 30 de abril, 31 de agosto, y 31 de diciembre de cada vigencia, mediante correo electrónico, dentro de los primeros diez (10) días hábiles</p>			

<div></div> <div>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</div>	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

siguientes a las fechas definidas”, como se muestra a continuación:

Organismo	Fecha de Acta	Fecha envío informe
Administración de bienes inmuebles, muebles y automotores	06/09/2021	15/09/2021
Gestión Catastral	06/09/2021	17/09/2021
Gestión Documental	27/08/2021	21/09/2021
Sustentabilidad Ambiental.	20/08/2021	23/09/2021
Servicios Públicos	13/09/2021	17/09/2021
Desarrollo Económico y Competitividad	15/09/2021	21/09/2021

Fuente: elaboración propia.

Por lo anterior se identifica un aspecto a mejorar en la oportunidad de la entrega a la Subdirección de Gestión Organizacional de los seguimientos a los mapas de riesgos, por parte de la primera línea, toda vez, que se observó entrega de manera extemporánea de algunos procesos como se muestra en la tabla anterior.

Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 49. Componente Información y comunicación. 1ra Línea. Así como gestionar de forma deficiente el manejo organizado o sistematizado de los recursos de información, impidiendo el proceso integral al interior de la entidad, para la generación de informes confiables que permitan la toma de decisiones pertinentes y oportunas.

6.

**50. Utilizar los mecanismos de comunicación definidos por la entidad para interactuar con los grupos de valor y organismos gubernamentales o de control y facilitar el ejercicio de control interno.**

En cumplimiento al presente elemento, se observó a través de la información generada en el proceso Control Interno a la Gestión / subproceso Relación con Entes Externos de Control, que la Alcaldía de Santiago de Cali, recibe comunicaciones correspondientes a los diferentes requerimientos de los organismos de Control y dinamiza al interior de la Entidad su atención.


Se observó archivo en Excel aportado por el subproceso Relación con Entes Externos de Control y denominado Requerimientos entes de control 2021, con dos pestañas “Req recibo por DACI y traslados” y “Req respondidos por organismos, en los cuales se detalla que los requerimientos de los entes de control, fueron contestados dentro de los términos establecidos, evidenciándose la adecuada comunicación en el ejercicio del control como se relaciona a continuación:

REQ RECIBO POR DACI Y TRASLADOS

Periodo	Total requerimientos
Enero	13
Febrero	48
Marzo	37
Abril	49
Mayo	68
Junio	43
Julio	66
Agosto	25
Sept.	30

Fuente. Subproceso Relación con Entes Externos de Control del DA de Control Interno.

Sin embargo, se observó aspecto a mejorar, ya que hay organismos que tienen pendiente el envío de la copia a la respuesta entregada a los Entes de Control Externo, al Subproceso Relación con Entes Externos de

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
			VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

Control del Departamento Administrativo de Control Interno, como lo indican las políticas de operación de la entidad y que sean entregadas bajo los siguientes criterios:

1. Oportunidad: entregar la información en los tiempos establecidos por el organismo de control.

2. Integralidad: dar respuesta a todos y cada uno de los requerimientos con la evidencia suficiente.

3. Pertinencia: información suministrada acorde con el tema solicitado o con el requerimiento específico.

Como se muestra a continuación:

Período	Requerimientos respondidos por los procesos enviados al DACI	Total requerimientos trasladados	Análisis y Observaciones
Marzo	34	37	1- Oficio 1100.23.01.21.047 Enviado Secretaría de Seguridad y Justicia. 2- Oficio 1100.08.02.21.058 de la Contraloría Municipal enviado a Planeación están generando la respuesta. 3- Oficio E-2020-660177 de la Procuraduría General de Nación enviado Seguridad y Justicia
Abril	45	49	1- Oficio 1893 de la Procuraduría General de la Nación enviado a la Secretaría de Seguridad y Justicia. 2- Oficio 1894 de la Procuraduría General de la Nación enviado a la Secretaría de Seguridad y Justicia. 3- Oficio 20210060341223011 de la Defensoría del Pueblo enviado a la Secretaría de Movilidad. 4- Oficio 2160 de la Procuraduría General de la Nación enviado a la Secretaría de Seguridad y Justicia
Mayo	66	68	1-Secretaría de Seguridad y Justicia: Requerimiento 20210060341209951Defensoría del Pueblo 2-Secretaría de Seguridad y Justicia: Requerimiento 20210060341533911Defensoría del Pueblo
Junio	38	43	1-Secretaría de Seguridad y Justicia: Requerimiento PJAA21No 0604-2021 Procuraduría General de la Nación 2-Secretaría de Seguridad y Justicia Requerimiento 20212100156461Personería Santiago de Cali 3-Secretaría de Seguridad y Justicia: Requerimiento 2372Procuraduría General de la Nación 4-Secretaría de Infraestructura: Requerimiento 2020-592749 Procuraduría General de la Nación. 5-Secretaría de Infraestructura: Requerimiento 2627 Procuraduría General de la Nación
Julio	62	66	1-Secretaría de Seguridad y Justicia: Requerimiento 20210060342232801 Defensoría del Pueblo. 2- Secretaría de Bienestar Social: Requerimiento 20212130183561 Personería Santiago de Cali. 3-Secretaría de Bienestar Social: Requerimiento 3172 Procuraduría General de la Nación 4-Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana, Secretaría de Seguridad y Justicia y Secretaría de Bienestar Social



 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN		SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
					VERSIÓN	2
					FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
					20210060342540531 Defensoría del Pueblo.	
	Agosto	19	25		1-Secretaría de Seguridad y Justicia: Requerimiento 1100.23.01.21.163 CGSC 2- Secretaría de Seguridad y Justicia: Requerimiento 2021EE0128229 CGR 3- Secretaría de Seguridad y Justicia y Departamento Administrativo de Planeación: Requerimiento 1500.12.40.21.325 CGSC 4-Secretaría de Seguridad y Justicia y Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana: Requerimiento 3102 Procuraduría General de la Nación 5-Secretaría de Educación: Requerimiento 1100.23.01.21.167 CGSC 6- Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana: Requerimiento 20210060342946661 Defensoría del Pueblo	
Fuente: Subproceso Relación con Entes Externos de Control del DA de Control Interno.						
Con base en lo anteriormente expuesto se presenta oportunidad de mejora toda vez que la comunicación al interior de la entidad con relación a la entrega por parte de los organismos de la copia de las respuestas dadas a los entes de control al Subproceso Relación con Entes Externos de Control del Departamento Administrativo de Control Interno, se presenta de manera extemporánea.						
Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 50. Componente Información y comunicación. 1ra Línea. Así como de desobedecer los lineamientos frente a la implementación de herramientas institucionales para llevar a cabo la comunicación institucional dificultando el ejercicio del control Interno.						
Segunda Línea de Defensa						
7.	52. Comunicar a la alta dirección y a los distintos niveles de la entidad, los eventos en materia de información y comunicación que afectan el funcionamiento del control interno.  El auditado de la Subdirección de Desarrollo Organizacional – SGO, manifestó: “la segunda línea de defensa comunica a través de las circulares emitidas donde establece la información y el medio de comunicación en unas fechas de reporte establecidas”. Lo cual se evidenció en:  Circular No. 4137.020.22.2.1850.001010 del 03/may/2021, asunto: Lineamientos para la identificación de los riesgos de corrupción y controles para evitar su concreción en los procesos que realizan actividades para atender la emergencia relacionada con la pandemia COVID-19, en donde se observó que la Subdirección de Gestión Organizacional da recomendaciones de transparencia necesarias para la ejecución de recursos y contratación en el marco del estado de emergencia derivado del COVID-19.  Oficio radicado No. 202141370200009144, del 23/feb/2021, asunto: Lineamientos herramientas de control para la gestión, vigencia 2021.  Circular No. 4137.020.14.12.0572.002644 10/may/2021, asunto: Circular alcance lineamientos seguimiento a mapas de riesgos por proceso, en el cual se presenta un complemento a lineamientos impartidos con relación al seguimiento a los mapas de riesgos.  Así mismo la Subdirección de Gestión Organizacional aporta trazabilidad de comunicados enviados a los diferentes organismos con información relacionada con los mapas de riesgos, como se muestra a continuación:					



ALCALDÍA DE  
SANTIAGO DE CALI  
CONTROL  
CONTROL INTERNO A LA  
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y  
CONTROL INTEGRADOS  
(SISTEDA, SGC y MECI)

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2

FECHA DE  
ENTRADA EN  
VIGENCIA

30/mar/2015

Igualmente, se evidenció Informe de seguimiento herramientas de control del I y II cuatrimestre 2021. (31/may/2021 y 27oct2021), cumpliendo con el objetivo de generar e implementar estrategias que fortalezcan el funcionamiento del Sistema de Control Interno - SCI.

Sin embargo, se evidenció que se presenta de manera extemporánea la publicación del Informe Gestión Integral Del Riesgo, por parte de la Subdirección de Gestión Organizacional como segunda línea de defensa, en las entregas cuatrimestrales a la línea estratégica – alta dirección y demás niveles de la entidad, de acuerdo a los siguientes oficios:

Oficios radicados Nos. 2021413702000038764, 2021413702000038724, 2021413702000038754, 2021413702000038744, 2021413702000038714, 2021413702000038704, 2021413702000038694 y 2021413702000038684, del 14/jul/2021, asunto: Remisión Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021.

Circular No. 4137.020.22.2.1020.007684 05/nov/2021, asunto: Socialización publicación tablero de control, mapas de riesgos, Informe de Gestión Integral del Riesgo II cuatrimestre 2021 y Planes Institucionales.

Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 52. Componente Información y comunicación. 2da Línea. Así como omitir información necesaria para la generación e implementación de estrategias que fortalezcan el funcionamiento del Sistema de Control Interno SCI.

### 5. Componente Actividades de Monitoreo

#### Línea Estratégica

8.


**53. Verificar que se estén llevando a cabo autoevaluaciones definidas para la segunda línea de defensa y las evaluaciones independientes llevadas a cabo por parte de la tercera línea de defensa.**

Para el cumplimiento del elemento se evidenció que el Comité Institucional de Coordinación de control interno como línea estratégica, verificó el cumplimiento de las evaluaciones independientes como auditorías internas del programa anual de auditorías realizadas en la vigencia 2020, con lo cual el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, comprobó que se cumplió con el 100% en la ejecución del programa anual de auditoría 2020, actividad registrada mediante el acta No 4123.010.1.42.1 del 29/ene/2021 con objetivo: Realizar Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para presentación y aprobación del programa anual de auditorías internas vigencia 2021.

Adicionalmente mediante el acta No 4123.010.1.42.1 del 31/ago/2021 con objetivo: Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno .presenta los indicadores de las evaluaciones de gestión del riesgo de acuerdo a la Política de Administración del Riesgo de las auditoría realizadas en este periodo y la manera como los organismo han suscrito los respectivos planes de mejoramiento para subsanar los hallazgos evidenciados en materialización de riesgos de los distintos organismo de la alcaldía de Santiago de Cali mediante graficas comparativas y el seguimiento a los mapas de riesgo del primer cuatrimestre de la vigencia 2021

Por consiguiente, este comité como línea estratégica verificó que se estén llevando a cabo autoevaluaciones definidas para la segunda línea de defensa.

Cumpliendo con Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

Avanzado ítem 53. Componente Actividades de monitoreo. Línea Estratégica.

Sin embargo, se presentaron aspectos a fortalecer en los siguientes elementos evaluados:

**54. Analizar el resultado de las evaluaciones de la gestión del riesgo, elaboradas por la segunda y tercera líneas de defensa, para determinar el estado del SCI y definir los ajustes o modificaciones a que haya lugar.**

Para el cumplimiento del elemento se evidenció que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como línea estratégica, revisó el programa anual de auditorías propuesto vigencia 2021 y el resultado del cumplimiento del programa anual de las auditorías realizadas en la vigencia 2020 entre esas las auditorías que evaluaron la gestión del riesgo con lo cual el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, comprobó que se cumplió con el 100% en la ejecución del programa anual de auditoría 2020 y definieron ajustes al programa 2021 los cuales se llevaron de manera inmediata para su aprobación de igual forma realizaron recomendaciones para el desarrollo de las auditorías internas actividad registrada mediante el acta No 4123.010.1.42.1 del 29/ene/2021 con objetivo: realizar Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para presentación y aprobación del programa anual de auditorías internas vigencia 2021.

Adicionalmente se evidenció que en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se presentaron los resultados de las evaluaciones de la gestión del riesgo mediante la presentación de materialización del riesgo identificadas mediante las evaluaciones de la segunda tercera línea de defensa utilizando graficas comparativas. Así mismo se presentó el seguimiento a los mapas de riesgo del primer cuatrimestre de la vigencia 2021 mediante el acta No 4123.010.1.42.2 del 31/ago/2021 con objetivo: Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Posteriormente de manera individual los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno realizaron revisión del informe denominado Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali Periodo: I Cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo y abril) elaborado el 31 de mayo de 2021 donde se Informó por parte de la segunda línea de manera preventiva el estado actual de la entidad frente a la gestión integral del riesgo, para permitir orientar las acciones adecuadas para la mitigación de estos, y se disminuya la probabilidad de ocurrencia del riesgo, se reduzca la incertidumbre y se aumente la probabilidad de alcanzar los objetivos de calidad de la Alcaldía de Santiago de Cali. Actividad evidenciada, mediante el siguiente radicado:

Radicado N°: 202141370200038684 del 14-07-2021 con asunto: Remisión Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021 enviado por el Subdirector Departamento Administrativo Subdirección de Gestión Organizacional al director del Departamento Administrativo de Planeación, con copia al Departamento Administrativo de Gestión jurídica Publica, Subdirección de Gestión Organizacional, Secretaría de Desarrollo Territorial y Participación Ciudadana, Departamento Administrativo de Control Interno, recibiendo observaciones de los mismo. Como se evidenció en los oficios:


Radicado No.: 202141230100025644 de Fecha: 26-07-2021 con Asunto: Observaciones al Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021, enviado por el Director de Control interno a la subdirectora de Gestión Organizacional.


Radicado No.: 202141210100288314 Fecha: 2021-07-26 Asunto: Informe de Gestión Integral del Riesgo Cuatrimestre 2021, enviado por la Directora del Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública a la subdirectora de Gestión Organizacional.

Radicado N°: 202141730400035164 de Fecha: 28-07-2021 con asunto: Observaciones del Informe Gestión Integral de Riesgo, enviado por el jefe de oficina de la Secretaria de Desarrollo Territorial Participación Ciudadana a la subdirectora de Gestión Organizacional.


El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno socializara las observaciones y ajustes al Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali Periodo: I Cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo y abril) y se presentara el segundo informe de 2 cuatrimestre (mayo, junio, julio, agosto) en el tercer comité próximo a realizarse.

Pese a lo anterior, se observa aspectos a fortalecer frente al registro de las decisiones y ajustes resultado del


 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL</b> <b>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>análisis de las evaluaciones relacionadas con la gestión de riesgo presentadas dentro de las reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, así mismo frente al análisis de los resultados del formato del Sistema de Control Interno de la entidad, y la toma de decisiones para su fortalecimiento.</p> <p><b>55. Verificar que los ajustes y modificaciones se apliquen y solucionen de manera oportuna las deficiencias detectadas.</b></p> <p>Para el cumplimiento del elemento se evidenció que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como línea estratégica, verificó la modificación del programa anual de auditorías vigencia 2021 antes de su aprobación, de acuerdo a los ajustes sugeridos por los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, actividad registrada mediante acta No 4123.010.1.42.1 del 29/ene/2021 con objetivo: Realizar Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para presentación y aprobación del programa anual de auditorías internas vigencia 2021.</p> <p>Se evidenció que en el segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno realizado en la vigencia 2021, se presentaron los resultados de las evaluaciones de la gestión del riesgo mediante la presentación de materialización del riesgo identificadas en las evaluaciones de la segunda línea de defensa, utilizando graficas comparativas. Así mismo se presentó el seguimiento a los mapas de riesgo del primer cuatrimestre de la vigencia 2021 mediante acta No 4123.010.1.42.2 del 31/ago/2021 con objetivo: Realizar segundo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>Posteriormente de manera individual los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, realizaron revisión del informe denominado Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali, I Cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo y abril) elaborado el 31 de mayo de 2021 donde se informó por parte de la segunda línea, de manera preventiva el estado actual de la entidad frente a la gestión integral del riesgo, para permitir orientar las acciones adecuadas para la mitigación de estos, y se disminuya la probabilidad de ocurrencia del riesgo, se reduzca la incertidumbre y se aumente la probabilidad de alcanzar los objetivos de calidad de la Alcaldía de Santiago de Cali. Actividad evidenciada. Mediante el siguiente radicado:</p> <p>Radicado N°: 202141370200038684 del 14-07-2021 con asunto: Remisión Informe de Gestión Integral del Riesgo primer cuatrimestre 2021 enviado por el Subdirector de Gestión Organizacional al director del Departamento Administrativo de Planeación, con copia al Departamento Administrativo de Gestión jurídica Publica, Subdirección de Gestión Organizacional, Secretaría de Desarrollo Territorial y Participación Ciudadana, Departamento Administrativo de Control Interno, recibiendo observaciones de los mismos, como se evidenció en los oficios mencionados anteriormente.</p> <p>Pese a lo anterior, se observa aspecto a fortalecer frente a la verificación de los ajustes aplicados de acuerdo a las observaciones realizadas al Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali, I cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo y abril) del 31 de mayo de 2021, y a la toma de decisiones derivada de los resultados del segundo cuatrimestre.</p> <p>El auditado de la Subdirección de Gestión Organizacional manifestó que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno verificara los ajustes al Informe de Gestión Integral del Riesgo Alcaldía Santiago de Cali, I cuatrimestre de 2021 (enero, febrero, marzo y abril) y se socializara el informe del segundo cuatrimestre de 2021 (mayo, junio, julio y agosto) en el tercer comité próximo a realizarse.</p> <p>Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 54 y 55. Componente Actividades de monitoreo. Línea Estratégica. Así como ignorar las deficiencias presentadas en el desarrollo del ejercicio de autoevaluación y evaluación independiente que impida establecer tendencias y la toma de acciones oportunas orientadas al mejoramiento de la entidad pública.</p>		

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
NO CONFORMIDADES			
1. Componente Ambiente de Control			
Línea Estratégica			
1.	<b>4. A partir de los resultados de la evaluación o seguimiento del SCI, generar alertas al Comité Institucional de Gestión y Desempeño para la mejora de la gestión.</b>  Referente al elemento evaluado el auditado manifestó que, la Subdirección de Gestión Organizacional realizó evaluación al Sistema de Control Interno - SCI para el periodo 1 de enero al 30 de junio de 2021 y envió posteriormente al Departamento Administrativo de Control Interno para su consolidación, como evidencia de lo anterior se observó archivo en Excel denominado "Formato-informe-sci-parametrizado-final ENVIADO".  De igual manera se evidenció oficio No. 202141230100026654 del 24/ago/2021, asunto: resultados del estado del Sistema de Control Interno, correspondiente al primer semestre de la vigencia 2021 desde la evaluación independiente y recomendaciones al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC, emitido por el Departamento Administrativo de Control Interno donde comunica que: "se realizó la evaluación al estado del Sistema de Control Interno para el primer semestre de la vigencia 2021, cuyos resultados están en el informe que se encuentra publicado en la página Web de la entidad desde el 30 de julio de 2021.  Sin embargo, no se evidenció que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno bajo la responsabilidad del esquema de línea estratégica, analice los resultados de la evaluación al Sistema de Control Interno y genere alertas al Comité Institucional de Gestión y Desempeño para la mejora de la gestión, a partir de los resultados de la evaluación o seguimiento del SCI.  Incumpliendo con lo establecido en Manual Operativo MIPG v4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 4. Componente Ambiente de Control. Línea Estratégica. Incurriendo en el riesgo de omitir información relevante para la consecución de los objetivos.		
2.	<b>5. Monitorear el cumplimiento de los estándares de conducta y la práctica de los principios y valores del servicio público.</b>  Frente al elemento evaluado se observó que el Departamento Administrativo de Control Disciplinario Interno - DACDI como líder de proceso disciplinario, genera de manera mensual informes de los procesos disciplinarios de la entidad, los cuales fueron socializados mediante acta Nos. 4124.010.14.12.49 y 4124.010.14.12.49 del 30/jun/2021, objetivo: realizar seguimiento al plan de trabajo – impulso de actuaciones de los expedientes disciplinarios asignados a abogados del DACDI.  Sin embargo, no se evidenció que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC haya realizado monitoreo al cumplimiento de los estándares de conducta y la práctica de los principios y valores del servicio público en la Administración Distrital de Santiago de Cali para lo corrido de la vigencia 2021.  Incumpliendo con lo establecido en Manual Operativo MIPG v4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 5. Componente Ambiente de Control. Línea Estratégica. Incurriendo en el riesgo de desconocer los criterios de comportamiento que orientan la actuación de los servidores públicos en la ejecución de sus actividades		
3.	<b>9. Verificar la efectividad de las políticas, lineamientos y estrategias en materia de talento humano adoptadas por la entidad.</b>  En la información documentada proporcionada por la Subdirección de Gestión Organizacional, no se encontraron evidencias frente a la verificación de la efectividad de estrategias o políticas en relación con el talento humano por parte de los comités de alta gerencia.  Por otro lado, se evidenció en el informe de la Auditoría No. 31 de seguimiento a los planes de mejoramiento de las Auditoría No.32 de Evaluación de la implementación dimensión de talento humano, que el proceso de Gestión y Desarrollo Humano no ha realizado evaluación de la efectividad o impacto de las estrategias relacionadas con el talento humano, se enfoca en evaluar el cumplimiento, no la efectividad o el impacto		



 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

	<p>generado.</p> <p>De igual forma, en los registros de las dos (2) reuniones realizadas por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, no se observó, análisis frente a los resultados de este elemento en su evaluación anterior, el seguimiento al plan de mejoramiento en el cual no se llevó a cabo la acción programada, ni la toma de decisiones frente a como abordarlo para que la entidad logre el cumplimiento del mismo.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en Manual Operativo MIPG v4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 9. Componente Ambiente de Control. Línea Estratégica. Incurriendo en el riesgo de proveer un inadecuado aseguramiento de la Gestión del Talento Humano, en la Entidad.</p>
<b>5. Componente Actividades de Monitoreo</b>	
<b>Segunda Línea de Defensa</b>	
4.	<p><b>58. Revisar con la primera línea la adecuada formulación de los planes de mejoramiento y generar recomendaciones (análisis de causas, acciones, responsables y tiempos).</b></p> <p>En lo que concierne a la revisión con la primera línea de la adecuada formulación de los planes de mejoramiento y generar recomendaciones para su análisis de causas, acciones, responsables y tiempos, el auditado de la subdirección de Gestión Organizacional manifestó que se llevó a cabo una jornada de capacitación en la presente vigencia, evidenciando acta No. 4137.020.3.34.34 19/mar/2021, objetivo: Realizar capacitación herramientas de control Planes de Mejoramiento, en el desarrollo del punto 3. Presentación de la metodología sobre planes de mejoramiento, se observó:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Concepto de Planes de mejoramiento y su objetivo</li><li>• Términos y definiciones asociados al tema de planes de mejoramiento tales como: no conformidad, corrección, acción correctiva, entre otras.</li><li>• Presentación de herramientas que permiten realizar el análisis de causas; conceptos básicos, estructura y ejemplos de ellos.</li></ul> <p>Pese a lo anterior no se evidenció que la subdirección de Gestión Organizacional en su rol de segunda línea, revise con la primera línea la adecuada formulación de los planes de mejoramiento y genere recomendaciones para fortalecer la identificación de causas, formulación de acciones, definición de responsables y establecimiento de tiempos adecuados para que los planes de mejoramiento sean correctamente formulados y permitan prevenir y subsanar situaciones que afectan el óptimo desarrollo de los procesos y el logro de objetivos a través de la mejora continua.</p> <p>Se observó, mediante comunicaciones oficiales enviadas por la tercera línea de defensa a los organismos que suscriben los planes de mejoramiento consolidados resultados de auditoría, que en los planes de mejoramiento recibidos se presentan inconsistencias desde el diligenciamiento del formato de acuerdo a instructivo del mismo, hasta en la identificación de causas, formulación de acciones, establecimiento de metas, fechas de seguimientos y responsables; estos aspectos son informados como observaciones/recomendaciones al responsable de su consolidación para su revisión y ajuste.</p> <p>Lo anterior se evidenció en comunicaciones tales como:</p> <p>Radicado No.: 202141230100008014 Fecha: 04-02-2021, asunto: Observaciones frente a la formulación del Plan de Mejoramiento resultado de la Auditoría No. 51 de Evaluación de la dimensión de Control Interno vigencia 2020.</p> <p>Radicado No.: 202141230100008014 Fecha: 22-04-2021, asunto: Observaciones frente a la formulación del Plan de Mejoramiento resultado de la Auditoría No. 1 del año 2021 Evaluación al cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor sobre software.</p> <p>Radicado No.: 202141230100008704 Fecha: 14-05-2021, asunto: Aceptación parcial del Plan de Mejoramiento resultado de la auditoría No 50 de evaluación de la Gestión del Conocimiento y la innovación, vigencia 2020.</p>

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	Radicado No.: 202141230100029204 Fecha: 27-10-2021, asunto: Observaciones frente a la formulación del Plan de Mejoramiento resultado de la Auditoría No. 33 de Evaluación del reporte en el SIGEP realizado por la Administración Central Municipal de Santiago de Cali. Y la aplicación de Ley de cuotas para la participación de la mujer.  Incumpliendo lo establecido en Manual Operativo Sistema de Gestión. Versión 4. Dimensión 7. Criterios diferenciales MECI Avanzado ítem 58. Componente Actividades de monitoreo. 2da Línea. Incurriendo en el riesgo de descuidar la implementación de la mejora continua en la entidad.		
NO CALIFICADO			
2. Componente Evaluación de Riesgo			
Línea Estratégica			
1.	<b>11. Monitorear el estado de los riesgos aceptados (apetito por el riesgo) con el fin de identificar cambios sustantivos que afecten el funcionamiento de la entidad.</b>  La administración Distrital de Santiago de Cali a través de la Política de Administración de Riesgos Versión 4, en su numeral 8. Lineamientos generales para la administración de riesgo, establece los niveles de aceptación o tolerancia al riesgo el cual indica que “Para los riesgos de corrupción, la entidad no es flexible en la aceptación de conductas o hechos de corrupción, por lo tanto, no hay aceptación del riesgo, su tratamiento se realizará de acuerdo con los lineamientos de esta política.  Para los riesgos de gestión y de seguridad de la información, la entidad aceptará el riesgo residual que se encuentran en zona baja y moderada.  Para los riesgos relacionados con seguridad y salud en el trabajo, la Entidad se acoge a los lineamientos de la Guía Técnica Colombiana GTC 45:2012 “Guía para la identificación de los peligros y la valoración de los riesgos en seguridad y salud en el trabajo”, y la entidad aceptará el nivel de riesgo III y IV”  De igual manera establece su tratamiento y opciones de manejo como se describe a continuación: <ul style="list-style-type: none"><li>● Aceptar el riesgo: Aceptar la pérdida residual probable, lo cual permite a la entidad asumirlo, es decir, el riesgo se encuentra en un nivel que es aceptado por la misma, sin embargo, el líder del proceso deberá realizar un seguimiento a los controles existentes de su mapa de riesgos, sin que esto genere acciones distintas a las existentes con el fin de fomentar lecciones aprendidas.</li><li>● Reducir el riesgo: Implica implementar controles orientados a disminuir tanto la probabilidad (medidas de prevención) como el impacto (medidas de protección), con el fin de llevar los riesgos ubicados en zona alta y extrema a la zona baja o moderada que son aquellos que asume la entidad.</li><li>● Evitar el riesgo: Implementar medidas para prevenir la materialización de los riesgos ubicados en la zona alta y extrema, siendo necesario eliminar la actividad que genera el riesgo.</li><li>● Compartir el riesgo: Implica que la responsabilidad económica recae sobre el tercero, pero no se transfiere la responsabilidad sobre el tema reputacional. Por ejemplo, cuando se establecen contratos de riesgos compartidos, seguros, etc.</li></ul> De acuerdo a lo anterior, los 39 procesos de la entidad optan por reducir todos los riesgos identificados, lo cual implica implementar controles orientados a disminuir tanto la probabilidad como el impacto con el fin de llevar los riesgos ubicados en zona alta y extrema a la zona baja o moderada que son aquellos que asume la entidad, por lo que el auditado manifestó que a la fecha de la auditoría ninguno de los 39 procesos de la entidad ha reportado aceptación de riesgos.		



ALCALDÍA DE  
SANTIAGO DE CALI  
CONTROL  
CONTROL INTERNO A LA  
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y  
CONTROL INTEGRADOS  
(SISTEDA, SGC y MECI)

**INFORME DE AUDITORIA  
INTERNA**

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2

FECHA DE  
ENTRADA EN  
VIGENCIA

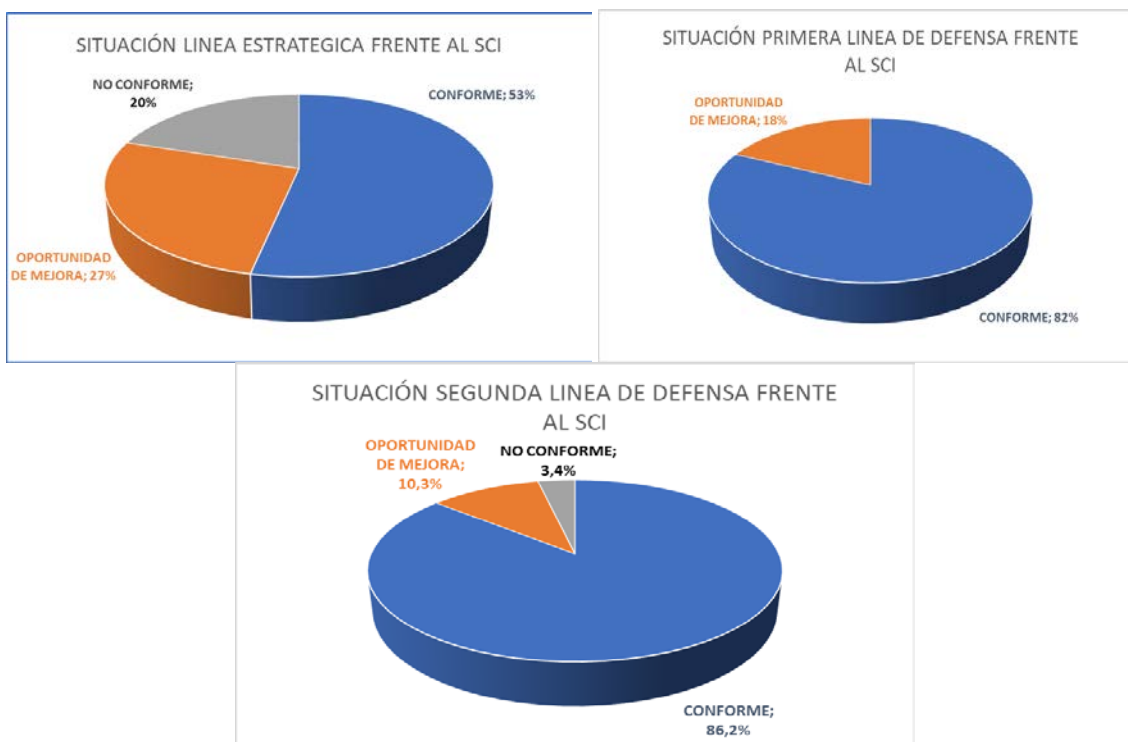
30/mar/2015

**CONCLUSIONES**

De acuerdo a los cuarenta y cinco (45) elementos evaluados, la Administración Distrital de Santiago de Cali, cumple parcialmente con la implementación y mejora de la Dimensión de Control Interno, según la Dimensión 7. Política de Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG v4, situación que se describe a continuación:

Conformidades	33
Oportunidades de Mejora	08
No Conformidades	04

La Administración Central Distrital de Santiago de Cali, frente a la implementación del Sistema de Control Interno, bajo el esquema de líneas de defensa: presenta la siguiente situación con relación a los cuarenta y cinco (45) elementos evaluados en la auditoría No. 45 de Evaluación de la Dimensión de Control Interno, en las líneas: Estratégica, Primera línea y Segunda línea.



Con la anterior información, se identificó el nivel de cumplimiento por cada línea de defensa con relación a lo estipulado por el Manual Operativo MIPG, versión 4, Criterios diferenciales MIPG, versión 4 y la Política Administración de Riesgos, versión 3 frente al Sistema de Control Interno, de acuerdo a la información documentada entregada reflejando que:

- La línea estratégica: la alta dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICCI se encuentra cumpliendo con lo estipulado en un 80%;
- La segunda línea de defensa, representada por la Subdirección de Gestión Organizacional cumple con lo estipulado en un 97%
- La primera línea de defensa, Líderes de proceso y equipos de trabajo, mantienen un cumplimiento del 100% de los criterios diferenciales de su competencia, evaluados de acuerdo a los informes presentados por la Subdirección de Gestión Organizacional – SGO, en su rol de segunda línea de defensa.



ALCALDÍA DE  
SANTIAGO DE CALI  
CONTROL  
CONTROL INTERNO A LA  
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y  
CONTROL INTEGRADOS  
(SISTEDA, SGC y MECI)

**INFORME DE AUDITORIA  
INTERNA**

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

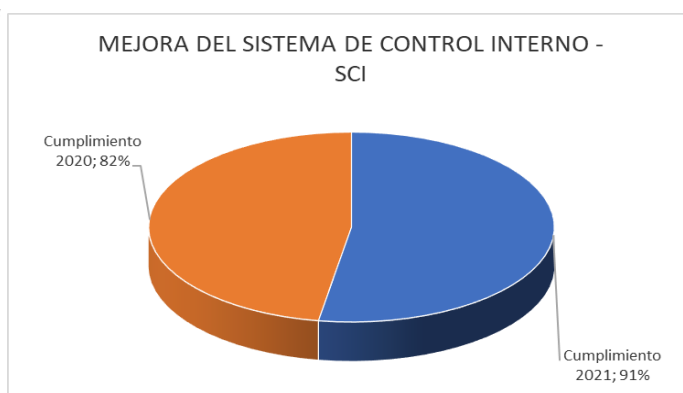
VERSIÓN

2

FECHA DE  
ENTRADA EN  
VIGENCIA

30/mar/2015

El esquema de líneas de defensa del MECI definido para la implementación del Sistema de Control Interno - SCI, obligatorio en la entidad, se encuentra implementado y en fortalecimiento según los resultados obtenidos en esta auditoría, con una mejora del 9% frente a los resultados de la auditoría del 2020; como se muestra en las siguientes gráficas:



**Componente Ambiente de Control**

De acuerdo con los ocho (8) elementos evaluados en la Administración Distrital de Santiago de Cali en el componente ambiente de control, a través de la línea estratégica (Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y la alta dirección), se encuentra cumpliendo en un 62.5% los criterios diferenciales establecidos en el anexo 7 nivel avanzado del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión versión 4, como responsabilidades para dicha línea.

**Línea Estratégica**

La alta dirección mantiene la implementación de los lineamientos frente a responsabilidades y autoridades que definen y registran en las diferentes herramientas de control utilizadas por los procesos.

Por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se mantienen aspectos a fortalecer con relación al seguimiento de:


- Verificación de la implementación del Estatuto de Auditoría y el Código Ética del Auditor en la Entidad.
- Monitoreo del progreso del tratamiento de la línea de denuncia implementada por la Administración Distrital de Santiago de Cali.

Son reiterativas las no conformidades de los criterios diferenciales de responsabilidad de la línea estratégica, con relación a:


- A partir de los resultados de la evaluación o seguimiento del SCI, generar alertas al Comité Institucional de Gestión y Desempeño para la mejora de la gestión
- Monitorear el cumplimiento de los estándares de conducta y la práctica de los principios y valores del servicio público.
- Verificar la efectividad de las políticas, lineamientos y estrategias en materia de talento humano adoptadas por la entidad.


**Componente Evaluación de Riesgo**


La Administración Distrital de Santiago de Cali a través de la línea estratégica, la primera y segunda línea de defensa se encuentra cumpliendo en un 100% los criterios diferenciales evaluados en el componente Evaluación del Riesgo, Anexo 7 nivel avanzado del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión versión 4.

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
Línea Estratégica			
<p>En la entidad se realiza el monitoreo permanente a los cambios en el entorno (interno y externo) que puedan afectar la efectividad del Sistema de Control Interno y con base en ello, se realiza la gestión del riesgo.</p> <p>Todos los riesgos identificados en los mapas de riesgo por proceso cuentan con tratamiento, no se han reportado riesgos aceptados por parte de los procesos.</p>			
Segunda Línea.			
<p>La Subdirección de Gestión Organizacional, genera informes cuatrimestrales de Gestión Integral del Riesgo, donde consolida la información generada a través de su análisis, así como, la enviada por responsables de la segunda línea y tercera línea de defensa, informes que son compartidos a la línea estratégica por medio del sistema de gestión documental.</p> <p>Se ha realizado la evaluación y generación de propuestas de estrategias de Gestión de Riesgos, presentadas a través de la propuesta de actualización de la política de riesgos, la cual fue aprobada por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC.</p> <p>Se generaron lineamientos para la identificación de las exposiciones al riesgo con los grupos de valor, proveedores, sectores económicos, áreas geográficas y tipos de riesgo (monitoreo del contexto estratégico), lineamientos que se encuentran en implementación y fortalecimiento.</p> <p>Se revisa en coordinación con la primera línea de defensa la identificación de riesgos y establecimientos de controles, y se generan recomendaciones a las instancias correspondientes (primera, segunda, y línea estratégica), a partir de la información relacionada con la verificación a la identificación y valoración del riesgo, así como, la relación con el logro de objetivos y metas.</p>			
Primera Línea.			
<p>Los líderes de los procesos han realizado el ejercicio de identificación de riesgos, el cual incluye la identificación de la exposición a riesgos de fraude (interno y externo), los relacionados con partes interesadas, a los riesgos de tecnología nueva y emergente, de gestión y de seguridad digital, entre otros, realizando ajustes a los mapas de riesgo dependiendo del resultado del análisis; mapas que se revisan en coordinación con la segunda línea a través de su asesoría, validación y reporte de seguimientos.</p>			
Componente Actividades de Control			
<p>La Administración Distrital de Santiago de Cali a través de la primera y segunda línea de defensa, se encuentra cumpliendo en un 100% los criterios diferenciales establecidos en el anexo 7 nivel avanzado del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión versión 4, frente al componente actividades de control.</p>			
Segunda línea			
<p>La Subdirección de Gestión Organizacional como segunda línea de defensa realizó el respectivo seguimiento a los mapas de riesgo enviado por los procesos de la entidad y verificó su actualización acorde con la periodicidad indicada en la Política de Administración de Riesgos V3.</p> <p>El Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – DATIC, impartió lineamientos relacionados con las tecnologías de la información y las comunicaciones en el Distrito de Santiago de Cali y verificó su cumplimiento a través de los comités tecnológicos operativos CTO.</p> <p>La Subdirección de Gestión Organizacional, bajo el rol de segunda línea de defensa, realizó coordinación con la tercera línea de defensa frente a verificación de la efectividad de los controles.</p> <p>La validación de los mapas de riesgos por proceso realizada por la Subdirección de Gestión Organizacional, se comunica a los líderes de proceso junto con las observaciones a los mismos, sin embargo, dichas validaciones están siendo realizadas pese a las inconsistencias detectadas frente a los controles establecidos y los riesgos identificados.</p>			



 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
Primera línea			
Los procesos de la Administración Distrital de Santiago de Cali como primera línea de defensa cuentan con responsables establecidos para la ejecución de actividades frente a los controles y aseguran que sus actividades sean realizadas por personal competente y con autoridad suficiente para su ejecución tal como han sido diseñados.			
Componente Información y Comunicación			
La Administración Distrital de Santiago de Cali a través de la línea estratégica, la primera y segunda línea de defensa se encuentra cumpliendo en un 100% los criterios diferenciales establecidos en el anexo 7 del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión versión 4 frente al componente Información y Comunicación.			
Línea Estratégica			
La Administración Distrital de Santiago de Cali, garantiza la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información requerida para llevar a cabo las responsabilidades del Sistema de Control Interno, a través de la aplicación de los lineamientos establecidos en las Políticas de Seguridad de la Información y la Política de Administración de Riesgos, las cuales se encuentran publicadas en la página Web de la entidad.			
Segunda línea			
Por parte de la Subdirección de Gestión Documental y el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información se brinda asistencia técnica sobre la identificación de riesgos y controles de seguridad de la información a los procesos de la entidad.			
Los Informes de Gestión Integral del Riesgo, que tienen como objetivo informar de manera preventiva el estado actual de la entidad frente a la Gestión Integral del Riesgo fueron publicados y comunicados extemporáneamente en el I y II cuatrimestre de 2021.			
Primera Línea			
La primera línea de defensa utiliza los mecanismos de comunicación definidos por la entidad como lo es el Sistema de Gestión Documental, para interactuar con los grupos de valor y organismos gubernamentales o de control y facilitar el ejercicio del Control Interno, observándose aspectos a mejorar frente a la comunicación interna en cuanto al envío de la copia o la retroalimentación de las respuestas enviadas a dichos entes de control, al Departamento Administrativo de Control Interno.			
Componente Actividades de Monitoreo			
La Administración Distrital de Santiago de Cali a través de la línea estratégica, la primera y segunda línea de defensa se encuentra cumpliendo en un 80% los criterios diferenciales establecidos en el anexo 7 nivel avanzado del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión versión 4, frente al componente Actividades de Monitoreo.			
Línea Estratégica			
Los elementos evaluados a cargo de la línea estratégica de la Administración Distrital de Santiago de Cali para el componente Actividades de Monitoreo se encontraron con aspectos a fortalecer en cuanto al registro y verificación de la aplicación de decisiones o mejoras establecidas al igual que la efectividad y oportunidad de las mismas.			
Segunda Línea			
La segunda línea de defensa de la Administración Distrital de Santiago de Cali en el componente Actividades de Monitoreo, no realizó con la primera línea de defensa la revisión a la adecuada formulación de los planes de mejoramiento y la generación de recomendaciones (análisis de causas, acciones, responsables y tiempos), descuidando la implementación de la mejora continua en la entidad.			

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
35. RECOMENDACIONES			
Componente Ambiente de Control			
Línea Estratégica			
<p>Mantener por parte de la alta dirección la implementación de los lineamientos frente a responsabilidades y autoridades que definen y son registradas en las diferentes herramientas de control utilizadas por los procesos.</p> <p>Identificar y subsanar las causas que dan origen a las oportunidades de mejora con relación a:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>La verificación por parte del Comité Institucional de Control Interno, frente a la implementación del estatuto de auditoría y el código del auditor en la entidad, toda vez que ambos están vigentes desde el 19/sep/2019.</li><li>El monitoreo del progreso del tratamiento de la línea de denuncia implementada por la Administración Distrital de Santiago de Cali.</li></ul> <p>Para fortalecer el ambiente de control.</p> <p>Realizar por parte de la línea estratégica actividades que permitan el cumplimiento de los siguientes criterios diferenciales:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>A partir de los resultados de la evaluación o seguimiento del Sistema de Control Interno, generar alertas al Comité Institucional de Gestión y Desempeño para la mejora de la gestión.</li><li>El monitoreo al cumplimiento de los estándares de conducta y la práctica de los principios y valores del servicio público en la Administración Distrital de Santiago de Cali.</li><li>La verificación de la efectividad de las políticas, lineamientos y estrategias en materia de talento humano adoptadas por la entidad.</li></ul>			
Componente Evaluación de Riesgo			
Línea Estratégica			
<p>Mantener el monitoreo permanente frente a los cambios en el entorno (interno y externo) que puedan afectar la efectividad del Sistema de Control Interno e informar oportunamente de los mismos para la toma de decisiones en la gestión del riesgo.</p> <p>En caso de contemplar la aceptación de riesgos en algún proceso, registrar dichos riesgos dentro del mapa de riesgos por proceso, identificándolos claramente y hacer su monitoreo permanente con el fin de identificar cambios en su estado.</p>			
Segunda Línea.			
<p>Determinar una estrategia documentada que permita llevar la trazabilidad de los avances frente al fortalecimiento de la gestión del riesgo desde la entrega de lineamientos hasta el cumplimiento efectivo de los mismos.</p> <p>Fortalecer la implementación de los lineamientos frente a las exposiciones al riesgo y revisarlos con los grupos de valor, proveedores, sectores económicos, áreas geográficas y tipos de riesgo generando un alcance definido de acción según el análisis del impacto que este genere.</p> <p>Mantener con la primera línea de defensa la coordinación frente a la gestión del riesgo y realizar un seguimiento a la aplicación de las recomendaciones entregadas y la efectividad de las mismas.</p>			
Primera Línea			
<p>Trabajar la identificación de riesgos en coordinación con los organismos de segunda línea de defensa, así como, su formulación y tratamiento de acuerdo a su misionalidad, de igual forma apoyarse en dichos organismos para la definición de acciones de mejora en caso de materialización o de cambios importantes generados en los mismos, llevando a cabo las recomendaciones entregadas por ellos oportunamente.</p>			
Componente Actividades de Control			

 <b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b> <b>CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</b>	<b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)</b>  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

#### Segunda Línea

Asegurar el mantenimiento del monitoreo y la evaluación de exposiciones al riesgo relacionadas con tecnología nueva y emergente por parte de la primera línea bajo la coordinación de la segunda línea de defensa.

Establecer criterios de validación para los mapas de riesgos por proceso, frente al cumplimiento de los lineamientos y la metodología de gestión del riesgo establecida, el adecuado diligenciamiento de formatos y la aplicación de las variables para el diseño de los controles.

Implementar mecanismos de seguimiento para la verificación de la ejecución de las recomendaciones y observaciones en las máximas fechas establecidas y/o solicitar justificación al proceso en caso de que no apliquen, lo anterior teniendo en cuenta la responsabilidad de la Subdirección de Gestión Organizacional, frente a la gestión del riesgo y el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Garantizar la revisión en coordinación con la tercera línea de defensa, de la efectividad de los controles que mitigan los riesgos en la entidad.

#### Primera línea

Continuar estableciendo responsables competentes para la ejecución de controles, asegurando que dichos controles mitiguen los riesgos identificados en la herramienta mapa de riesgo por proceso de la entidad.

Mantener el seguimiento y análisis frente a los controles establecidos, la asignación de responsables y autoridad al interior de la entidad que garanticen de forma razonable la mitigación de los riesgos en cada uno de los procesos y la toma de decisiones y ajustes que se consideren pertinentes para su mejora de forma oportuna.

### Componente Información y Comunicación

#### Línea Estratégica

Adoptar políticas de operación o procedimientos en donde se definan claramente los lineamientos en relación con la entrega, oportunidad y coherencia de información dada a los entes de control externos, así como las personas autorizadas para ello en cada organismo, quien controlara el recibo y atención de los requerimientos, verificando las respuestas sean entregadas bajo los criterios de:

1. Oportunidad: entregar la información en los tiempos establecidos por el organismo de control.
2. Integralidad: dar respuesta a todos y cada uno de los requerimientos con la evidencia suficiente.
3. Pertinencia: información suministrada acorde con el tema solicitado o con el requerimiento específico.

Con lo anterior se contara con el insumo necesario para que la Entidad, analice los temas de control interno desde el punto de vista de los entes externos de control y pueda realizar seguimiento a la información y comunicación que se tiene con los mismos, tomando decisiones oportunas frente al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.


#### Segunda línea

Continuar fortaleciendo el ejercicio de seguimiento a los mapas de riesgo según los lineamientos generados, con el fin de identificar los peligros, evaluación y valoración de los riesgos para su intervención.

Realizar la entrega oportuna de la información correspondiente al Sistema de Control Interno, consignada en los Informes de Gestión Integral del Riesgo y otros documentos como la Política de Administración de Riesgos y lineamientos de actualización.

#### Primera línea

Continuar aplicando los lineamientos relacionados con los principios de la Seguridad de la Información y la Política de

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA          INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

Administración de Riesgos con el fin de garantizar la aplicación de las responsabilidades del Sistema de Control Interno en la entidad.

Entregar y/o comunicar al Departamento Administrativo de Control Interno, de forma oportuna los requerimientos recibidos de los Entes de Control Externos y las respuestas entregadas a los mismos.

#### Componente Actividades de Monitoreo

##### Línea Estratégica


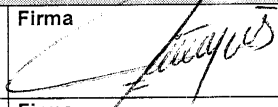


Se recomienda que la línea estratégica fortalezca aspectos frente a la verificación de los ajustes a la gestión del riesgo, las modificaciones aplicadas y la comprobación de soluciones de manera oportuna para las deficiencias detectadas, relacionadas con la gestión de riesgo y socializarlas dentro de las reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC.

##### Segunda Línea

Se recomienda que la Subdirección de Gestión Organizacional en su rol de segunda línea de defensa, revise con la primera línea de defensa, la adecuada formulación de los planes de mejoramiento y genere recomendaciones para fortalecer la identificación de causas, formulación de acciones, definición de responsables y establecimiento de tiempos adecuados para que los planes de mejoramiento sean correctamente formulados y permitan prevenir y subsanar situaciones que afectan el óptimo desarrollo de los procesos y el logro de objetivos a través de la mejora continua.

  
**JAIME LÓPEZ BONILLA**  
 Director

#### EQUIPO AUDITOR

Nombre del Líder: Cristina Vega Ortiz	Firma 	Nombre del Auditor: Lina María Valois Hincastroza	Firma 
Nombre del Auditor: Guadalupe Herrera Cuero	Firma 	Nombre del Auditor: Álvaro Andrés Plaza Ortiz	Firma 
Nombre del Auditor: José Alexander Figueroa Enríquez	Firma 