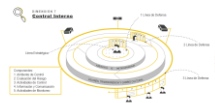


Nombre de la Entidad:

CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE NARIÑO LTDA.

Periodo Evaluado:

PRIMER SEMESTRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

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., todos los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran operando juntos y de manera integrada, considerando que los componentes del MECI se venen armonizando con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión que tiene 7 dimensiones y 17 políticas que actúan integradamente con el objeto de lograr alcanzar las metas y los objetivos de la empresa. Por otra parte, el presente informe se enfoca en la dimensión del Control Interno de MPG, el cual se desarrolla a través del Modelo Estándar de Control Interno - MECI, cuya finalidad es proporcionar una estructura de control de la gestión. En este sentido es importante recalcar que el Modelo Integrado de Planeación y Gestión viene operando en sus tres primeras dimensiones y en las políticas asociadas a cada dimensión, así: Talento Humano (I), Gestión Estratégica del Talento Humano; (II) Integración, Ordenamiento Estratégico; (III) Planeación Institucional; (IV) Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público; (V) Integridad y Gestión con Valores; (VI) Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos; (VII) Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público; (VIII) Gobierno Digital; (IX) Seguridad Digital; (X) Defensa Jurídica; (XI) Mejora Normativa; (XII) Racionalización de Trámites; (XIII) Servicio al Ciudadano; (XIV) Integridad. Se puede concluir que a pesar que todos los componentes del Sistema de Control Interno vienen operando, es imperiosa la necesidad de armonizar las cuatro dimensiones restantes: 1. Evaluación de Resultados; 2. Información y Comunicación; 3. Gestión del Conocimiento y la Innovación y 4. Control Interno, con el Modelo Estándar de Control Interno para las organizaciones.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Oficina de Control Interno considera que el Sistema de Control Interno es efectivo para los objetivos evaluados, por que en dicha evaluación se puede determinar claramente cuáles son las debilidades detectadas para efectuar un plan de mejoramiento, que permita avanzar a la empresa en el logro de todos sus objetivos. En el ambiente de control que tiene un desarrollo del 71% es urgente elevar los procesos de legalización de la estructura organizacional y el manual de funciones y establecer el mecanismo para la rendición de cuentas teniendo en cuenta que la empresa tiene competencia en el sector privado. En este ambiente es importante aclarar que la evaluación de desempeño no aplica para la empresa y por tanto no se realiza y es una variable que baja el puntaje en la evaluación. En la evaluación del riesgo se debe avanzar en la operación y mantenimiento de la página web de la empresa. En actividades de Control no se ha publicado el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano por no tener página web. En el eje transversal de información y comunicación se puede detectar que se ha atendido un avance importante en el manejo de la información interna teniendo en cuenta que de un fondo acumulado se tiene en la actualidad de un archivo central y que se encuentra en proceso de expedición de los actos administrativos de legalización del archivo central e histórico como de las Tablas de Valoración (TVO) y Retención Documental (TRD). Su evaluación del 79% se debe a la falta de la página web. 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):	Si	La estructura del MECI está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades para la gestión del riesgo y el control, no siendo ésta una tarea exclusiva de las Oficinas de Control Interna, así: (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; jefes de planeación, supervisión 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 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. La línea Estratégica la ejerce el Gerente y el Jefe de Pista. No opera el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno por que no existe personal diferente de alta dirección que lo conforme. La segunda Línea la ejerce los interventores de los contratos y la contadora. La Tercera Línea de defensa es atendida por el Contratista que hace las veces de Control Interno. Esta insuficiencia de personal hace que el informe se realice en el formato para entidades pequeñas porque la planta de personal de la empresa está conformado por un solo empleado público. Los demás servidores públicos son trabajadores oficiales, vinculados a la empresa bajo la modalidad de contrato a término indefinido.

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	71%	La empresa debe asegurar un ambiente de control que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio de control interno. En este componente la debilidad más clara es la falta de legalidad en la estructura empresarial actual y en el Reglamento Interno y un procedimiento para la rendición de cuentas a la ciudadanía que muchas veces se ve limitado por tener competencia privadas que en algunas ocasiones es desviado, pero se ven grandes fortalezas como los planes y programas establecidos en la Gestión Estratégica del Talento Humano que desafortunadamente no se han podido ejecutar por estar en tiempos de pandemia pero que en el campo de la capacitación se ha podido adelantar de manera virtual. Así mismo existe un respeto absoluto del Señor Gerente en cuanto a la estabilidad laboral de los trabajadores y un compromiso de ética con el fortalecimiento de la empresa y el cumplimiento de los Códigos de Buen Gobierno, Ética e Integridad. La planeación se viene adelantando de acuerdo con la misión empresarial y se aplican en la ejecución presupuestal, las políticas del austeridad y racionalización del gasto. Todos los trabajadores responsables de la información externa la han presentado en los términos y cronogramas exigidos por los organismos de inspección, vigilancia y control a través de los medios digitales dispuestos para el efecto. Es preciso aclarar que la evaluación del desempeño laboral no aplica para la empresa, por no tener funcionarios públicos de carrera administrativa.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	90%	El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda., no ha identificado específicamente los riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones, pero cuenta con un Manual de Administración del Riesgo en el que se anexan el mapa de riesgo institucional y el mapa de riesgo de corrupción y por tanto se deberán identificar este tipo de riesgos. En el manual de administración del riesgo se establecen los criterios para dicha identificación, pues a través de la metodología allí descrita se identifican cada uno de los riesgos en los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación. Este proceso se plasma en las mapas correspondientes, en cuya matriz se identificaron los riesgos, su descripción, su causa o agente generador y los efectos que puede causar el riesgo. En resumen el manual nos presenta los parámetros de los elementos de administración del riesgo a saber: 1. Contexto estratégico; 2. Identificación de riesgos; 3. Análisis de Riesgos; 4. Valoración de Riesgos y 5. Políticas de Administración de Riesgos.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	90%	El Plan anticorrupción y atención al ciudadano no ha sido publicado por falta de página web de la empresa. En el se plasma como identificar los riesgos de corrupción y las acciones para su manejo, el análisis del riesgo o sea la probabilidad de materialización de los riesgos de corrupción, la valoración de los riesgos y la política para su administración. En el mapa de riesgos tanto institucionales como de corrupción se establecen las clasificaciones, los controles, las opciones de manejo, las acciones a llevar a cabo, el cronograma, los responsables y los indicadores de cada uno de los riesgos identificados. En la lucha contra la corrupción, el Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda. ha tomado las acciones necesarias con el fin de evitar la probabilidad de que ocurra el riesgo de soborno en la revisión técnico mecánica de los vehículos automotores a través de la prohibición absoluta del contacto de los inspectores de línea con los clientes. El control lo debe ejercer tanto el Jefe de Pista como el Supervisor Técnico. No se han detectado otro tipo de riesgos en los demás procesos.
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	79%	El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda., tiene definido claramente todos los temas referentes al componente de Información y Comunicación en el documento de Sistemas de Información y en Plan de Información y Comunicación. En el primero los sistemas de información, su manejo, el acceso no autorizado, el uso indebido de los sistemas de información, las acciones a tener en cuenta en el manejo de los sistemas de información y la privacidad en el segundo el manejo de las políticas de información tanto internas como externas. Así mismo cuenta con un plan de medios para el manejo de la publicidad que se considera fundamental en la comunicación de los servicios empresariales. Se ha avanzado en un altísimo porcentaje en el manejo de la información interna, porque de un fondo acumulado, hoy se cuenta con un archivo central e histórico y con tablas de valoración y retención documental que hoy se encuentran en el procedimiento de aprobación. La debilidad más clara que se tiene, es la falta de la página web de la empresa, que se viene subsanando con la gestión gerencial en la matriz. La única herramienta con que cuenta la empresa en materia de comunicación externa es la que se realiza de manera presencial con los clientes y el apoyo de peticiones, quejas, reclamos y solicitudes que se tiene instalada en la oficina de atención al cliente. Se debe instalar equipos que midan la satisfacción del cliente, para tomar decisiones que mejoren permanentemente su atención. La información a los entes de respectivo vigilancia y control se han rendido de acuerdo al cronograma y en los formatos y en los canales establecidos para el efecto.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	80%	Considerando que la empresa no cuenta en su estructura con las oficinas de Control Interno y Planeación, y tomando en cuenta el número de empleos públicos (1), se toma la decisión de evaluar el sistema a través de este formato que se ajusta perfectamente al Modelo aplicado en la empresa. En este semestre se han realizado reuniones donde se analiza la gestión empresarial pero no se evalúa el Sistema de Control Interno y a pesar de que en la realidad se tienen aplicando las líneas de defensa establecidas en el MPG, es necesario institucionalizarlas a fin de ejercer un control amparado en normas y procedimientos claros. La Oficina de Control Interno, realiza las auditorías programadas en el Plan Anual de Auditorías que se han visto limitadas por la pandemia del Coronavirus y establece los planes de mejoramiento resultante de cada una de ellas, pero no se cumplen ni se hace el seguimiento de las mismas, por lo que se requiere mayor compromiso de parte de la Alta Dirección para su cumplimiento. Se recomienda tomar las medidas necesarias con el objeto de mejorar las autoevaluaciones institucionales, así como mirar opciones para contratar o respaldar a un servidor de la empresa en las actividades de planeación con el objeto de que se continúe con la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y se armonice con el Modelo Estándar de