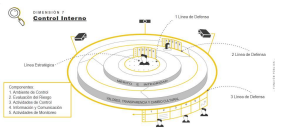


<b>Nombre de la Entidad:</b>	CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA
<b>Periodo Evaluado:</b>	1 de julio al 31 de diciembre de 2024



<b>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</b>	<b>84%</b>
--	------------

**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):	Si	El Centro Nacional de Memoria Histórica como parte del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, en su dimensión 7 adopta el Modelo Estándar de Control Interno, en los cinco componentes. Sin embargo es necesario fortalecer el Sistema de Control Interno del CNMH, tomando acciones que permitan que estos, trascendiendo a un nivel "presente" a un nivel "funcionando", logrando así resultados en términos de efectividad y eficiencia.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Para el segundo semestre de la vigencia 2024, el Centro Nacional de Memoria Histórica, formuló planes de mejoramiento para las observaciones en los resultados FURAG 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, avanzando en la superación de brechas y avance en la mejora 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	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 logrando su propósito y efectividad, para lo cual se recomienda una estrategia, que permita la apropiación y la generación de reportes, que conlleven a la mitigación del riesgo.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual, Explicación de las 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><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se cuentan con los mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.</li> <li>Se efectúa el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</li> <li>Se cuenta con una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.</li> <li>Se evalúa la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, entre otros aspectos que garanticen su forma razonable su cumplimiento.</li> <li>La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se debe desarrollar la política de integridad y conflicto de interés.</li> <li>Se debe desarrollar el Programa de Transparencia y Ética Pública.</li> <li>Se debe definir la institucionalidad de control disciplinario interno, lo cual no puede estar en función de un sistema de planeación de servicios.</li> <li>El Esquema de Líneas de Defensa, debe operativizarse, estableciendo las líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones.</li> <li>Se debe fortalecer y verificar la pertinencia en la Gestión Estratégica de Talento Humano, definiendo acciones como programas de desdramatización, la metodología de gestión pública y acuerdos de gestión, planes de bienestar y capacitación y GEH.</li> <li>Fortalecer la pertenencia y responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno (La línea de defensa).</li> <li>Fortalecer y evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación (PI).</li> <li>Definir el caso y utilidad del Mapa de Asignamiento, acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa, desarrollando los estándares de reporte, periodicidad y responsabilidades frente a diferentes temas críticos de la entidad.</li> <li>Actualizar la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otros instrumentos, a fin de garantizar la adecuada formulación y ejecución frente a la gestión del riesgo.</li> </ul>	71%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se cuentan con los mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.</li> <li>Se efectúa el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</li> <li>Se cuenta con una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.</li> <li>Se evalúa la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.</li> <li>La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se debe realizar el análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados.</li> <li>Si bien es cierto la actualización de la política de riesgos se actualizó y definió el Esquema de Líneas de Defensa, está debe operativizarse, estableciendo las líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones.</li> <li>Teniendo en cuenta la evaluación ineficiente al Sistema de Control Interno, realizada por la CGR en auditoría a la gestión fiscal del museo, en donde se indica que ha sido inadecuada la identificación y el diseño de controles, se deben realizar las acciones que subsanen lo mencionado.</li> <li>Se debe efectuar la evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano, relacionando las actividades de ingreso, permanencia y retiro de personal (Incluido el tratamiento a preposicionados).</li> <li>Avanzar la pertenencia y responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno (La línea de defensa).</li> </ul>	0%
Evaluación de riesgos	Si	88%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El CNMH cuenta con una plataforma estratégica actualizada con metas 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.</li> <li>El CNMH identifica, evalúa y gestiona eventos potenciales (riesgos de gestión y corrupción) que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.</li> <li>Se cuenta con el modelo de operación por procesos, permitiendo una estructura lógica y de cadena de valor, que permite la articulación de las actividades y la satisfacción de las poblaciones objetivo del que hace del CNMH.</li> <li>Se efectuaron mesas de trabajo para la identificación de riesgos fiscales.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Fortalecer la gestión del riesgo como una herramienta generadora, en su formulación, cumplimiento de acciones, monitoreo y seguimiento, articuladas con la gestión institucional.</li> <li>No se evidencia que la Alta Dirección analice los resultados y la presencia de materializaciones de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa.</li> <li>En el diseño y construcción de los mapas de riesgo institucionales, no se evidencia el análisis de contexto como base para la identificación de riesgos de corrupción.</li> <li>Continuar presentándose 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.</li> <li>En el marco de la gestión del riesgo, se debe realizar el análisis del contexto externo e interno y se debe efectuar el monitoreo permanente determinando los cambios del entorno.</li> </ul>	91%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El CNMH cuenta con una plataforma estratégica actualizada con metas 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.</li> <li>El CNMH identifica, evalúa y gestiona eventos potenciales (riesgos de gestión y corrupción) que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.</li> <li>Se cuenta con el modelo de operación por procesos, permitiendo una estructura lógica y de cadena de valor, que permite la articulación de las actividades y la satisfacción de las poblaciones objetivo del que hacer del CNMH.</li> <li>Los objetivos institucionales son claros y de conocimiento para los funcionarios y contratistas.</li> <li>Durante el semestre se ha trabajado con el apoyo del DAFP para la adecuada implementación de la identificación y evaluación de riesgos fiscales, con la participación activa de todos los procesos del CNMH.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Para el segundo semestre del 2024, se debe incluir la revisión y análisis de los resultados de la gestión del riesgo y sus materializaciones, ante el Comité de Coordinación de Control Interno.</li> <li>No se evidencia que la Alta Dirección analice los resultados y la presencia de materializaciones de riesgo, a partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa.</li> <li>En el diseño y construcción de los mapas de riesgos institucionales, no se evidencia el análisis de contexto como base para la identificación de riesgos de corrupción.</li> </ul>	-3%

Actividades de control	SI	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El proceso de Tecnologías de la Información tiene las recomendaciones de Control Interno e implementa un plan de mejoramiento para la mejora.</li> <li>El CNMI implementa actividades de control especiales sobre las infraestructuras tecnológicas, los procesos de gestión de la seguridad, y los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.</li> <li>El diseño de controles se analiza en relación con la gestión del riesgo.</li> <li>Se realiza monitoreo de los riesgos conforme a la política de administración de riesgos definida para la entidad.</li> <li>Se verifica que los responsables ejecuten los controles según lo planificado.</li> <li>Se recoran las mesas de trabajo, para la actualización de la plataforma estadística.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El CNMI puede presentar inconvenientes de conflicto de interés, cuando se presenten situaciones de tipo disciplinario, toda vez que no se cuenta con un grupo de control interno disciplinario.</li> <li>De manera permanente, la entidad debe considerar los cambios en regulaciones, estructuras internas y otros aspectos que demanden modificaciones en el diseño y atención de controles.</li> </ul>	79%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El proceso de Tecnologías de la Información viene trabajando en la implementación del Sistema de Seguridad de la Información.</li> <li>La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas, los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.</li> <li>El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.</li> <li>Se efectúa monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.</li> <li>Se verifica que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El CNMI puede presentar inconvenientes de segregación, cuando se presenten situaciones de tipo disciplinario, toda vez que no se cuenta con un grupo de control interno disciplinario.</li> <li>Se encuentran aspectos por mejorar en relación a la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para <b>normalizar</b>.</li> </ul>	17%
Información y comunicación	SI	86%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se cuenta con el objetivo del componente puesto que se cuenta con políticas, directrices y mecanismos para la captura, procesamiento y generación de información. Además, se mantiene el flujo de información interna y externa.</li> <li>La información cumple con los criterios de disponibilidad, confiabilidad e integridad.</li> <li>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 CNMI.</li> <li>La entidad ha establecido y documentado políticas y procedimientos para la comunicación interna y externa con el objetivo de que sea eficaz.</li> <li>Se cuenta con canales de comunicación para las partes interesadas (internas / externas)</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se debe trabajar en la política de gestión del conocimiento, teniendo en cuenta que fortalece los procesos esenciales de la entidad.</li> <li>Producto del Diagnóstico realizado al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, se deben fortalecer los canales de divulgación y comunicación del sistema, con el fin de agotar el fortalecimiento de esta dimensión.</li> <li>Es pertinente mejorar los mecanismos diseñados para obtener información por parte de la ciudadanía, relacionados con la forma en que se atienden las PQRS y su nivel de satisfacción en términos de calidad, oportunidad e impacto.</li> <li>Se requiere fortalecer los mecanismos de evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de interés, con el fin de analizar resultados y determinar mejoras.</li> </ul>	86%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se cumple con el objetivo del componente puesto que se cuenta con políticas, directrices y mecanismos para la captura, procesamiento y generación de información. Además, se mantiene el flujo de información interna y externa.</li> <li>La información cumple con los criterios de disponibilidad, confiabilidad e integridad.</li> <li>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 CNMI.</li> <li>La entidad ha establecido y documentado políticas y procedimientos para la comunicación interna y externa con el objetivo de que sea eficaz.</li> <li>La Entidad a establecido políticas y directrices para dar cumplimiento a esta dimensión.</li> <li>Se cuenta con canales de comunicación para las partes interesadas (internas / externas)</li> <li>En el semestre se presentaron esfuerzos, por parte de Gestión documental y Atención al ciudadano, para la apertura de la implementación del SAI y sus diferentes módulos, de uso para los diferentes procesos del CNMI según su necesidad, para lo cual se contó con el traslado de la información hasta capacitaciones a funcionarios y contratistas.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se observa que el formulario de PQRS y el chat institucional no cuentan con un funcionamiento adecuado, el formulario se encuentra desactualizado y el chat presenta limitaciones en la cantidad de mensajes.</li> </ul>	0%
Monitoreo	SI	79%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Oficina de Control Interno hace seguimiento mensual al Plan Anual de Auditoría.</li> <li>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 riesgos.</li> <li>Frente a las evaluaciones independientes, la entidad considera los hallazgos de las evaluaciones, entrega del organigrama de control y formula el plan de mejoramiento, determinando cursos de acción para su mejora.</li> <li>Se realiza la evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos, por parte de la tercera línea.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Oficina de Control Interno, no cuenta con el personal suficiente, para efectuar evaluaciones independientes.</li> <li>El COCI, debe establecer una evaluación periódica de los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para contar acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno.</li> <li>No se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones, acorde al Esquema de Líneas de Defensa.</li> <li>Se debe establecer por parte de la Alta Dirección, seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las actividades comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido.</li> <li>Se debe evaluar la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRS) así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad.</li> <li>Se deben realizar adecuaciones por parte de la segunda (2ª) Línea.</li> </ul>	79%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Oficina de Control Interno hace seguimiento mensual al Plan Anual de Auditoría.</li> <li>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 riesgos.</li> <li>Frente a las evaluaciones independientes, la entidad considera los hallazgos de las evaluaciones externas del organismo de control y formula el plan de mejoramiento, determinando cursos de acción para su mejora.</li> <li>Se realiza la evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos, por parte de la tercera línea.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Para el semestre se presentaron dificultades, en lo relacionado a la entrega de información solicitada por Control Interno para la ejecución adecuada y oportuna de las evaluaciones y seguimientos.</li> <li>El COCI, debe establecer una evaluación periódica de los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para contar acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno.</li> <li>No se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones, acorde con el Esquema de Líneas de Defensa.</li> </ul>	0%