

Nombre de la Entidad:  
Periodo Evaluado:

CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE NARIÑO LTDA.  
PRIMER SEMESTRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

91%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	En el Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda., los cinco (5) los 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 cuyos 7 dimensiones y las políticas que aplican a la empresa actúan acciones de manera integral, con el objeto de alcanzar las metas y los objetivos empresariales. Por otro parte, es pertinente recalcar que se han hecho mejoras sustanciales en el componente de información y comunicación pero que existe una debilidad marcada en la realización de las actividades de monitoreo, puesto que no se hace seguimiento al Sistema de Control Interno por parte de una área responsable de dicho sistema, considerando que esta función la viene ejerciendo un contratista y no existe el mecanismo que permita hacer su evaluación. Si bien es cierto que los componentes del sistema vienen operando conjuntamente y se están armonizando con MFC, 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 falencias por cuanto la gestión no solo depende de la empresa como tal, sino que se cuenta con un órgano colegiado denominado Junta de Socios que tiene la competencia organizativa de la entidad y que muchas veces no permite contar con todos los instrumentos necesarios para lograr una institucionalidad debidamente organizada. 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.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	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 80% 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 deficital en el sector privado. En este ambiente es importante aclarar que a pesar de que la evaluación de desempeño laboral no aplica para la empresa, se viene realizando con el objeto de medir la competencia de los trabajadores del área operativa apoyados en las auditorías realizadas por la ONAC. En cuanto a la evaluación del riesgo, anualmente se adelantan las acciones necesarias para actualizar las políticas de administración del riesgo y la elaboración de los nuevos 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 OAPF 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 programas y con los instrumentos archivados necesarios para una eficiente gestión pero es necesario mejorar la radicación documental con el objeto de mejorar su trazabilidad. Es preocupante la falta de un funcionario encargado del archivo central. 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.
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):	No	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; jefe de planeación o quien haga sus veces, supervisores e interventores de contratos o proyectos, comités de riesgos, comités de contratación, área financiera, de TIC entre otros y (4) Tercera Línea de Defensa, atendida por la Oficina de Control Interno. La respuesta dada es afirmativa, por que a pesar de que la empresa no cuenta con un equipo que sea suficiente para atender las cuatro líneas de defensa, si tiene el suficiente interés para ejercer el control interno bajo este esquema. Es importante recalcar que la empresa cuenta solamente cuenta con un funcionario público y 13 trabajadores oficiales y 4 contratistas que cumplen con roles dentro del esquema.

Componente	¿se esta 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%	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 requieren atención, se destaca una notable debilidad no atribuible a una gestión inadecuada de la gerencia, sino a la falta de legalidad en la estructura organizacional actual y en el Reglamento Interno de la empresa. Adicionalmente, es importante establecer un procedimiento ágil para la rendición de cuentas a la comunidad, que a menudo se ve obstaculizada por la competencia privada, la cual puede ser deficiente. No obstante, existen fortalezas significativas, como los planes y programas diseñados en la Gestión Estratégica del Talento Humano, que incluyen iniciativas de Bienestar Social y diversas capacitaciones. Se han implementado medidas en relación al talento humano 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 empleadores hacia el fortalecimiento de la empresa y la adherencia a los Códigos de Buen Gobierno, Ética e Integridad. La planificación se está llevando a cabo conforme a la misión de la empresa y se aplica en la ejecución del presupuesto, siguiendo políticas de austeridad y racionalización del gasto. Todos los empleados responsables de la información externa han cumplido con los requisitos y plazos establecidos por los organismos de inspección, vigilancia y control, utilizando los medios digitales habilitados para tal fin. 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, aunque se efectúan evaluaciones con el personal del área operativa para mejorar continuamente sus habilidades laborales. 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.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	90%	El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda., cuenta con un Manual de Administración del Riesgo aprobado, en el cual se definen los criterios para la identificación de riesgos, la metodología presentada en este manual establece el procedimiento para la identificación de riesgos en los procesos estratégicos, comerciales, de apoyo y evaluación, y se appo en la creación de matrices correspondientes, así como en mapas de riesgo institucionales y de corrupción para todos los procesos. Estas matrices contienen información como: proceso, dependencia, riesgo, clasificación, activos, zona inherente, controles, zona de rescate, tratamiento y acciones. Los riesgos que no se reflejan en estas matrices pueden ser identificados en otros procesos, como los relacionados con las tecnologías de la información y comunicación, que fueron señalados en la auditoría anterior y se abordaron mediante un plan de mejoramiento que debe llevar a cabo la administración. Es importante resaltar que las auditorías se fundamentan en un enfoque de riesgo, y se gestionan a través de planes de mejoramiento específicos.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	La Oficina de Control Interno ha desarrollado un Plan de Auditorías que recibió la aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, cumpliendo el cronograma al 100%, incluyendo los planes de mejora 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 países se revisó el cumplimiento de la tercera línea de defensa, al igual que los informes, según que la empresa debe presentar a los organismos de vigilancia y control. La gestión de la empresa se controla mediante el análisis de indicadores. 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 revisión médico-médica de vehículos, estableciendo una estricta prohibición de contacto entre los inspectores de línea y los clientes. El control debe ser ejercido tanto por el jefe de Pista como por el Supervisor Técnico. No ha sido identificado otro tipo de riesgo en los procesos recientes. En resumen, la Oficina de Control Interno lleva a cabo diversas actividades de control, que incluyen auditorías, planes de mejora tanto a los líderes de los procesos, revisiones, monitoreo y análisis de indicadores de gestión, entre otros.
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	100%	El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda., ha establecido su función archivística mediante el Plan Institucional de Archivos, que incluye proyectos específicos destinados a optimizar su gestión. Además, cuenta con un plan de medios para la publicidad, esencial para comunicar los servicios ofrecidos. Actualmente, se ha progresado considerablemente en la gestión de información interna, disponiendo de un archivo central e histórico completamente organizado y digitalizado, junto con tablas de verificación de retención documental y aprobadas, aunque aún se está trabajando en la adaptación de archivos electrónicos, condición necesaria para su validación. La gerencia ha implementado un sitio web que está en línea y que brinda con diversa información. Sin embargo, la única forma de comunicación externa actual es a través de interacciones presenciales con los clientes y un buzón para peticiones, quejas y reclamos disponible en la oficina de atención al cliente. Para mejorar la atención al cliente, se sugiere la instalación de equipos de medición de satisfacción. La información requerida por entidades de inspección, vigilancia y control se ha reportado conforme al cronograma establecido y a los formatos 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.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	80%	Dado que la empresa no dispone de las oficinas de Control Interno y Planeación, y considerando la cantidad de empresas públicas (2), se ha decidido evaluar el sistema mediante un formato que se adapta adecuadamente al Modelo Implementado en la organización. Durante este semestre, se han llevado a cabo reuniones continuas con la Alta Dirección 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 instituyó las líneas de defensa, en este documento se detalla claramente qué formas parte de cada línea y cuáles son los roles que desempeñan para afianzar el control interno con el MFC. La Oficina de Control Interno llevó a cabo las auditorías durante el segundo semestre y formuló planes de mejora basados en los resultados de las auditorías. No obstante, no se ha realizado un seguimiento adecuado para verificar el cumplimiento de estos planes, y en la mayoría de los casos, no se implementan debido a restricciones presupuestarias y a la falta de disposición por parte de la Junta de Socios. Se sugiere adoptar las medidas pertinentes para optimizar las retroalimentaciones institucionales y además, considerar la opción de contratar o asignar a un empleado de la empresa para que se encargue de las actividades de planeación. Esto con el fin de asegurar la continuidad en la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, así como su alineación con el Modelo Estándar de Control Interno, lo que facilitará el proceso de mejora continua 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.