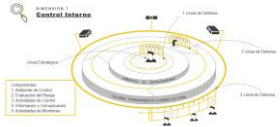


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA.
Periodo Evaluado:	AÑO 2022 - INFORME AL 30 DE JUNIO DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

74%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si/ en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>En proceso</p>	<p>El Sistema de Control Interno de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia -ACTIVA, por medio de la presente evaluación se concluye, que se encuentra en un nivel alto de implementación, con una calificación promedio del 74%; esto debido a los siguientes resultados: "Ambiente de Control", obtuvo por medio de esta evaluación un 83%, En "Evaluación del Riesgo", una calificación del 62%, en "Actividades de control" un 71%, "Información y Comunicación" un 70% y "Monitoreo" un 86%. Como conclusiones se puede indicar que durante el segundo semestre del año 2021 la entidad se encontraba en el proceso de implementación del Sistema de Control Interno con cada uno de sus componentes, ya que la entidad fue creada en noviembre de 2020 e iniciando ejecución a partir del 1 de enero de 2021. En el cual tuvo una calificación del 60% viene avanzando de manera importante en la documentación e implementación de los diferentes componentes del MECI, acorde a los lineamientos establecidos por MIPG, se viene trabajando de manera coordinada y transversal entre los Comités de Gerencia, se creó el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>En el Comité de Gerencia se analizan, aprueban y se hace seguimiento a las políticas y planes institucionales con que cuenta la entidad, lo que ha permitido a los servidores y contratistas de apoyo, un mayor compromiso para el cumplimiento de metas y objetivos estratégicos de ACTIVA, apuntando de manera coherente al cumplimiento del Plan Estratégico, aprobado PARA EL AÑO 2022. La entidad tiene conformado su código de integridad, cuenta con su matriz riesgo de corrupción, La entidad ha avanzado en el tema de Gestión del Riesgo y se está implementando todo lo referente con la política de Riesgo, la Alta dirección está comprometida con los niveles de aceptación teniendo en cuenta cada de los riesgos que se puedan presentar.</p> <p>La entidad cuenta con canales de información, redes sociales y Página Web. se encuentra a en proceso adoptar el Modelo de Integridad de Planeación y Gestión.</p> <p>La Entidad debe avanzar en la articulación entre el SIGC y el MECI, teniendo claramente definidos los procesos, procedimientos, sin embargo, es importante que cada líder de proceso analice sus riesgos y verifique que los controles estén documentados para que la Tercera Línea de Defensa pueda realizar un buen ejercicio que aporte al mejoramiento continuo de la entidad. Sería de gran importancia que todos los Líderes de procesos, realicen actividades con sus equipos de trabajo, dándole importancia al seguimiento de las Líneas de Defensa que les corresponde.</p> <p>El cambio de porcentaje se debe que para el primer semestre de año 2022 se contrató un apoyo profesional, el cual se encargó en gran parte en la implementación del modelo integrado de planeación y gestión MIPG y continua en proceso la implementación.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Es efectivo el SCI, es una entidad que está implementando del SCI y del MIPG. la evaluación permitió establecer que la entidad ha avanzado en la implementación y diseño de cada uno de los procesos y la Alta dirección está comprometida, desde los comités de Gerencia realiza seguimiento a cada uno de sus procesos</p> <p>Es importante que los Líderes de los procesos trabajen con sus equipos para que conjuntamente identifiquen los riesgos y los controles que impiden la materialización de algunos de los riesgos y los complementen y/o modifiquen para lograr mejores resultados.</p> <p>Se reconoce la disposición y conocimiento del grupo humano de ACTIVA, quienes cumplen sus funciones tal y como está especificado en el manual de funciones, sin embargo, se recomienda que se trabaje con ellos en la documentación y revisión de los controles, que, si bien los tienen interiorizados dentro de cada proceso, es necesario que los documenten para que el control interno funcione de una manera más engranada y se logre unos mejores resultados del Sistema de Control Interno en cada proceso. Si aseguramos controles internos ajustados a los procesos, estamos logrando la satisfacción de los grupos de valor como interés primordial de MIPG y la permanencia de la entidad en el mercado.</p> <p>Las evaluaciones constantes de control y de gestión, aseguran un correcto funcionamiento del Sistema de Control Interno y confirman el buen manejo operativo y administrativo dando como resultado una entidad con altos índices de aceptación y de reconocimiento en el mercado.</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia -ACTIVA, viene avanzando en la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, sin embargo, es necesario fortalecer el Modelo de las Líneas de Defensa, identificadas dentro de la Política de Control Interno en la séptima Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y el instructivo de responsabilidades y autoridades de los funcionarios públicos en el SIGC, aunque las responsabilidades de cada Línea se vienen atendiendo en el quehacer diario del día a día, no se tienen interiorizadas en la mayoría de Servidores de la Entidad, conllevando a errores técnicos que pueden ser susceptibles de riesgos. Es por lo que, desde el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y Comités de Coordinador de Control Interno, se debe trabajar de manera coordinada con la Primera y Segunda Línea de Defensa en la definición de sus responsabilidades frente a las actividades que ejercen, situación que mejorará de manera efectiva en el fortalecimiento y consolidación del Sistema de Control Interno en la Entidad. La Oficina de Planeación o quien haga sus veces viene trabajando de manera asertiva en las responsabilidades y funciones que tiene dentro de la entidad como Segunda Línea de Defensa, en especial en lo que tiene que ver con el seguimiento a los riesgos. Se recomienda que los Servidores que cumplen funciones como Segunda Línea de Defensa realicen auditorías a sus procesos a través de la Primera Línea de Defensa. La tercera Línea de defensa viene cumpliendo con sus funciones tanto desde las auditorías internas de gestión, la realización de los informes de Ley y la coordinación con los demás comités de la entidad y con entes externos de control.</p> <p>Es necesario que todos los servidores de la entidad trabajen bajo el esquema de Líneas de Defensa y responsabilidades de los servidores frente al SIGC, es necesario ponerlos en funcionamiento para dar efectividad al Sistema de Control Interno de la entidad.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	si	83%	<p>Fortalezas: Se cuenta con Código de Integridad y esta socializado los funcionarios de ACTIVA, Cumplimiento normativo en el tema de informes de acuerdo con cada línea de defensa. Se tienen creadas las líneas internas de denuncia y funciona y esta creado el Comité de Convivencia. Se hace seguimiento y monitoreo a los riesgos de corrupción a través del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano. Se tiene creado el Plan Estratégico del Talento Humano y se le hace seguimiento.</p> <p>Debilidades: Poner en funcionamiento de las Líneas de Defensa identificadas en la Política de Control Interno y el Manual de Roles y responsabilidades de los Servidores dentro del SIG, desde el área de planeación o quien haga sus veces revisar y ajustar tanto los riesgos de Gestión como los de Corrupción según criterio de la entidad, Revisar y ajustar la Política de Riesgos y el diseño de los controles según criterio definido por la Alta Dirección y su correspondiente seguimiento. Aunque se hace seguimiento a los Riesgos de corrupción del PAAC, estos se deben revisar y ajustar por los Líderes de los procesos, se debe poner en funcionalidad el Comité Institucional de gestión y Desempeño.</p>	73%	En este componente se evidencian muchas fortalezas referentes al compromiso de la alta dirección con el desarrollo e implementación de los valores e integridad de los funcionarios públicos de la entidad en cuanto a las debilidades evidenciadas, se debe madurar el proceso de gestión del conocimiento al interior del instituto. No se cuenta con una encuesta que permita evaluar el impacto de las capacitaciones en la entidad.	10%
Evaluación de riesgos	si	62%	<p>Fortalezas: Se tienen ajustados los objetivos de procesos y estratégicos. Se tienen en cuenta los cambios organizacionales en la ejecución del Plan Estratégico, La Oficina de Planeación o quien haga sus veces consolida la información como Segunda Línea de Defensa aunque falta hacerle seguimiento a los riesgos y los controles del Plan Estratégico. Se cuenta con el Mapa de procesos de la entidad caracterizado con sus procedimientos. La entidad cuenta con una buena división de funciones que aportan al correcto funcionamiento de los procesos y procedimientos de la entidad. La oficina de control interno según el plan de trabajo, realiza el seguimiento del plan anticorrupción y de atención al ciudadano cada cuatro meses y es presentado a la Alta dirección con la Recomendaciones, las cuales son acogida y evaluadas por el Gerente General.</p> <p>Debilidades: Es necesario que la Segunda Línea de Defensa presente a la Alta Dirección los riesgos identificados en los procesos para que desde allí se tomen decisiones al respecto. Una vez revisados y ajustados los Riesgos, se debe consolidar la matriz de riesgos y así todos los servidores trabajarán con base a controles. La Alta Dirección debe evaluar las fallas en los controles y realizar un plan de acción para su corrección. Se recomienda llevar en el Marco del Comité de Gestión y Desempeño el cumplimiento de las características de los objetivos de los procesos, proyectos, programas etc., que realiza la entidad, se debe llevar al CICC la política de riesgo para ser aprobada. Es necesario que dentro de los Comités primarios se trabaje en el conocimiento de la Política de Riesgos, la Matriz de Riesgos y los controles de los riesgos para evitar la materialización de estos.</p>	56%	<p>La segunda línea de la entidad consolida el Plan de Anticorrupción y atención al ciudadano, y su Mapa de Anticorrupción.</p> <p>La entidad realiza consolidación de información clave por parte de la Oficina de Planeación o quien haga sus veces, frente a la gestión del riesgo y el análisis es por parte de la Alta Dirección.</p> <p>*La entidad analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, en sus estudios previos los cuales se puede evidenciar en los mismos.</p> <p>*Análisis de los riesgos asociados a actividades tercerizadas, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.</p> <p>*Análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</p>	6%
Actividades de control	si	71%	<p>Fortalezas: Se cuenta con una adecuada división de funciones para que se puedan aplicar los controles a los procesos, la Alta Dirección cuenta con información suficiente de la Tercera Línea de Defensa para la correcta toma de decisiones. Desde la Oficina de Planeación quien haga sus veces es constante la actualización de procesos y procedimientos y ajustados al SIGC. Se cuenta con el Manual de funciones con roles y responsabilidades de los servidores en el SIGC donde se tienen definidas las responsabilidades de cada uno desde de las Líneas de Defensa.</p> <p>Debilidades: En el área de informática es urgente el ajuste a los riesgos y la identificación de controles que eviten materialización de riesgos informáticos. Una vez actualizados los Procesos y Procedimientos, se debe realizar de manera continua el ajuste a los riesgos y la documentación y seguimiento de los controles. La entidad no cuenta con el proceso de Gestión documental, la entidad lleva más de un año con la vacante del Gestor de tecnología que sería el profesional encargado de todos los temas tecnológicos.</p>	58%	En la actualidad desde línea estratégica, se dan los lineamientos, la entidad en la vigencia 2021 no contaba con el Asesor de Control Interno, desde La línea estrategia en su comité de Gerencia se realiza los controles y seguimiento. Las actividades están segregadas entre las diferentes áreas con todo lo referente a lo misional.	13%
Información y comunicación	si	70%	<p>Fortalezas: La Alta dirección cuenta con varios canales de comunicación tanto con los servidores internos como los diferentes grupos de valor que conlleva a dar a conocer los objetivos y metas del Plan Estratégico. Se cuenta con herramientas como PQRS, redes sociales, entre otras para la captura de fuentes de datos de los grupos de valor para el desarrollo y cumplimiento del Plan Estratégico 2022 además de los resultados obtenidos en las encuestas de satisfacción al cliente interno y externo, realizado a través de la Subgerencia Comercial.</p> <p>Debilidades: Identificar la totalidad de riesgos en el proceso e identificar y documentar los controles para evitar la materialización de los riesgos, la entidad no cuenta con el inventario de información reservada y clasificada, para no atentar contra la integridad y confidencialidad y está publicada en la página web de la entidad. La entidad no cuenta con un sistema de información contable y se encuentra en la implementación de SAP y ZOHO, la entidad debe definir políticas de gestión documental y el procedimiento. (PINAR).</p>	59%	Se cuenta con procedimientos y herramientas tecnológicas que permiten tener información confiable, íntegra y segura de acuerdo con los roles y responsabilidades establecidas. También se maneja una constante comunicación a través de la página web y redes sociales de temas relevantes y de interés al ciudadano. La entidad debe de madurar el tema de implementación de la Ley 1581.	11%
Monitoreo	si	86%	<p>Fortalezas: Se tiene creado el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y a través de él se aprueba el Plan Anual de Auditoría y se le hace el respectivo seguimiento. La Alta Dirección evalúa las actividades de la Dirección de la Auditoría Interna a través del cumplimiento del Plan Anual de Auditorías, se realizan las evaluaciones independientes que permiten identificar las debilidades en riesgos de los procesos y la identificación y documentación de los controles, la oficina de Control Interno realiza seguimiento a los planes de mejoramiento de las diferentes auditorías internas. La Alta Dirección a través del Comité de Gerencia hace seguimiento a las acciones correctivas presentadas por la oficina de control interno.</p> <p>Debilidades: Poner en funcionamiento la Segunda Línea de Defensa para que la Tercera Línea pueda aportar de manera constante la mejora al Sistema de Control Interno de la entidad.</p> <p>*La entidad solo cuenta con una sola persona en la Oficina de Control Interno lo que debilita el ambiente de control interno dentro en la entidad frente al medir los resultados de eficiencia, eficacia y efectividad, frente a los puntos críticos de cada Dependencia que permitan la dirección y cumplimiento de los objetivos.</p>	52%	Se requiere fortalecer el diseño de indicadores que permitan medir los resultados de eficiencia, eficacia y efectividad, controlando así puntos críticos de cada Dependencia que permitan la dirección y cumplimiento de los objetivos institucionales y estratégicos que sirvan de insumo para ser implementados en las auditorías internas, a fin de medir de manera efectiva el grado de avance y cumplimiento de las diferentes acciones que se contemplan en el Modelo Estándar de Control Interno	34%



