

INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2021

SAPIENCIA

Agencia de Educación
Postsecundaria de Medellín



Alcaldía de Medellín

EQUIPO AUDITOR

JEFE OFICINA CONTROL INTERNO: Fernando de Jesús Cardona Jiménez

AUDITOR – PROFESIONAL: Sebastián Yepes Muñoz

AUDITOR - PROFESIONAL: Andrés Julián Rodríguez García

APOYO ADMINISTRATIVO: Liliana Del Pilar Arenas Valderrama

DIRECTIVOS SAPIENCIA

DIRECTOR: Dr. Carlos Alberto Chaparro Sánchez

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO, FINANCIERO Y DE APOYO A LA

GESTIÓN: José Alveiro Giraldo Gómez



INTRODUCCIÓN

La Agencia de la Educación Postsecundaria de Medellín Sapiencia dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 2106 de 2019 “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública” (artículo 156), donde se señala que el Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública”, de acuerdo a lo anterior la oficina de Control Interno presenta los resultados de la evaluación correspondiente al primer semestre del año 2021, de conformidad a la estructura y metodología definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

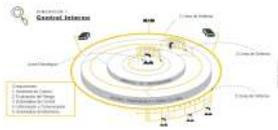


Nombre de la Entidad:

AGENCIA DE EDUCACION POSTSECUNDARIA DE MEDELLIN - SAPIENCIA

Periodo Evaluado:

SEMESTRE I - 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

97%

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	SAPIENCIA, Actualmente cuenta con un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, creado mediante Resolución 6914 DE 2017, mediante el cual realiza seguimiento a cada uno de los componentes del Sistema de Control Interno, teniendo en cuenta el Plan de Auditorías Internas - vigencia 2021 (legales o reglamentarias y basadas en riesgos) como guía para su adecuado monitoreo. Tanto los componentes como el sistema de gestión de la entidad, operan de manera articulada para apoyar el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, lo que permite la integración de cada una de las dependencias en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo en la consecución de los objetivos estratégicos en la medida que las políticas, procesos, mecanismos de control, evaluación del riesgo, facilitan el logro de los objetivos propuestos. A través del Sistema de Control Interno se realiza seguimiento a todos los procesos y procedimientos de la entidad con el apoyo de la Oficina de Planeación Estratégica, además la Oficina de Control Interno por su parte, realiza Auditorías Basadas en Riesgos que le permiten a la Alta Dirección identificar oportunidades de mejora y le facilita la toma de decisiones.
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 entidad cuenta con un esquema definido, en el cual se establecen las líneas de defensa y se articulan con Comité de Coordinación de Control Interno, El Comité de Gestión y Desempeño, las diferentes áreas de la entidad, la Oficina de Control Interno y demás entes que ejercen funciones de Control y vigilancia. El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - se ha venido implementando en la entidad a través de estrategias alineadas con las directrices del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP - las cuales están articuladas con el Plan Estratégico de SAPIENCIA

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	94%	El Componente "Ambiente de Control" se encuentra presente y funcionando. Es importante para la Agencia continuar con las medidas que permitan continuar con la adecuada implementación del componente. Se presentan avances significativos con respecto al cumplimiento del Código de Integridad y buen Gobierno adoptado por la entidad, el cual ha sido socializado con cada uno de los funcionarios. Se evidencia la gestión integral del talento humano y las estrategias adoptadas para promover la integridad en el servicio público. Como oportunidad de mejora, es importante implementar canales de consulta para el manejo de conflictos de interés que faciliten el control del mismo.	92%	Se continúa con la efectividad del Ambiente de Control, mediante el cumplimiento de las medidas adoptadas en el Código de Integridad y buen Gobierno, además de la Gestión Integral del Recurso Humano y el adecuado direccionamiento estratégico. Se continúa con la evaluación de la eficacia de las estrategias que tiene la Agencia para promover la integridad en el servicio público y se apunta de forma efectiva, al comportamiento de los servidores al cumplimiento de los patrones de conducta e integridad (valores) y los principios del servicio público de la Agencia en su código de integridad y si realiza una gestión permanente de los riesgos y la eficacia de los controles	2%
Evaluación de riesgos	Si	100%	El componente "Evaluación del Riesgo" durante el periodo evaluado, se encuentra presente y funcionando, se evidenció que mejoró significativamente en su cumplimiento, por lo que se debe seguir realizando actividades que permitan continuar con su correcta implementación. El Manual de Gestión del Riesgo de la Entidad, permite identificar los riesgos asociados a cada proceso, establecer controles que permitan disminuir la probabilidad de ocurrencia y mitigar el impacto. Se realizan seguimientos periódicos a la Gestión del Riesgo, con el fin de establecer acciones efectivas que permitan minimizar las causas del riesgo o mitigar sus consecuencias.	97%	La Agencia cuenta con un Manual de Gestión del Riesgo en el cual se especifica los elementos del proceso de gestión del riesgo, que inicia con la determinación del contexto y la identificación de los riesgos asociados a cada proceso y termina con el seguimiento y monitoreo de los mismos para establecer acciones efectivas para minimizar y controlar las causas de los riesgos o mitigar sus consecuencias.	3%
Actividades de control	Si	100%	El componente "Actividades de Control", se encuentra presente y funcionando, la agencia con el fin de mitigar los riesgos y optimizar los procesos de la entidad ha implementado y actualizado procedimientos y manuales, orientados a la gestión adecuada del riesgo. Durante el periodo evaluado, a través de la estrategia Balance Score Card, se logró definir el Plan Estratégico de la Entidad, el cual va acorde al Plan de Desarrollo "Medellín Futuro" La agencia ha venido trabajando en la mejora continua del monitoreo de la gestión a través de indicadores, mapa de riesgos, planes de acción, entre otros.	96%	La agencia con el fin de mitigar los riesgos y optimizar los procesos de la entidad ha implementado y actualizado procedimientos y manuales, orientados a la gestión adecuada del riesgo y operando de manera adecuada. se han evaluado los procesos de gobierno de TI que apoyan las estrategias y metas definidas por la agencia.	4%
Información y comunicación	Si	96%	El componente "Información y Comunicación" se encuentra presente y funcionando de manera adecuada. Por lo que se resalta la importancia de seguir implementando estrategias que permitan fortalecer los diferentes canales de comunicación en la entidad. La agencia cuenta con canales funcionales de interacción con la ciudadanía, a través de los cuales se brinda asesoría sobre los diferentes programas y fondos ofertados por la agencia y se reciben PQRSDF, lo que permite brindar una atención integral al ciudadano. La emergencia sanitaria generada por el COVID 19, provocó que los canales de comunicación adquirieran más relevancia.	93%	La estrategia de Comunicación de la Agencia se ha desarrollado de manera efectiva, ya que esta ha permitido generar de manera adecuada la información y se fortalecieron los canales de comunicación, pues con el estado de emergencia del COVID 19, estos canales adquirieron mayor relevancia e importancia para el cumplimiento de los objetivos de la entidad.	3%
Monitoreo	Si	95%	El componente "Actividades de Monitoreo" se encuentra presente y funcionando. SAPIENCIA cuenta con un esquema de monitoreo sólido, el cual está basado en riesgos y articulado a las líneas de defensa. La entidad realiza actividades de monitoreo de manera continua, con el fin de identificar oportunidades de mejora que permitan el mejoramiento continuo de los procesos y la materialización de los riesgos asociados a los mismos. Por su parte la Oficina de Control Interno, hace seguimiento a los planes de mejoramiento derivados de las auditorías y seguimientos realizados durante la vigencia, con el fin de determinar el cumplimiento y efectividad de las acciones allí planteadas.	93%	La agencia realiza continuamente, actividades de monitoreo, con el propósito de identificar de manera oportuna la posibilidad de que se materialice algún riesgo y/o mitigar su impacto. Además, la Oficina de Control Interno realiza seguimiento a los planes de mejoramiento derivados de las Auditorías Internas realizadas.	2%