UNIDAD ADMIN. CATASTRO DISTRITAL 19-01-2023 10:32:36
Al Contestar Cite Este Nr.:2023IE1063 O 1 Fol:1 Anex:0
ORIGEN: Sd:3 - OFICINA DE CONTROL INTERNO/CORREA RODRIGUEZ
DESTINO: DIRECCION GENERAL/RODRIGUEZ SOSA HENRY/ DIRECTO
ASUNTO: INFORME SEMESTRAL DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONT
OBS: PROYETO/ ASTRID SARMIENTO

MEMORANDO

Referencia: Plan Anual de Auditorías de la UAECD vigencia 2023

Fecha: 19 de enero 2023

PARA: Henry Rodríguez Sosa
Director

DE: Elbi Asaneth Correa Rodríguez
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Semestral del Estado del Sistema de Control Interno II Semestre 2022

Cordial saludo Doctor Henry.

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías de la UAECD Vigencia 2023, y de la circular externa 100-006 de 2019 del Departamento Administrativo de la Función Pública, la Oficina de Control Interno realizó el Informe de Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno de la Unidad correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de julio y el 31 de diciembre de 2022, el cual fue elaborado teniendo en cuenta las directrices suministradas a través del formato emitido por el DAFP, y que contiene las acciones adelantadas por cada uno de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno MECI, por medio de la operación de las dimensiones y políticas del MIPG.

Con base en la información analizada, se evidenció que para el segundo semestre de 2022 la UAECD desarrolló actividades por cada uno de los 5 componentes del modelo concluyendo lo siguiente:

La UAECD dispone de un buen Sistema de Control Interno, presentando una alta calificación, correspondiente al 91%, la cual se mantiene con respecto al I semestre de 2022, no obstante, se presentan debilidades en algunos de los requerimientos enunciados en cada uno de los 5 componentes.

Se reitera la importancia de continuar con la apropiación del modelo de líneas de defensa, teniendo en cuenta que este ayuda a asegurar el éxito continuo de las iniciativas de gestión del riesgo de la entidad. De igual manera se deben tener en cuenta las recomendaciones que la Oficina de Control Interno como evaluador independiente realiza en el mencionado informe.

A continuación, se presentan los resultados de la evaluación por cada uno de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno - MECI.

MEMORANDO

1. AMBIENTE DE CONTROL

Fortalezas:

Revisados los criterios establecidos para el componente Ambiente de Control y con base en los soportes aportados por las dependencias responsables del suministro de información en este componente y las evaluaciones, seguimientos y auditorias que desarrolla la Oficina de Control Interno, se evidencia que la Unidad cuenta con las políticas, procedimientos y mecanismos que potencializan el adecuado desarrollo del componente.

Recomendaciones:

Con base en la calificación en los campos "Presente" y "Funcionando", se identifica que se es necesario fortalecer la divulgación de los canales establecidos institucionalmente para la denuncia de situaciones irregulares, al igual que el fortalecimiento de la articulación de los diferentes planes que se derivan de la Gestión del Talento Humano.

Así mismo, se considera necesario continuar con el empoderamiento que desde la Alta Dirección se brinde al desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control interno en la UAECD, a través de los lineamientos s o directrices que en esta materia se impartan desde el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité de Gestión y Desempeño.

2. EVALUACIÓN A LA GESTIÓN DEL RIESGO

Fortalezas:

La Unidad actualizó el documento Técnico Política y Metodología de Riesgos, acorde con la última guía expedia por el Departamento Administrativo de la Función Pública, para la administración del riesgo en la entidad, la cual permite identificar la materialización de los riesgos acorde con la nueva cadena de valor, al igual que el mapa de riesgos institucional identificando los riesgos por cada uno de los procesos en cuanto a Gestión, Corrupción y Seguridad Digital.

Debilidades:

- Falta fortalecer la apropiación en los territorios donde se adelantan proyectos de Catastro Multipropósito que permitan la aplicación de los lineamientos establecidos frente a la gestión del riesgo.

- Se evidencia debilidad en la manera en que se intentó articular los objetivos específicos con los estratégicos lo cual trae como consecuencia la incursión de indicadores institucionales desarticulados con los objetivos estratégicos y por consiguiente con la visión de la entidad.

Recomendaciones:

- Se hace necesario mantener un monitoreo constante de los controles definidos en cada uno de los riesgos y asociados a los diferentes procedimientos que permita evaluar si los mismos se están ejecutando por parte de los responsables asignados y guardar evidencias de su ejecución a fin de disminuir la probabilidad de materialización.

- Se reitera la recomendación generada en el informe anterior en el sentido de gestionar por parte de la Subgerencia de contratación en coordinación con la oficina asesora de planeación, el análisis que debe realizar la alta dirección a los riesgos relacionados con las actividades tercerizadas en cabeza de los proveedores de la entidad. De igual manera que la supervisión de los contratos (como segunda línea de defensa) realice un monitoreo periódico a los riesgos identificados para cada uno de los contratos.

3. ACTIVIDADES DE CONTROL

Fortalezas:

El componente "Actividades de Control" en la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital se encuentra presente y funcionando ya que cuenta con una adecuada estructura y maduración de actividades de control, basada en su modelo de operación por procesos, que se articula con la estructura organizacional y las funciones, teniendo en cuenta la nueva cadena de valor de la entidad, lo que permite evidenciar la eficacia y razonabilidad del Sistema de Control Interno en cumplimiento de los objetivos de gestión de la UAECD.

Las líneas de defensa realizan monitoreo constante de las actividades a su cargo y comunican a la alta dirección el avance y estado de cumplimiento de los objetivos estratégicos del Ministerio de acuerdo con su nivel de responsabilidad.

Debilidades:

Se identificó la materialización de algunos riesgos, a los cuales no se les ha efectuado un análisis para posibles ajustes a los controles establecidos que permitan disminuir la posibilidad de una nueva materialización.

Recomendaciones:

Se recomienda realizar revisión periódica del mapa de riesgos institucional por parte de los responsables de los Proceso, con el propósito de evaluar la efectividad de los controles asociados a los procedimientos, revisando su diseño y ejecución y haciendo los ajustes a que haya lugar, de tal manera que éstos realmente le aporten a la mitigación del riesgo y prevengan su materialización.

4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Fortalezas:

Los Sistemas de Información desarrollados por la Gerencia de Tecnología GT, como el SIIC, FOCA, CT, Avalúos Comerciales, CT y otros, han coadyuvado a posicionar la Unidad, como una Entidad fuerte y reconocida en el ámbito público, como de gran capacidad técnica en la gestión catastral.

La formalización de la política y Lineamientos para la gestión de Comunicaciones, la cual tiene relevancia debido a que define formalmente parámetros de referencia para el planteamiento de estrategias y planes de comunicación, la creación de medios institucionales, los planes de formación de competencias de las áreas comunicativas implicadas, entre otras

Debilidades:

Aun se presenta cierta deficiencia en los controles establecidos para garantizar la actualización permanente de la información publicada en página web institucional, teniendo en cuenta los lineamientos establecidos por el Ministerio de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

Recomendaciones:

Con base en la calificación en los campos "Presente" y "Funcionando", se identifica que se es necesario fortalecer la divulgación de los canales establecidos institucionalmente para la denuncia de situaciones irregulares.

5. ACTIVIDADES DE MONITOREO

Fortalezas:

La tercera línea de defensa contempla los riesgos en las auditorias y ha presentado los informes a la línea estratégica para la toma de decisiones.

La Oficina Asesora de Planeación realiza seguimiento permanente a la gestión del riesgo institucional y ha generado las recomendaciones a la alta dirección que permitan fortalecer el Sistema de Control Interno

Debilidades:

A pesar de las alertas generadas por la segunda y tercera línea de defensa frente al cumplimiento de las acciones de mejoramiento definidas en los diferentes planes establecidos, se ha evidenciado que algunas de estas se incumplen frente a la fecha de finalización.

MEMORANDO

Recomendaciones:

Las acciones de mejoramiento derivadas de entes de control externo y de auditorías internas deben tener un seguimiento permanente por parte de cada una de las áreas responsables con el fin de que estas sean ejecutadas dentro de los tiempos establecidos.

Se hace necesario por parte de la 2da y 3ra línea de defensa continuar fortaleciendo el apoyo a las dependencias en el análisis de causas de los hallazgos definidos por la OCI y entes de control externo.

Cordialmente,

Asaneth Correa Rodriguez
ELBI ASANETH CORREA RODRÍGUEZ
Jefe Oficina Control Interno.

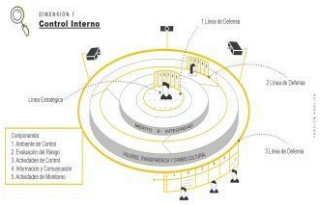
Copia: Equipo Directivo

Anexo: Informe Estado del Sistema de Control Interno UAECD II Semestre 2022
Elaboró: Equipo OCI

Proyectó: Astrid Cecilia Sarmiento Rincón – Profesional Especializado - Oficina de Control Interno.

MEMORANDO

Nombre de la Entidad:	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL UAECD
Periodo Evaluado:	01 de Julio al 31 de Diciembre de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	91%

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	Si bien los componentes operan de manera integrada, se requiere la apropiación por parte de la segunda línea de defensa (además de la Oficina Asesora de Planeación), en su rol dentro del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo para los objetivos evaluados ya que se han generado las respectivas observaciones, recomendaciones y acciones de mejora tanto por la auditoría externa como interna que permiten la mejora continua para que el Sistema siga fortaleciéndose y la Unidad logre los objetivos trazados dentro de su Plan Estratégico. Se requiere seguir mejorando principalmente en las actividades de monitoreo, acorde con las recomendaciones dadas en el componente.
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 ha definido el modelo de líneas de defensa el cual se encuentra debidamente documentado en el Documento Técnico "Política y Metodología de Riesgos", el cual ha permitido la toma de decisiones frente al control, no obstante se continúa con la apropiación por parte de la alta dirección, primera y segunda línea de defensa de su rol como parte del modelo.

MEMORANDO

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	96%	FORTALEZAS: Revisados los criterios establecidos para el componente Ambiente de Control y con base en los soportes aportados por las dependencias responsables del suministro de información en este componente y las evaluaciones, seguimientos y auditorias que desarrolla la Oficina de Control Interno, se evidencia que la Unidad cuenta con las políticas, procedimientos y mecanismos que potencializan el adecuado desarrollo del componente. RECOMENDACIONES: Con base en la calificación en los campos "Presente" y "Funcionando", se identifica que se es necesario fortalcer la divulgación de los canales establecios insitucionalmente para la denuncia de situaciones irregulares, al igual que el fortalecimiento de la articulación de los diferentes planes que se derivan de la Gestión del Talento Humano. Asi mismo, se considera necesario continuar con el empoderamiento que desde la Alta Dirección se brinde al desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control interno en la UAECD, a través de los lineminentos s o directrices que en esta materia se impartan desde el Comité Insitucional de Coordinación de Control Interno y Comité de Gestión y Desempeño.	96%	FORTALEZAS: La UAECD, ha desarrollado mecanismos y estrategias pertinentes para el adecuado funcionamiento del ambiente de control en la entidad las cuales corresponden a la normatividad vigente. Existen politicas, planes y proyectos que les permite a las áreas de la entidad la implementacion de gestiones suficientes para el funcionamiento de un ambiente de control enmarcado en los criterios del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. RECOMENDACIONES: Se insta una vez más a que la entidad cuente con una mayor participación por parte de la Alta Dirección en actividades relacionadas con la gestión de la integridad así como continuar desarrollando estrategias que permitan seguir contando con un ambiente de control pertinente. Se hace necesario efectuar una revisión al mapa de aseguramiento, ya que este instrumento permite la consolidación y análisis de información sobre temas claves para la entidad, base para la toma de decisiones y de las acciones preventivas necesarias para evitar materializaciones de riesgos.	0%
Evaluación de riesgos	Si	88%	FORTALEZAS: La Unidad actualizó el documento Técnico Política y Metodología de Riesgos, acorde con la última guía expedia por el Departamento Administrativo de la Función Pública, para la administración del riesgo en la entidad, la cual permite identificar la materialización de los riesgos acorde con la nueva cadena de valor, al igual que el mapa de riesgos institucional identificando los riesgos por cada uno de los procesos en cuanto a Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. DEBILIDADES: - Falta fortalecer la apropiación en los territorios donde se adelantan proyectos de Catastro Multipropósito que permitan la aplicación de los lineamientos establecidos frente a la gestión del riesgo. - Se evidencia debilidad en la manera en que se intentó articular los objetivos especificos con los estratégicos lo cual trae como consecuencia la incursión de indicadores institucionales desarticulados con los objetivos estratégicos y por consiguiente con la visión de la entidad. RECOMENDACIONES: - Se hace necesario mantener un monitoreo constante de los controles definidos en cada uno de los riesgos y asociados a los diferentes procedimientos que permita evaluar si los mismos se están ejecutando por parte de los responsables asignados y guardar evidencias de su ejecución a fin de disminuir la probabilidad de su materialización. - Se reitera la recomendación generada en el informe anterior en el sentido de gestionar por parte de la Subgerencia de contratación en coordinación con la oficina asesora de planeación, el análisis que debe realizar la alta dirección a los riesgos relacionados con las actividades tercerizadas en cabeza de los proveedores de la entidad. De igual manera que la supervisión de los contratos (como segunda línea de defensa) realice un monitoreo mensual a los riesgos identificados para cada uno de los contratos.	88%	FORTALEZAS: La Unidad tiene documentados todas las herramientas con las que se cuenta para la administración de los riesgos identificados, asociados a cada uno de los Procesos de la entidad (Gestión, Corrupción, Seguridad Digital), para mitigar la materialización de los mismos y su impacto económico y reputacional. DEBILIDADES: Se requiere más involucramiento por parte de los responsables de los Procesos en la gestión del riesgo que permita identificar los riesgos que puedan comprometer el objetivo de su proceso y generar junto con sus equipos de trabajo controles efectivos que aporten en la mitigación de los mismos para evitar su materialización. RECOMENDACIONES: - Se debe revisar periódicamente por parte de los responsables de los Procesos, la efectividad de los controles asociados a los procedimientos, revisando su diseño y ejecución y haciendo los ajustes a que haya lugar, de tal manera que éstos realmente le aporten a la mitigación del riesgo y su materialización. - Se debe gestionar por parte de la Oficina Asesora de Planeación, el análisis que debe realizar la alta dirección a los riesgos relacionados con las actividades tercerizadas en cabeza de los proveedores de la entidad. De igual manera que la supervisión de los contratos (como segunda línea de defensa) realice un monitoreo mensual a los riesgos identificados para cada uno de los contratos.	0%
Actividades de control	Si	96%	FORTALEZAS: El componente "Actividades de Control" en la Unidad Administratva Especial de Catastro Distrital se encuentra presente y funcionando ya que cuenta con una adecuada estructura y maduración de actividades de control, basada en su modelo de operación por procesos, que se articula con la estructura organizacional y las funciones, teniendo en cuenta la nueva cadena de valor de la entidad, lo que permite evidenciar la eficacia y razonabilidad del Sistema de Control Interno en cumplimiento de los objetivos de gestión de la UAECD. Las lineas de defensa realizan monitoreo constante de las actividades a su cargo y comunican a la alta dirección el avance y estado de cumplimiento de los objetivos estratégicos del Ministerio de acuerdo con su nivel de responsabilidad. DEBILIDADES: Se identificó la materialización de algunos riesgos, a los cuales no se les ha efectuado un analisis para posibles ajustes a los controles establecidos que permitan disminuir la posibilidad de una nueva materialización de estos. RECOMENDACIONES: Se recomienda realizar revisión periodica del mapa de riesgo institucional por parte de los responsables de los Proceso con el propósito de evaluar la efectividad de los controles asociados a los procedimientos, revisando su diseño y ejecución y haciendo los ajustes a que haya lugar, de tal manera que éstos realmente le aporten a la mitigación del riesgo y su materialización.	92%	FORTALEZAS: La UAECD cuenta con el diseño institucional y de procedimientos que le permite el diseño, desde la identificación de necesidades, de actividades de control ajustadas a la realidad organizacional. Se ha comprobado cómo el acompañamiento dado desde la OAPAP, como segunda línea de defensa, ha ayudado en la consolidación de actividades de control eficaces, y desde la Oficina de Control Interno como tercera línea a través de seguimientos y auditorías se ha asesorado a la alta dirección en el fortalecimiento del control. La implementación de la certificación ISO 9001-2018 logra estandarizar el aseguramiento de las estructuras de control establecidas por la UAECD. Se destaca así mismo, que las dependencias participan en el levantamiento y actualización de los registros de activos de información. La inclusión y seguimiento de actividades de control relevantes a infraestructuras tecnológicas. DEBILIDADES: Si bien en líneas generales se ha evidenciado el cumplimiento a los criterios establecidos para las actividades de control, en vista de las recomendaciones/acciones correctivas/oportunidades de mejora formuladas, se encontró que es un aspecto a mejorar con el propósito que éstas se ajusten a la guía para la administración de riesgos y el diseño de controles del DAFP.	4%

MEMORANDO

Información y comunicación	Si	89%	FORTALEZAS: Los Sistema de Información desarrollados por la Gerencia de Tecnologia GT, como el SIIC, FOCA, CT, Avaluos Comerciales, CT y otros, han coadyuvado a posicionar la Unidad, como una Entidad fuerte y reconocida en el ambito publico, como de gran capacidad tecnica en la gestion catastral. La formalización de la politica y Lineamientos para la gestion de Comunicaciones, la cual tiene relevancia debido a que define formalmente parámetros de referencia para el planteamiento de estrategias y planes de comunicación, la creación de medios institucionales, los planes de formación de competencias de las áreas comunicativas implicadas, entre otras DEBILIDADES Aun se presenta cierta deficiencia en los controles establecidos para garantizar la actualización permanente de la información públicada en página web institucional. RECOMENDACIONES: Con base en la califiación en los campos "Presente" y "Funcionando", se identifica que se es necesario fortalcer la divulgación de los canales establecios insitucionalmente para la denuncia de situaciones irregulares.	89%	FORTALEZAS: La UAECD, cuenta con una Oficna de Comunicaciones, que hace presencia permanente en los medios de comunicacion y ante la ciudadania en general, a través de las redes sociales y sus páginas web. Los Sistema de Información desarrollados por la Gerencia de Tecnologia GT, como el SIIC, FOCA, CT, Avaluos Comerciales, CT y otros, que han coadyuvado a posicionar la Unidad, como una Entidad fuerte y reconocida en el ambito publico, como de gran capacidad tecnica en la gestion catastral. DEBILIDADES Deficiencia en los controles establecidos para garantizar la actualización permanente de la información públicada en página web institucional. RECOMENDACIONES Formalización de la politica y Lineamientos para la gestion de Comunicaciones, la cual tiene relevancia debido a que define formalmente parámetros de referencia para el planteamiento de estrategias y planes de comunicación, la creación de medios institucionales, los planes de formación de competencias de las áreas comunicativas implicadas, entre otras.	0%
Monitoreo	Si	86%	FORTALEZAS: La tercera línea de defensa, contempla los riesgos en las auditorias y ha presentado los informes a la línea estratégica para la toma de decisiones. La Oficina Asesora de Planeación realiza seguimiento permanente a la gestión del riesgo institucional y ha generado las recomendaciones a la alta dirección que permitan fortalecer el Sistema de Control Interno DEBILIDADES: A pesar de las alertas generadas por la segunda y tercera línea de defensa frente al cumplimiento de las acciones de mejoramiento definidas en los diferentes planes establecidos, se ha evidenciado que algunas de estas se incumplen frente a la fecha de finalización. Algunas instancias que deben ejercer como segunda línea de defensa no tienen claridad a cerca de este rol RECOMENDACIONES: Las acciones de mejoramiento derivadas de entes de control externo y de auditorias internas deben tener un seguimiento permanente por parte de cada una de las áreas responsables con el fin de que estas sean ejecutadas dentro de los tiempos establecidos. Se hace necesario por parte de la 2da y 3ra línea de defensa continuar fortaleciendo el apoyo a las dependencias en el análisis de causas de los hallazgos definidos por la OCI y entes de control externo.	89%	FORTALEZAS: Se evidencia gran avance por parte de la Oficina de Planeación en la implementación de indicadores que permiten evaluar y monitorear la gestión de los procesos y sus resultados. La tercera línea de defensa, contempla los riesgos en las auditorias y ha presentado los informes a la línea estratégica para la toma de decisiones. Se vienen desarrollando los planes de mejoramiento y se tienen en cuenta los hallazgos de la Contraloría dentro de las auditorias. DEBILIDADES: A pesar de las alertas generadas por la segunda y tercera línea de defensa frente al cumplimiento de las acciones de mejoramiento definidas en los diferentes planes establecidos, se ha evidenciado que algunas de estas se incumplen frente a la fecha de finalización. RECOMENDACIONES: Fortalecer los controles y el compromiso de la primera línea de defensa en el seguimiento y evaluación de las políticas de MIPG y Control Interno. Se hace necesario por parte de la 2da y 3ra línea de defensa continuar fortaleciendo el apoyo a las dependencias en el análisis de causas de los hallazgos definidos por la OCI y entes de control externo.	-3%