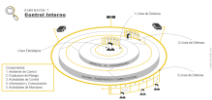


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTÓRICA

1 de enero al 30 de junio de 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

81%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando íntegramente y de manera integrada? (SI o No) (Justifique su respuesta):	SI	El Centro Nacional de Memoria Histórica ha venido desarrollando su gestión bajo los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, el cual se articula con el Modelo Estándar de Control Interno y la normatividad dada por los demás entes externos en relación con las directivas (19) políticas de desempeño. Sin embargo es necesario fortalecer el Sistema de Control Interno del CNMH, tomando acciones que permitan que sus cinco componentes, basándose en un nivel "presente" a un nivel "funcionando", logrando así resultados en términos de efectividad y eficiencia.
¿La efectividad del sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	El Centro Nacional de Memoria Histórica, para la vigencia 2024, debe considerar las oportunidades de mejora reportadas, que generaron una evaluación ineficiente, observadas en los resultados FURAGI vigencia 2023 y el Informe de Auditoría de cumplimiento sobre la gestión fiscal desarrollada para la construcción del Museo de Memoria de Colombia, emitido por la Contraloría General de la República, desarrollando los planes de mejoramiento, superando así las brechas que llevan a que la efectividad de los controles es inadecuado e ineficiente.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalización (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	El Centro Nacional de Memoria Histórica, conforme a las recomendaciones brindadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública realizó la actualización de la política de administración del riesgo, desagregando las responsabilidades de cada una de las líneas de defensa, sin embargo esta política debe funcionar respecto a propósito y efectividad, para lo cual se recomienda una estrategia, que permita la apropiación y la generación de reports, que conlleven a la mitigación del riesgo.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de cumplimiento componente	Estado actual, Explicación de los Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	71%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">Se cuenta con los mecanismos formales a la detección y prevención del mal uso de información privilegiada u otras situaciones que puedan impactar riesgo para la entidad.Se cuenta con una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.Se cuenta con una línea de denuncia externa sobre hechos irregulares o posibles incumplimientos, necesidades de recursos, entre otros aspectos que generen un riesgo para la entidad.La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">Se debe realizar el análisis de devoluciones, conexiones laborales, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, a otras temas relacionados.Se debe en cuanto a la actualización de la política de riesgos se actualizó y definió el Equipo de Línea de Defensa, este debe considerarse, estableciendo los flujos de reportes en línea clara para la toma de decisiones.Respecto a la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otros herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.Se recomienda que la institucionalización del CCR en materia financiera y su parametrización su actualización con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.En relación a la evolución frente a la producción y servicios en los cuales participan los contratistas y en relación al convenio de trabajo, se debe tener en cuenta el plan de mejoramiento y el reporte riguroso de la supervisión.	73%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">Se realizaron inspecciones sobre los mecanismos para el manejo de conflictos de interés.Se cuenta con los mecanismos formales a la detección y prevención del mal uso de información privilegiada u otras situaciones que puedan impactar riesgo para la entidad.Se efectúa el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.Se cuenta con una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.Se actualizó la planeación estratégica, considerando además temas a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, entre otros aspectos que generen un riesgo para la entidad.Se debe analizar la información asociada con la generación de reportes financieros. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">Se debe realizar el análisis de devoluciones, conexiones laborales, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, a otras temas relacionados.Se debe en cuanto a la actualización de la política de riesgos se actualizó y definió el Equipo de Línea de Defensa, este debe considerarse, estableciendo los flujos de reportes en línea clara para la toma de decisiones.Respecto a la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otros herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.Se recomienda que la institucionalización del CCR en materia financiera y su parametrización su actualización con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.En relación a la evolución frente a la producción y servicios en los cuales participan los contratistas y en relación al convenio de trabajo, se debe tener en cuenta el plan de mejoramiento y el reporte riguroso de la supervisión.	-2%
Evaluación de riesgos	SI	91%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">El CNMH cuenta con una plataforma estratégica actualizada con mesa al 2026, que se articula con los procesos y planes de acción por áreas, siendo esta la base para la identificación y evaluación de riesgos.El CNMH identifica, analiza y gestiona eventos prospectivos (riesgos de gestión) y comparó que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales con claridad y de concurrencia para los funcionarios y contratistas.Los objetivos institucionales son claros y de concurrencia para los funcionarios y contratistas.El CNMH cuenta con una plataforma estratégica actualizada con mesa al 2026, que se articula con los procesos y planes de acción por áreas, siendo esta la base para la identificación y evaluación de riesgos.El CNMH identifica, analiza y gestiona eventos prospectivos (riesgos de gestión) y comparó que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales con claridad y de concurrencia para los funcionarios y contratistas.Los objetivos institucionales son claros y de concurrencia para los funcionarios y contratistas. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">Para el primer semestre del 2024 se debe incluir la revisión y análisis de los resultados de la gestión del riesgo y sus responsabilidades, verse al Comité de Coordinación de Riesgos.No se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.En el diseño y construcción de los riesgos de gestión institucional, no se evidencia el análisis de control como base para la identificación y evaluación de riesgos.Corresponden presentarse brechas en relación a la identificación de riesgos y el diseño de controles, en los cuales se debe trabajar con el fin de mejorar el nivel de madurez de la gestión del riesgo a nivel institucional.En el marco de la gestión del riesgo, se debe realizar el análisis del control interno e interno y se debe efectuar el monitoreo permanente de los controles del sistema.	72%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">El CNMH cuenta con una plataforma estratégica actualizada con mesa al 2026, que se articula con los procesos y planes de acción por áreas, siendo esta la base para la identificación y evaluación de riesgos.El CNMH identifica, analiza y gestiona eventos prospectivos (riesgos de gestión) y comparó que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales con claridad y de concurrencia para los funcionarios y contratistas.Los objetivos institucionales son claros y de concurrencia para los funcionarios y contratistas. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">Para el primer semestre del 2024 se debe garantizar incluir la revisión y análisis de los resultados del componente dentro del Comité de Coordinación de Riesgos.No se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.No se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.No se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.No se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.	19%
Actividades de control	SI	79%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">La entidad establece actividades de control relacionadas con la implementación del Sistema de Seguridad de la Información, los procesos de gestión de la seguridad y otros procesos de administración, desarrollo y mejoramiento de tecnologías.Se efectúa monitoreo a los riesgos asociados con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.Se cuenta con los recursos asignados los controles de riesgo a nivel institucional. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">El CNMH puede presentar incumplimientos de la asignación, cuando se presentan situaciones de tipo disciplinarias, todo vez que no se cuenta con un grupo de control interno disciplinario.Se encuentran aspectos por mejorar en relación a la actualización de procesos, procedimientos, políticas de gestión, instrucciones técnicas y otros herramientas para garantizar la aplicación adecuada de los principales actividades de control.La entidad debe considerar los cambios en regulaciones, estructura interna y otros aspectos que demandan modificaciones en el diseño y ejecución de controles.	88%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">El CNMH cuenta con una plataforma estratégica actualizada con mesa al 2026, que se articula con los procesos y planes de acción por áreas, siendo esta la base para la identificación y evaluación de riesgos.El CNMH identifica, analiza y gestiona eventos prospectivos (riesgos de gestión) y comparó que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales con claridad y de concurrencia para los funcionarios y contratistas.Los objetivos institucionales son claros y de concurrencia para los funcionarios y contratistas. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">Para el primer semestre del 2024 se debe garantizar incluir la revisión y análisis de los resultados del componente dentro del Comité de Coordinación de Riesgos.No se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.No se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.No se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.No se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.	-9%
Información y comunicación	SI	86%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">Se cumple con el objetivo del componente puesto que se cuenta con políticas, directivas y mecanismos para la captura, procesamiento y generación de información. Además, se maneja el flujo de información interna y externa.La información cumple con los criterios de disponibilidad, confiabilidad e integridad.Los canales para la divulgación de la gestión institucional se mantienen, son accesibles a la ciudadanía y son de conocimiento de los funcionarios y contratistas del CNMH.La entidad ha establecido y documentado políticas y procedimientos para la comunicación interna y externa con el objetivo de que sea eficaz.La entidad ha establecido políticas y directivas para dar cumplimiento a esta dimensión.Se cuenta con canales de comunicación que son parte importante (línea telefónica).El CNMH cuenta con una plataforma estratégica actualizada con mesa al 2026, que se articula con los procesos y planes de acción por áreas, siendo esta la base para la identificación y evaluación de riesgos.El CNMH identifica, analiza y gestiona eventos prospectivos (riesgos de gestión) y comparó que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales con claridad y de concurrencia para los funcionarios y contratistas. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">Se debe asegurar que el formato de PQRD y el canal institucional de contacto con el funcionario afectado, el formato se encuentre actualizado y el primer trámite en la entidad de respuesta.Procedimiento de respuesta del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, se deben fortalecer los puntos de recepción y comunicación del usuario, con el fin de agilizar el funcionamiento de este sistema.En este sentido mejorar los mecanismos establecidos para obtener información por parte de la ciudadanía, relacionados con los temas que se atienden las PQRD y su nivel de satisfacción en términos de calidad, oportunidad e impacto.Se requiere fortalecer los mecanismos de evaluación de percepción por parte de los usuarios a través de valor, con el fin de realizar resultados y determinar mejor.	75%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">Se cumple con el objetivo del componente puesto que se cuenta con políticas, directivas y mecanismos para la captura, procesamiento y generación de información. Además, se maneja el flujo de información interna y externa.La información cumple con los criterios de disponibilidad, confiabilidad e integridad.Los canales para la divulgación de la gestión institucional se mantienen, son accesibles a la ciudadanía y son de conocimiento de los funcionarios y contratistas del CNMH.La entidad ha establecido y documentado políticas y procedimientos para la comunicación interna y externa con el objetivo de que sea eficaz. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">Para el primer semestre del 2024 se debe garantizar incluir la revisión y análisis de los resultados del componente dentro del Comité de Coordinación de Riesgos.Respecto a la generación de la información de control establecido para el proceso de Gestión de la Información y los Contratos, no se evidencia que la Alta Dirección analiza los resultados y la generación de materialización de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la Alta Dirección.Para la ejecución de la evaluación de la información de PQRD, se observa que el formato de PQRD y el canal institucional no están actualizados.	11%
Monitoreo	SI	79%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">La Oficina de Control Interno tiene seguimiento manual al Plan Anual de Auditoría.La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes que le permiten evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgo.Para la evaluación independiente, la entidad considera los hallazgos de las evaluaciones externas del organismo de control y formula el plan de mejoramiento, desarrollando como su acción para su mejor.Se cuenta con la información de los resultados de las evaluaciones independientes de los planes de mejoramiento producidos por las auditorías internas y se envía semanal, por parte de la oficina técnica. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">Para el primer semestre de 2024, se debe incluir la revisión y análisis de los resultados de la evaluación independiente por Control Interno para la identificación y generación de los reportes y seguimiento.El CCR debe establecer una evaluación periódica de los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para conocer mejor de la efectividad del Sistema de Control Interno.No se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de la Alta Dirección de la Alta Dirección, a fin de contar con información clara para la toma de decisiones, acorde con el Equipo de Línea de Defensa.Se debe establecer por parte de la Alta Dirección, seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias identificadas dentro del Sistema de Control Interno y se han cumplido en el tiempo establecido.Se debe evaluar la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), con el fin de garantizar la calidad de la información y se debe realizar acciones preventivas por parte de la oficina técnica para la mejora del servicio.Se deben realizar actualizaciones por parte de la oficina técnica (CP Linea).	79%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none">La Oficina de Control Interno tiene seguimiento manual al Plan Anual de Auditoría.La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes que le permiten evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgo.Para la evaluación independiente, la entidad considera los hallazgos de las evaluaciones externas del organismo de control y formula el plan de mejoramiento, desarrollando como su acción para su mejor.Se cuenta con la información de los resultados de las evaluaciones independientes de los planes de mejoramiento producidos por las auditorías internas y se envía semanal, por parte de la oficina técnica. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none">El CCR debe establecer una evaluación periódica de los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para conocer mejor de la efectividad del Sistema de Control Interno.No se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de la Alta Dirección de la Alta Dirección, a fin de contar con información clara para la toma de decisiones, acorde con el Equipo de Línea de Defensa.Se debe establecer por parte de la Alta Dirección, seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias identificadas dentro del Sistema de Control Interno y se han cumplido en el tiempo establecido.Se debe evaluar la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), con el fin de garantizar la calidad de la información y se debe realizar acciones preventivas por parte de la oficina técnica para la mejora del servicio.Se deben realizar actualizaciones por parte de la oficina técnica (CP Linea).	0%