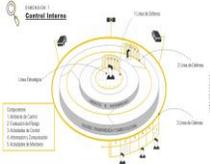


Nombre de la Entidad:

CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA

Periodo Evaluado:

1 de julio al 31 de diciembre de 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95.0%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>El CNMH posee el Sistema Integrado de Gestión y ha venido implementado acciones en las diferentes dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, las cuales han sido evidenciadas en los resultados obtenidos en los diferentes componentes de la evaluación FURAG, en los informes semestrales del Sistema de Control Interno que se han presentado en vicencias anteriores, evidenciando el proceso de madurez de la entidad y en el actual informe donde se aprecian de manera general, el estado de avance de cada uno de los componentes.</p> <p>El Modelo Integrado de gestión del CNMH ha funcionado mediante sus tres componentes:</p> <p>a) Institucionalidad: Los Comités Sectorial, Institucional de Gestión y Desempeño y el Comité de Coordinación de Control Interno; los cuales se reúnen periódicamente en cumplimiento de las obligaciones y funciones determinadas por la ley.</p> <p>b) Operación: El modelo ha operado a través de las siete (7) dimensiones, que agrupan las políticas de gestión y desempeño institucional (talento humano, direccionamiento estratégico y planeación, gestión con valores para resultados, evaluación de resultados, información y comunicación, gestión del conocimiento y control interno)</p> <p>c) Medición del desempeño institucional: el cual se evidencia a través del formulario único de reporte y avance de gestión -FURAG y sus resultados.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>El CNMH ha venido avanzando en la administración general de los procesos institucionales tanto misionales como los procesos de apoyo, enfatizando aquellos que soportan las operaciones contables y financieras, evidenciadas en la conclusión de los planes de mejoramientos suscritos en vicencias anteriores con los entes de control y en el mejoramiento y sistematización de múltiples herramientas para la consecución de las metas institucionales.</p> <p>Por otra parte el proceso de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSF), ha facilitado el adecuado flujo de información con el propósito de garantizar el reconocimiento y revelación de la totalidad de los hechos económicos, reflejando una información oportuna, fidedigna y confiable.</p> <p>A nivel del logro de metas institucionales, se poseen controles periódicos que garantizan un seguimiento constante a la planeación institucional y la implementación de acciones en tiempo real para el logro de los objetivos misionales de la entidad, un ejemplo de esta relacionado con el proceso del Archivo de los Derechos Humanos y los logros obtenidos frente al procesamiento y digitalización de los Archivos relacionados con violaciones a los Derechos Humanos.</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 (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>No</p>	<p>El CNMH cuenta con la Resolución 149 de 2021 que establece la política de administración del riesgo y determina las responsabilidades de cada una de las tres líneas de defensa frente a la administración del riesgo. Igualmente en agosto de 2021, se suscribió el mapa de aseguramiento, el cual contiene las acciones y responsabilidades de la segunda línea de defensa en los procesos transversales de la entidad. El mismo empezará a ser evaluado de forma semestral en el 2022 según los compromisos establecidos en Comité de Coordinación de Control Interno del 30 de agosto de 2021.</p> <p>No obstante lo anterior se hace necesario implementar los procedimientos o actos administrativos de monitoreo de actividades de la primera y segunda línea de defensa en cada uno de los componentes del MIPG, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control	Si	92%	<p>Fortalezas</p> <p>Se evidencia el compromiso de la Alta Dirección en la socialización, interiorización y apropiación de los valores institucionales; así como su fortalecimiento en toda la entidad a través de diferentes estrategias y líneas de acción. Desde el liderazgo de la Alta Dirección, en articulación con el Comité Institucional de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se han establecido políticas, lineamientos, planes de acción, entre otros, que conllevan el funcionamiento y la interrelación de los procesos desde el Direccionamiento estratégico, así como a la eliminación de deficiencias identificadas por cada dimensión.</p> <p>La Alta Dirección frente a la política de administración del riesgo define los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos, así mismo ha definido en la entidad los Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información, realizando monitoreo permanente de los riesgos identificados institucionalmente y ajustando los controles de acuerdo con las recomendaciones emitidas desde Control Interno.</p> <p>La Alta Dirección realiza la Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.</p> <p>La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.</p> <p>Control interno realiza seguimientos permanentes a los planes de mejoramiento formulados en la entidad.</p> <p>La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.</p> <p>Debilidades</p> <p>La Alta Dirección debe establecer una estructura de responsabilidades (esquema de las líneas de defensa) que permita fortalecer la orientación y claridad en la definición de las líneas de reporte, a fin de facilitar el flujo de información en temas clave para la toma de decisiones en la entidad, desde Control Interno se realizará la verificación correspondiente.</p> <p>En cuanto al establecimiento de políticas claras referentes a la responsabilidad de cada servidor frente al desarrollo y mantenimiento del Control interno, es un tema a implementarse y socializarse a nivel general en la entidad.</p>

Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
81%	<p>Fortalezas</p> <p>La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo define los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos, así mismo ha definido en la entidad los Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información, realizando monitoreo permanente de los riesgos identificados institucionalmente y ajustando los controles de acuerdo con las recomendaciones emitidas desde Control Interno.</p> <p>La Alta Dirección realiza la Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.</p> <p>La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros, teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa a fin de tomar decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.</p> <p>La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.</p> <p>La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.</p> <p>La Oficina de Planeación, como 2a línea de defensa, asesora a los procesos en la entidad para la actualización y formulación de sus riesgos institucionales, así mismo consolida información clave frente a la gestión del riesgo.</p> <p>Debilidades</p> <p>En cuanto a los temas relacionados con la Dimensión del Talento Humano específicamente lo referente a Código de Integridad, evaluación de la planeación estratégica del talento humano, ingreso de personal, permanencia y retiro, así como los mecanismos de manejo de conflicto de interés, es necesario fortalecer su seguimiento y evaluación por parte de Control Interno, a fin de dar a conocer a la Alta Dirección su avance e implementación en la entidad.</p> <p>La Alta Dirección deberá establecer una estructura de responsabilidades (esquema de las líneas de defensa) que permita fortalecer la orientación y claridad en la definición de las líneas de reporte, a fin de facilitar el flujo de información en temas clave para la toma de decisiones en la entidad, desde Control Interno se realizará la verificación correspondiente.</p> <p>En cuanto al establecimiento de políticas claras referentes a la responsabilidad de cada servidor frente al desarrollo y mantenimiento del Control interno, es un tema a implementarse y socializarse a nivel general en la entidad.</p>	11%

