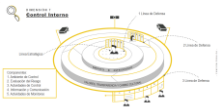
Nombre de la Entidad:	CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE NARIÑO LTDA.
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**93%**

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 Contro Interno se encuentran operando juntos y de manera integrada, considerando que los mismos, se vienen armonizando con el Modelo Ingrado de Planeación y Gestión que tiene 7 dimensiones y 19 politicas que actúan integradamente las que aplican en la empresa, con el objeto de lograr alcanzar las metas y sus objetivos Por otra parte, es pertiente recalcar que se han hecho mejoras sustanciales en el componente de información y comunicación pero que existe una debilidadd marcada en la realización de las acatividades de monitoreo, puesto que no se hace seguimiento al Sistema de Control Interno por carecer de una área responsble de dicho sistema por cuanto 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 juntos 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 falencias por cuanto la gestión no solo depende de la empresa como tal, sino que se tiene 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 organización empresarial.
¿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 de la empresa es efectivo para los objetivos evaluados, por que en dicha 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 objetivos. En el ambiente de control que sigue teniendo un desarrollo del 83% 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 aclarar que 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. En cuanto a la evaluación del riesgo se adelantaron las gestiones con el objeto de actualizar las pollticas de administración del riesgo y la elealoración de los nuevos mapas de riesgo institucionales y de corrupción y la forma de ejercer su control. En actividades de Control se viene cumpliendo con el plan de auditorías programado y se elaboró con la metodología establecida por el DAFP el nuevo Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2022 que fué aprobado y que se cumplió en un alto porcentaje en el segundo semestre de 2022 . En el eje transversal de información y comunicación se cuenta con todos los planes y programas y con los instrumentos archivísticos necesarios para una eficiente gestión pero es necesario mejorar la radicación documental con el objeto de mejorar su trazabilidad.. Las actividades de monitereo 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 (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	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 lineas de defensa en el proceso de aplicación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, quedando constituida de la siguiente manera : (1) Linea Estratégica, a cargo de la Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; (2) Primera Linea de Defensa, atendida por los líderes de los procesos y sus equipos y (3) Segunda Linea 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 Linea 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 lineas de defensa, si tiene el suficiente interés para ejercer el control interno bajo este esquema. Es importante recalcar que la empresa cuenta con un funcionario público y 15 trabajadores oficiales (Uno de los cuales se encuentra en incapacidad permanente) y contratistas que cumplen con roles dentro del

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	83%	El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda., 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 y no por es falta de gestión de gerencia, es la falta de legalidad en la estructura empresarial actual y del Reglamento Interno que son competencias que debe asumir la Junta de Socios, además se debe establecer un procedimiento simple para la rendición de cuentas a la ciudadanía que muchas veces se ve limitado por tener competencia privada muchas veces desleal, pero se tienen grandes fortalezas como los planes y programas establecidos en la Gestión Estratégica del Talento Humano que se viene ejecutando en lo conceniente al programa Bienestar Social y las capacitaciones. Se han tomado medidas respecto al talento humano por la falta de disponibilidad de recursos pero por pollticas gerenciales existe un compromiso con la estabilidad de los trabajadores y un compromiso de éstos 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 pollticas 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 que no aplica para la empresa, por no tener funcionarios públicos de carrera administrativa, se viene realizando con el personal del área operativa para mejorar permanentemente sus competencias laborales.
EVALUCION DEL RIESGO	Si	100%	El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda., tiene aprobado el Manual de Administración del Riesgo donde se establecen los criterio para identificar los riesgos y en la metodología alli descrita se determina el procedimiento para identificar cada uno de los riesgos en los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación y se establecieron mediante la elaboración de las matrices pertinenentes, los mapas de riesgos institucionales y de corrupción de todos los procesos. En Dichas matrices se plasma la siguiente información: Proceso, dependencia, riesgo, clasificación, activos, zona inherente, controles, zona residuo, tratamiento, acciones. Aquellos riesgos que no se encuentran en dichos mapas se identifican en otros procesos como es el caso de los riesgos de las tecnologías de la información y comunicación que se detectaron en la anterior auditoría y que se mitigan a través del plan de mejoramiento que debe de cumplir la administración de la empresa. Es pertinente mencionar que las auditorías se basan en riesgos y en consecuencia se mitigan a través de los planes de mejoramiento elaborados.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	La oficina de Control Interno elaboró el El Plan de Auditorías que fué aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y cuyo cronograma se cumplió al 100%, incluyendo los planes de mejoramiento de cada auditoría realizada. Así mismo se elaboró el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano según la estrategia establecida por el Departamento Administá de la Función Pública como un instrumento de Control. Cada uno de los pagos y en cumplimiento de la 3a. linea de defensa se revisan, así como los informes de ley que debe presentar la empresa a los orgnismos de vigilancia y control. Se realiza el control de la gestión de la empresa a través del análisis de indicadores. 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 riegos en los demás procesos. Es decir que La Oficina de Control Interno realiza todas las actividades de control como auditorías, planes de mejoramiento con los líderes de los procesos, revisiones, monitoreos, análisis de indicadores de gestión etc.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	100%	El Centro de Diagnóstico Automotor de Nariño Ltda. tiene definida la función archivística a través del instrumento denominado Plan Institucional de Archivos, cuyos planes formulados cuentan con los respectivos proyectos asociados y cuya ejecución se deben llevar a cabo para una gestión eficiente de dicha función. 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 en la actualidad se cuenta con un archivo central e histórico totalmente organizado y legalizado, con tablas de valoración aprobadas y tablas de retención documental que hoy se encuentran en el procedimiento de aprobación, delimitadas en la actualidad por la no inclusión de los archivos electrónicos que son condición para su aprobación.Con la gestión de gerencia se cuenta con página web empresarial que se está enriqueciendo con todo tipo de información.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 buzón 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 inspección vigilancia y control se han rendido de acuerdo al cronograma y en los formatos y en los canales establecidos para el efecto. No se ha podito cumplir con un mecanismo que permita la radicación consecutiva y centralizada de las comunicaciones externas que mejoren la trazabilidad de la misma
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	80%	Considerando que la empresa no cuenta en su estructura con las oficinas de Control Interno y Planeación, y tomanado 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 permanente con la Alta Dirección, donde se analiza y evalúa la gestión empresarial pero se debe establecer el procedimiento para realizar por parte de la alta dirección y el Comité Institucional de Control Interno el Sistema de Control Interno las evaluaciones pertinentes y dar cumplimiento al acto administrativo mediante el cual se institucionalizaron las lineas de defensa, donde claramente se expresan los miembros que componen cada linea y los roles que cumplen para armonizar el control interno con MIPG. La Oficina de Control Interno, realizó las auditorias programadas en el Plan Anual de Auditorias durante el segundo semestre y estableció los planes de mejoramiento resultante de cada una de ellas, que paulatinamente se han venido cumpliendo. Se recomienda tomar las medidas necesarias con el objeto de mejorar las autoevaluaciones institucionales, así como mirar opciones para contratar o respensabilizar a un servidor de la empresa en las actividades de planeación con el objeto de que se continué con la implementación y operación del Modelo Integado de Planeación y Gestión y se armonice con el Modelo Estándar de Control Interno para continuar con el mejoramiento continuo que le permita lograr sus metas y sus objetivos empresariales. Así mismo se considera procedente monitorear el cumplimiento de las recomendaciones realizadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública para el mejoramiento del índice de Desarrollo Institucional que se viene anexando a los informes de Auditoría.