

INTRODUCCIÓN

El Modelo Estándar de Control Interno (MECI) que se establece para las entidades del Estado proporciona una estructura para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en las entidades, cuyo propósito es orientarlas hacia el cumplimiento de sus objetivos institucionales y la contribución de estos a los fines esenciales del Estado.

Es importante tener en cuenta que los principios del Sistema de Control Interno se enmarcan, integran, complementan y desarrollan dentro de los principios constitucionales. Se han identificado los siguientes principios aplicables al Sistema de Control Interno:

a) Autocontrol: Es la capacidad que ostenta cada servidor público para controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de su función, de tal manera que la ejecución de los procesos, actividades y/o tareas bajo su responsabilidad, se desarrollen con fundamento en los principios establecidos en la Constitución Política.

b) Autorregulación: Es la capacidad institucional para aplicar de manera participativa al interior de las entidades, los métodos y procedimientos establecidos en la normatividad, que permitan el desarrollo e implementación del Sistema de Control Interno bajo un entorno de integridad, eficiencia y transparencia en la actuación pública.

c) Autogestión: Es la capacidad institucional de toda entidad pública para interpretar, coordinar, aplicar y evaluar de manera efectiva, eficiente y eficaz la función administrativa que le ha sido asignada por la Constitución, la Ley y sus Reglamentos.

La Biblioteca Pública Piloto por medio de la oficina de control interno y planeación realiza la presentación del Furag donde se hace la medición y evaluación del modelo estándar de control interno en la entidad. En este informe se plasman los resultados emitidos desde la función pública para la vigencia 2021 los resultados de la medición del sistema de control interno en la entidad como se detalla a continuación.

Objetivo General

Proporcionar una estructura que especifique los elementos necesarios para construir y fortalecer el Sistema de Control Interno en la Biblioteca Pública Piloto de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, a través de un modelo que determine los parámetros de control necesarios para que al interior de las entidades se establezcan acciones, políticas, métodos, procedimientos, mecanismos de prevención, verificación y evaluación en procura del mejoramiento continuo de la administración pública.

Objetivos de Control de Evaluación y Seguimiento

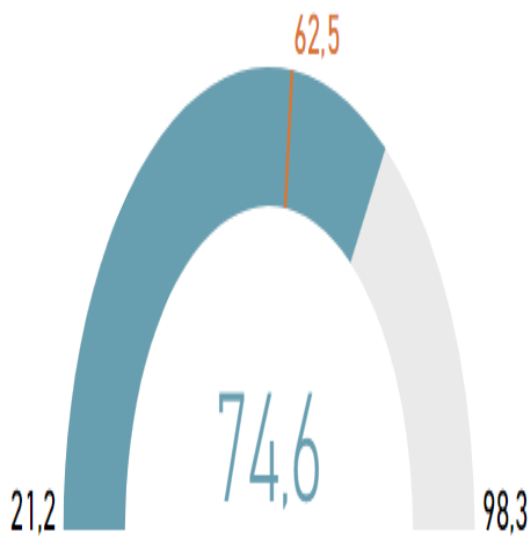
- a) Garantizar que el Sistema de Control Interno disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación, que faciliten en tiempo real, realizar seguimiento a la gestión de la entidad por parte de los diferentes niveles de autoridad, permitiendo acciones oportunas de prevención, corrección y de mejoramiento.
- b) Garantizar la existencia de la función de evaluación independiente de las Oficinas de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces en la entidad, como mecanismo de verificación de la efectividad del Control Interno
- c) Propiciar el mejoramiento continuo del control y de la gestión de la organización, así como de su capacidad para responder efectivamente a los diferentes grupos de interés.
- d) Velar porque la entidad cuente con los procedimientos que permitan integrar las observaciones de los órganos de control, a los planes de mejoramiento establecidos por la entidad.
- e) Garantizar razonablemente la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional.

RESULTADOS MECI VIGENCIA 2021 BIBLIOTECA PÚBLICA PILOTO

I. Resultados generales

Índice de control interno

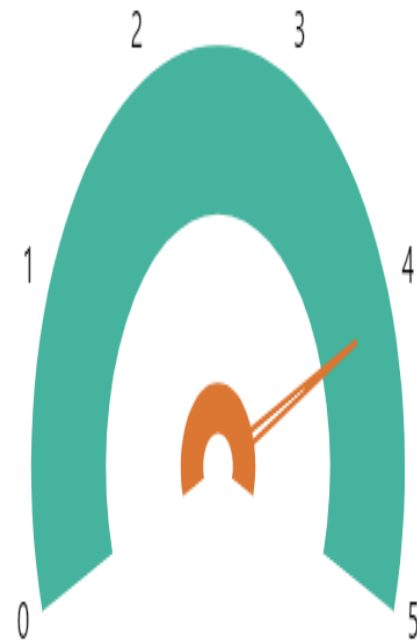
— Promedio grupo par ■ Puntaje consultado



mínimo puntaje grupo par

máximo puntaje grupo par

Ranking (quintil)



Nota 1: La información de este gráfico solo es válida cuando se filtra o consulta una sola entidad. No aplica para otros filtros.

Nota 2: Las entidades con puntajes más altos están ubicadas en

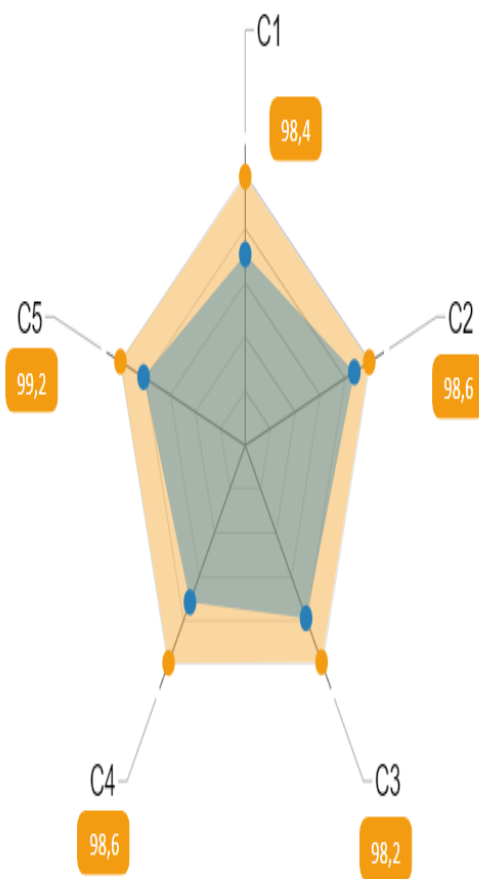
Nota 1: El promedio del grupo par sólo aparece para consultas por entidad.

Nota 2: Para las consultas por entidad el mínimo y máximo corresponden al puntaje mínimo y máximo del grupo par, para las demás consultas corresponden al puntaje mínimo y máximo general.

INDICES DESEMPEÑO MECI 2021 BIBLIOTECA PÚBLICA PILOTO

II. Índices de desempeño de los componentes MECI

● Valor máximo de referencia ● Puntaje consultado



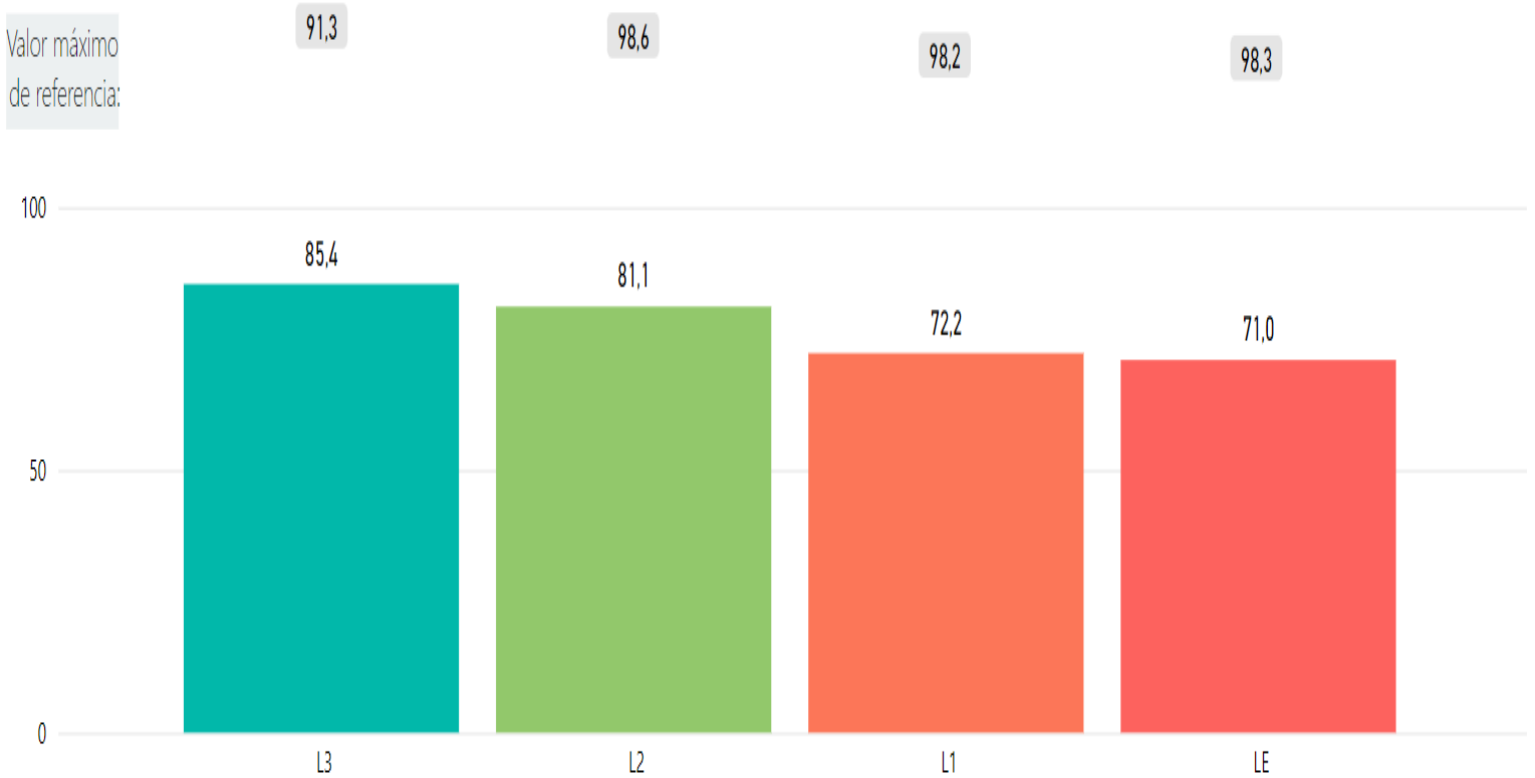
Dimensión	Puntaje consultado	Valor máximo de referencia
▲ C1: CONTROL INTERNO: Ambiente propicio para el ejercicio del control	70,0	98,4
C2: CONTROL INTERNO: Evaluación estratégica del riesgo	86,7	98,6
C3: CONTROL INTERNO: Actividades de control efectivas	78,3	98,2
C4: CONTROL INTERNO: Información y comunicación relevante y oportuna para el control	71,1	98,6
C5: CONTROL INTERNO: Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora	80,8	99,2

Nota1: Para las consultas por entidad el puntaje máximo corresponde al puntaje máximo del grupo par, para las demás consultas corresponde al puntaje máximo general.

Nota2: Para los Concejos y Personerías de municipios de categorías 5 y 6, las secciones II, III y IV no aplican.

DESEMPEÑO POR LÍNEAS DE DEFENSA VIGENCIA 2021 BPP

III. Índices de desempeño de las líneas de defensa



Nota: Los colores en este gráfico no representan un alto o bajo desempeño, sino un ranking de las líneas de defensa a partir de los puntajes de la consulta.

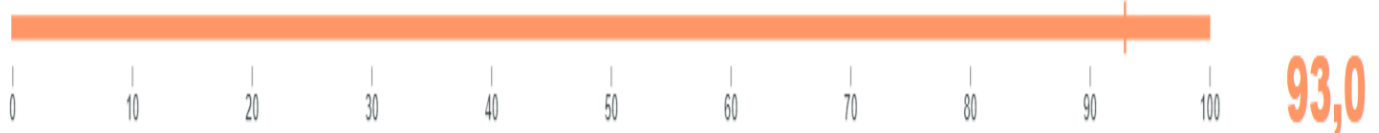
Id índice	Descripción
LE	CONTROL INTERNO: Línea Estratégica
L1	CONTROL INTERNO: Primera Línea de Defensa
L2	CONTROL INTERNO: Segunda Línea de Defensa

de las líneas de defensa a partir de los puntajes de la consulta.

▲	
LE	CONTROL INTERNO: Línea Estratégica
L1	CONTROL INTERNO: Primera Línea de Defensa
L2	CONTROL INTERNO: Segunda Línea de Defensa
L3	CONTROL INTERNO: Tercera Línea de Defensa



IV. Evaluación independiente del Sistema de Control Interno

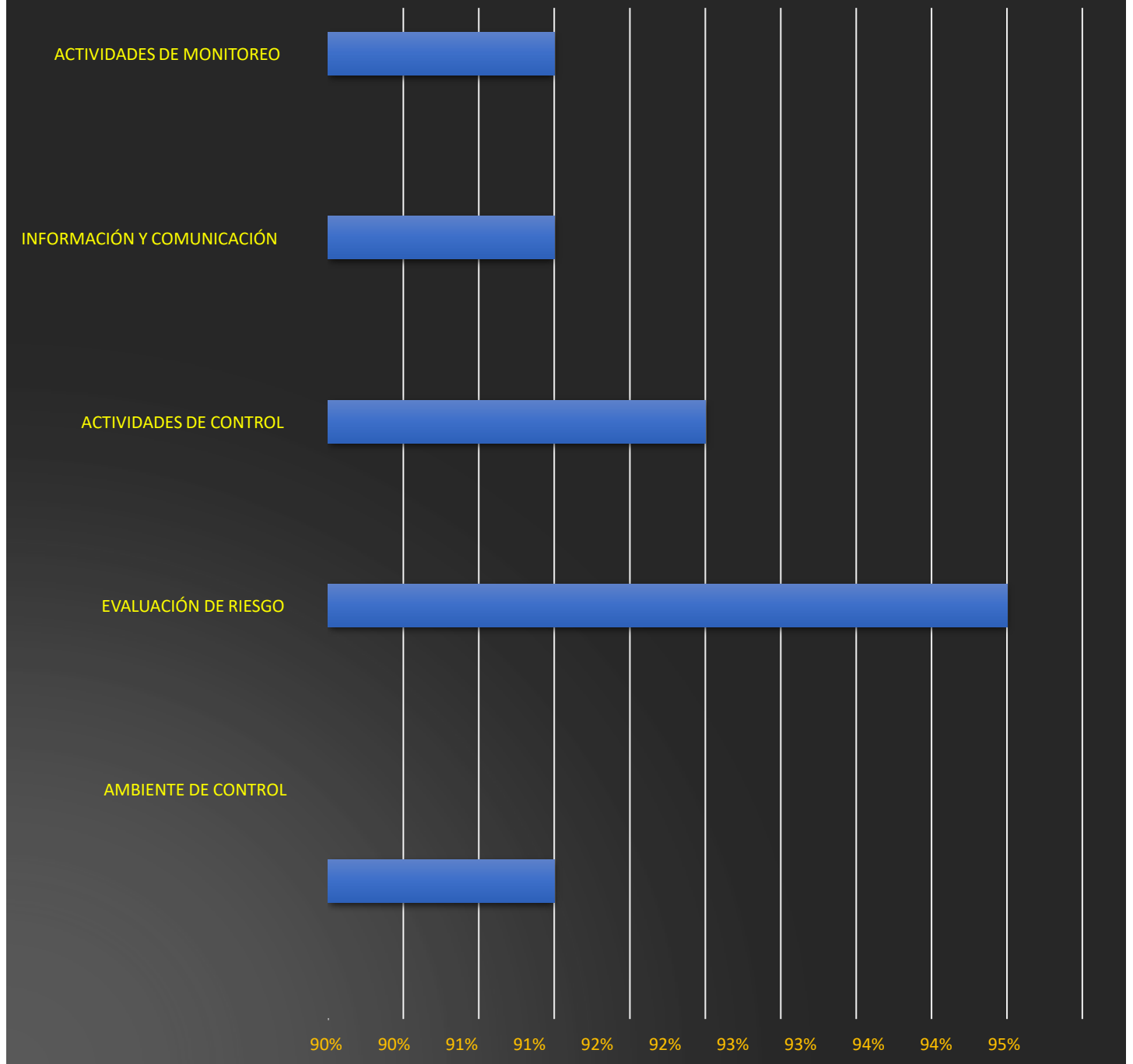


El porcentaje de **93%** hace referencia a la evaluación independiente del sistema de control interno emitida por la función pública en los resultados del FURAG. El concepto de control interno no hace referencia al desempeño de la OCI como tal sino a todo el sistema de control en la entidad.

RESULTADO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE MECI 2021 BIBLIOTECA PÚBLICA PILOTO

COMPONENTE	¿EL COMPONENTE ESTA PRESENTE Y FUNCIONANDO?	NIVEL DE CUMPLIMIENTO
AMBIENTE DE CONTROL	SI	91%
EVALUACIÓN DE RIESGO	SI	94%
ACTIVIDADES DE CONTROL	SI	92%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	SI	91%
ACTIVIDADES DE MONITOREO	SI	91%

NIVEL DE CUMPLIMIENTO POR COMPONENTE



COMPONENTE	Estado Actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<p style="text-align: center;">AMBIENTE DE CONTROL</p>	<p>Debilidades: Es importante fortalecer en el comité de convivencia laboral de la entidad actividades de trabajo en equipo. Planeación y la oficina de control interno deben mantener una mayor comunicación en busca del mejoramiento continuo de los procesos en la entidad.</p> <p>Fortalezas: La Biblioteca Pública Piloto promueve constantemente la aplicación del código de integridad para que los funcionarios lo apliquen al diario desarrollo de las actividades laborales. Se cuenta también con el sistema de gestión de calidad en el cual se hace un proceso de evaluación y acompañamiento a cada uno de los procesos institucionales, lo anterior fortalece el trabajo de las líneas de defensa y el acompañamiento de la oficina de control interno brinda un valor agregado a la entidad en busca de la gestión transparente permanente en cada proceso. También se cuenta con el sistema de seguridad y salud en el trabajo el cual busca el bienestar y la protección de los funcionarios y contratistas de la entidad. Por último, la entidad mantiene el proceso de PQRSDF actualizado y con permanente vigilancia, siempre atentos a dar respuesta oportuna a los requerimientos que allí se generen.</p>
<p style="text-align: center;">EVALUACIÓN DE RIESGO</p>	<p>Debilidades: Se debe revisar por parte de la alta dirección la efectividad de los controles de la primera y segunda línea de defensa en aras de garantizar la efectividad y manejo adecuado de los procesos. Es importante</p>

	<p>que desde planeación se haga una retroalimentación más amplia de la política de administración del riesgo a la primera y línea de defensa, en aras de lograr mayor efectividad en los controles.</p> <p>Fortalezas: En la entidad el acompañamiento a la evaluación de los riesgos realizada desde calidad ha tenido una acogida importante por los líderes de los procesos, sin embargo, es un ejercicio constante que se debe fortalecer a diario. Desde la oficina de control interno por medio de las auditorías se analiza la efectividad de los controles que se tienen implementados para la mitigación de la posible materialización de los riesgos. La alta dirección también se encuentra comprometida en búsqueda del mejoramiento continuo y de la implementación de controles efectivos para el manejo de los riesgos.</p>
<p>ACTIVIDADES DE CONTROL</p>	<p>Debilidades: Es importante que la oficina de planeación emita informe descriptivo del resultado anual de los controles de riesgos por cada uno de los procesos.</p> <p>Fortalezas: La entidad cuenta con los sistemas de gestión institucional: calidad, control interno, seguridad y salud en el trabajo, y desde allí se hace el respectivo control de cada una de las estrategias y proyectos. El control pertenece a las tres líneas de defensa y a la alta dirección, este concepto ha ido mejorando y se ha ido entendiendo por los responsables de cada uno de los procesos, ya que anteriormente se tenía el aspecto del control como responsabilidad solo del jefe de auditoría o control interno.</p>
<p>INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</p>	<p>Debilidades: Se debe tener el proceso de implementación del Sistema de Canales de denuncias de hechos de corrupción y protección a denunciantes</p> <p>Fortalezas: La entidad tiene canales de comunicación tanto interna como externa, que permiten mantener la información en tiempo real de cada uno de los acontecimientos que se dan y en las diferentes programaciones de cara a los usuarios y funcionarios. Se cuenta con el boletín interno el cual es emitido mensualmente, la página web donde se</p>

	<p>carga toda la información de la entidad incluyendo la gestión de transparencia. También se cuenta con redes sociales, proceso de PQRSDF y gestión documental que enriquecen el componente de información y comunicación en la entidad, logrando así la mejora continua.</p>
<p>ACTIVIDADES DE MONITOREO</p>	<p>Debilidades: En el comité de control interno se deber dar las directrices del sistema de control. riesgos y evaluación de los procesos de la entidad.</p> <p>Fortalezas: La entidad opera bajo los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión "MIPG" se trabaja con las líneas de defensa responsables del control de cada uno de los procesos. Desde planeación se hace el seguimiento a los riesgos y desde control interno se hace el monitoreo a la efectividad de los controles. También se hace seguimiento a los planes de mejoramiento tanto institucionales como de contraloría. La OCI dentro de la programación anual de auditorías incluye los informes de ley y los sube en página de transparencia.</p>

Recomendaciones:

El modelo estándar de control interno MECI, debe fortalecer continuamente el seguimiento y evaluación de cada uno de los procesos en la entidad

Se debe fortalecer el trabajo en equipo entre el proceso de Planeación y la Oficina de control Interno

Fortalecer con los líderes de los procesos la cultura de la entrega oportuna de la información

Fortalezas:

El resultado por parte de la función pública en la medición del Furag ha sido satisfactoria para la entidad con la obtención del 93% en efectividad

El resultado de la evaluación semestral del sistema de control interno de la entidad ha sido efectiva con un 92% de aprobación

La efectividad en el seguimiento a los planes de mejoramiento en la entidad por parte de la oficina de control interno y calidad, ayudan a fortalecer los controles de los riesgos de los procesos.

Desde el CICC se analizan los aspectos por fortalecer en cada uno de los procesos, y se atienden las diferentes acciones de mejora

Las auditorías basadas en riesgo fortalecen las estrategias y el monitoreo de la efectividad de los controles en cada uno de los procesos

Elaboró:

**Oficina de Control Interno Biblioteca Pública Piloto de Medellín Para América
Latina**

Año 2023