

Nombre de la Entidad:	CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE NARIÑO LTDA.		
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2024		
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	
		91%	
<p align="center">Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno</p>			
<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>En proceso</p> <p>En el Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda., los cinco (5) componentes del Sistema de Control Interno se encuentran de manera integrada, considerando que los mismos, se vienen armonizando con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión cuyas 7 dimensiones y las políticas que aplican a la empresa actúan juntas de manera integral, con el objeto de alcanzar las metas y los objetivos empresariales. Por otra parte, es pertinente recalcar que se han hecho mejoras sustanciales en el componente de Gestión de la comunicación pero que existe una debilidad marcada en la realización de las actividades de monitoreo, puesto que no se cumplió con el plan de auditorías y de control interno, lo que impide que se realice una evaluación integral de las estrategias y procedimientos que permiten hacer su evaluación. Si bien es cierto que los componentes del sistema vienen operando conjuntamente y se están armonizando con MPG, es necesario que se desarrollen con mayor claridad los componentes de Evaluación de resultados y Gestión del Conocimiento y la Innovación para lograr consolidar el nivel AVANZADO de madurez del Modelo Estándar de Control Interno. Es procedente mencionar que el ambiente de control tiene sus fuentes de poder, cuando la gente solo depende de la autoridad para actuar, sin que se tiene un órgano colegiado denominado Junta de Socios que tiene la competencia organizativa de la entidad y que muchas veces no se cumplen con las normas que rigen los estatutos y que permiten lograr una administración eficiente. En consecuencia se deben realizar los esfuerzos para lograr la aprobación de los instrumentos absolutamente necesarios para su organización como el acuerdo de estructura y el reglamento interno de la empresa.</p>		
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>No</p> <p>El Sistema de Control Interno de la empresa es efectivo para los objetivos evaluados, por que en su evaluación se puede determinar claramente cuáles son las debilidades detectadas para efectuar los planes de mejoramiento, que permita avanzar en el logro de todos sus metas y objetivos. En el ambiente de control que sigue teniendo un desarrollo del 93% es urgente adelantar los procesos de legalización de la estructura organizacional y el reglamento interno y establecer el mecanismo para la rendición de cuentas, teniendo como base que la empresa tiene competencia muchas veces desleal en el sector privado. En este ambiente es importante actuar que a pesar de que la evaluación de desempeño laboral no aplica para la empresa, se viene realizando el objeto de manejar la competencia de los trabajadores del área operativa apoyada en las auditorías realizadas por la ONAC, para cumplir con los objetivos de la estrategia de control interno, así como la implementación de las estrategias de control interno y la ejecución de los mapas de riesgo institucionales y de corrupción y la forma de ejercer su control. En actividades de Control se cumplió con el plan de auditorías programado y se elaboró con la metodología establecida por el DAPF el nuevo Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2023 que fue aprobado y que se cumplió en un alto porcentaje durante la vigencia respectiva. En el eje transversal de información y comunicación se cuenta con todos los planes y estrategias que permiten la ejecución de las estrategias de control interno, así como la implementación de las estrategias de control interno, que permiten que el personal que se encarga de la función de control interno, se encargue de la función de control interno. Las actividades de monitoreo tiene una evaluación del 80% debido a la falta de seguimiento por parte de la Alta Dirección del Sistema de Control Interno.</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 (Sí/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>No</p> <p>El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda., expidió la resolución No. 082 del 20 de octubre de 2020 "Por medio de la cual se adopta y se ordena la implementación de las líneas de defensa en el proceso de aplicación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, quedando constituida de la siguiente manera : (1) Línea Estratégica, a cargo de la Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; (2) Primera Línea de Defensa, atendida por los líderes de los procesos y sus equipos y (3) Segunda Línea de Defensa, conformada por servidores responsables de monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo a nivel de la entidad o corrigiendo sus veces, supervisando a miembros de los comités de riesgos, equipos de trabajo, áreas de control, de la entidad, de la Oficina de Control Interno y el Fondo de Pensiones y de la Junta de Socios, respondida por la Oficina de Control Interno. La entidad cuenta con altas debilidades, por que a pesar de que la empresa no cuenta con un equipo que sea suficiente para atender las cuatro líneas de defensa, se tiene el suficiente interés para ejercer el control interno bajo este esquema. Es importante recalcar que la empresa cuenta sistemáticamente con un funcionario público y 13 trabajadores oficiales y 4 contratistas que cumplen con roles dentro del esquema.</p>		
Componente	¿se está cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	83%	<p>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente</p> <p>El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda. debe garantizar un entorno controlado que facilite las condiciones necesarias para implementar el control interno. Entre los aspectos que deben ser atendidos, se destaca una notable debilidad no atribuible a una falta de voluntad de la gerencia, sino a la falta de logro de los objetivos establecidos en la estrategia y en la implementación de las líneas de defensa. Adicionalmente, se implementó un procedimiento sólido para la rendición de cuentas a la comunidad, que a menudo se ve obstaculizada por la competencia privada, la cual puede ser desleal. No obstante, existen fortalezas significativas, como los planes y programas diseñados en la Gestión Estratégica del Talento Humano, que incluyen iniciativas de desarrollo y desarrollo capacitacional de los trabajadores.</p> <p>Se han implementado cambios en relación al talento laboral debido a limitaciones en la disponibilidad de recursos, pero las políticas de la gerencia reflejan un compromiso con la estabilidad laboral, así como un compromiso por parte de los empleados hacia el fortalecimiento de la empresa y la adherencia a los Códigos de la Función Pública, Ética y Integridad. La planeación se está llevando a cabo conforme a la misión de la entidad y se aplica en la ejecución del plan de control interno, así como en la implementación de las estrategias de control interno. Toda vez que se han establecido los procedimientos y plazos establecidos por los organismos de inspección, vigilancia y control, utilizando los medios digitales habilitados para tal fin.</p> <p>Es importante mencionar que la evaluación del desempeño laboral no se aplica en el contexto de la empresa debido a la ausencia de funcionarios de carrera administrativa y de efectividad evaluada con el personal del área operativa para mejorar su rendimiento y estabilidad laboral. En las auditorías realizadas por la ONAC, la valoración del personal de este sector es un aspecto fundamental en el proceso de acreditación de la empresa.</p>
EVALUACION DEL RIESGO	Si	90%	<p>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente</p> <p>El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda. cuenta con un Manual de Administración del Riesgoprobado, en el cual se establecen los criterios para la identificación de riesgos. La gerencia ha implementado un sistema de control interno que incluye la identificación y evaluación de riesgos, así como la creación de medidas correctivas y de control para todos los procesos. Estas matrices contienen información como: proceso, dependencia, riesgo, clasificación, activos, zona de riesgo, controles, zona de riesgos, tratamientos y acciones. Los riesgos que no se reflejan en estas matrices pueden ser identificados en otras secciones de la gerencia, como las tecnologías de la información y comunicación, que fueron señaladas en la auditoría anterior y se establecieron un plan de mejoramiento para su control interno.</p> <p>En la lucha contra la corrupción, el Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda. ha implementado medidas para minimizar el riesgo de soborno en la línea de servicio-técnico-médico de vehículos, estableciendo una estricta prohibición de contacto entre los inspectores de líneas y los clientes. El control debe ser ejercido tanto por el área de Pista como por el Supervisor Técnico. No se han identificado artículos de riesgo en los procesos residenciales. En resumen, la Oficina de Control Interno lleva a cabo diversas actividades de control, que incluyen auditorías de riesgo para las líneas de los procesos residenciales y control de trámites de la gerencia entre otros.</p>
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	<p>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente</p> <p>La Oficina de Control Interno ha desarrollado un Plan de Auditoría que recibió la aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, cumpliendo el cronograma al 100%, incluyendo los mejores derivados de cada auditoría realizada. Asimismo, se creó un Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, de acuerdo con la estrategia del Departamento Administrativo de la Función Pública, como una herramienta de control. Cada uno de los pasos es revisado en cumplimiento de la tercera línea de defensa, al igual que los resultados de las auditorías y las estrategias de control interno.</p> <p>En la lucha contra la corrupción, el Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda. ha implementado medidas para minimizar el riesgo de soborno en la línea de servicio-técnico-médico de vehículos, estableciendo una estricta prohibición de contacto entre los inspectores de líneas y los clientes. El control debe ser ejercido tanto por el área de Pista como por el Supervisor Técnico. No se han identificado artículos de riesgo en los procesos residenciales. En resumen, la Oficina de Control Interno lleva a cabo diversas actividades de control, que incluyen auditorías de riesgo para las líneas de los procesos residenciales y control de trámites de la gerencia entre otros.</p>
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	100%	<p>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente</p> <p>El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda. se establecieron las líneas de comunicación interna, mediante la implementación de acciones, que incluyen reuniones específicas destinadas a optimizar su gestión. Ademá, cuenta con un plan de medios para la publicidad,encial para comunicar los servicios ofrecidos. Actualmente, se ha progresado con el desarrollo de la estrategia de información interna, disponiendo de un archivo central de históricos completamente organizado y legalizado, junto con tablas de valoración de y referencias documental y para su consulta.</p> <p>La gerencia ha implementado un sitio web que es visible para peticiones, quejas y reclamos disponible en la oficina de atención al cliente. Para mejorar la atención al cliente, se sugiere la instalación de mesas de atención en las líneas de servicios, así como la implementación de canales de comunicación alternativos, como las redes sociales y las aplicaciones móviles, así como las líneas de atención y canales designados. No obstante, aún falta implementar un sistema que permita la radicación centralizada y consecutiva de las comunicaciones externas, lo que ayudaría a mejorar su trazabilidad.</p>
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	80%	<p>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente</p> <p>Dado que la empresa no dispone de la Oficina de Control Interno formalizada y formalizada, se ha decidido evaluar el sistema mediante un procedimiento que se aplica a través del seguimiento y control de la actividad de la gerencia. Durante este proceso se han llevado a cabo reuniones continuas con la Alta Dirección y el Comité Institucional para analizar y evaluar la gestión empresarial. Sin embargo, es necesario establecer un procedimiento en el que la Alta Dirección y el Comité Institucional de Control Interno realicen las evaluaciones del Sistema de Control Interno, cumpliendo así con el acto administrativo que incluye la revisión de las líneas de defensa. En este documento se detalló claramente cuáles formas permiten de cada línea y cada estrategia de control interno.</p> <p>El Oficina de Control Interno lleva a cabo las auditorías previstas en el Plan Anual de Auditorías durante el segundo semestre y formal planes de mejora basados en los resultados de dichas auditorías. No obstante, se ha implementado un seguimiento y control de la actividad de la gerencia para verificar el cumplimiento de estos planes, y la mayoría de los casos, no se implementan debido a reacciones preestablecidas o a la falta de disponibilidad para parte de la Junta de Socios.</p> <p>Se sugiere adoptar las medidas pertinentes para optimizar las auditorias internas y administrativas, así como la opción de contratar a un empleado de la empresa para que realice las auditorias internas y administrativas, de acuerdo con las normas establecidas en el Manual de Administración del Riesgo y el Plan de Control Interno, así como la alineación con el Modelo Estándar de Control Interno, lo que facilitaría el proceso de mejoramiento para alcanzar las metas y objetivos organizacionales. Asimismo, es conveniente supervisar el seguimiento de las recomendaciones formuladas por el Departamento Administrativo de la Función Pública para mejorar el índice de Desarrollo Institucional, sugiriendo que estas recomendaciones se incluyan en los planes de mejora pertinentes.</p>