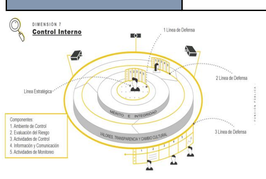
Nombre de la Entidad:	GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA
Periodo Evaluado:	1/07/2020-31/12/2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	90%

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 Control Interno es un proceso llevado a cabo por el Comité Coordinador de Control Interno, la Gobernadora y el resto del personal de la Entidad, diseñado para proporcionar una garantía razonable para lograr de objetivos relacionados con operaciones, reportes y cumplimiento. cada uno de los cinco componentes están presentes en un 98% y el 86% en funcionamiento. • Presente definido como "la determinación de que existen componentes y principios pertinentes en el diseño e implementación del sistema de control interno para lograr los objetivos especificados." • Funcionamiento definido como "la determinación de que los componentes y los principios pertinentes siguen existiendo en la realización del sistema de control interno para lograr los objetivos especificados." Los cinco componentes para operan juntos de una manera integrada
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Gobernación del Valle del Cauca tiene procedimientos bien determinados que integran las actividades de todos los sectores de la Entidad. También tiene una estructura organizacional que, define la línea de autoridad y las responsabilidades en el interior de la Entidad: secretarios jefes, líderes técnicos, encargados, directores, etc. Esa delimitación de funciones y actividades está documentada en manuales. En la Gobernación existe independencia estructural por cuanto están separadas las funciones de cada área lo cual es fundamental en un sistema de control interno eficaz, pues garantiza que una persona no tenga bajo su responsabilidad todas las etapas de una operación. En este sentido, todos los procesos pasan por diferentes fases, y cada una de estas debe está a cargo de una persona distinta. Así, la ejecución, la autorización o el registro de una transacción es realizada de manera independiente por un empleado de acuerdo con su manual de funciones Los softwares de gestión, tienen la opción de definir y restringir perfiles de usuario. El acceso a los activos o a los registros contables está limitado. Esto implica restricción del acceso físico o indirecto a los activos o a la preparación de documentos que autoricen el acceso a ellos. El control interno es eficaz porque también incluye medios para monitorear los registros de operaciones y transacciones los procedimientos a través de las auditorías, así como la obtención de informaciones de control. Los registros que informan sobre el resultado de una actividad particular deben son producidos por la Oficina de Control Interno para que puedan ser comparados con los del área que ejecuta la tarea. En caso de que haya alguna discrepancia, esto evidenciará una falla en el registro o gestión
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 estructura de líneas de defensa no está documentada en la Gobernación del Valle en un mapa de aseguramiento u otro documento, aunque organizacionalmente está presente, faltando definir formas de seguimiento y reporte, excepto para proyectos donde se aplica un software de seguimiento y reporte en primera y segunda línea; también los informes de supervisión son reportes de segunda línea en contratación

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	88%	El compromiso con la integridad y los valores éticos; La responsabilidad de la Línea estratégica para precisar puntualmente la estructura orgánica de la Gobernación, así como las líneas de autoridad y reporte requeridas para garantizar la consecución de los objetivos, con la debida supervisión del consejo de Gobierno y del Comité Institucional de Gestión y desempeño; El compromiso que debe existe en la Gobernación para atraer y retener al personal más competente para cada función (convocatoria 437/17) La precisión de las responsabilidades que competen a todo el personal en materia de control interno, como elemento fundamental para la consecución de los objetivos institucional Falta evaluar la cultura de integridad.	88%	Se elabora y documenta dentro de la Gobernación un Código de Integridad y las normas de conducta que desarrollen los principios establecidos con carácter general y se adapten a las circunstancias concretas del entorno y den respuesta a los conflictos éticos de la Entidad. Falta evaluar la cultura de integridad.	-1%
Evaluación de riesgos	Si	82%	Se encuentra definido a todos los niveles de la Gobernación, de los límites de aceptación de riesgo (riesgo residual) vinculados a cada proceso, con el propósito de crear un esquema eficiente y predictivo de toma de decisiones, que posibilite respuestas rápidas y asertivas ante los problemas. El Modelo de Control Interno apunta a varias categorías de objetivos, destacando, en principio, los de tipo operacional, que incluyen el desempeño financiero y operativo, así como la base sobre la cual se asignan y se aplican los recursos para mejorar el valor de la Gobernación. Destacan también los objetivos de información que consideran el cumplimiento de las normas contables aplicables y la emisión de información financiera oportuna y confiable, de tal forma que se evite cualquier posibilidad de sesgo o error en los registros. Por último, se incluyen los objetivos de cumplimiento, que aluden a la aplicación irrestricta de las diferentes leyes y regulaciones aplicables, las cuales deberán tener un impacto observable en la conducta de los servidores públicos de la Gobernación, a todos los niveles y en su interrelación con la sociedad, los usuarios y demás partes interesadas. Estan sin determinar explicitamente la segunda linea de defensa sus responsabilidades de monitoreo y reporte	78%	La Gobernación gestiona los riesgos que amenazan sus objetivos. Abarcan obligaciones, compromisos de cumplimiento presupuestario y de legalidad; objetivos estratégicos, de información. Es necesario establecer y documentar las tres líneas de defensa y diseñar los mapas de aseguramiento que permitan una mayor cobertura de seguimiento a los controles	4%
Actividades de control	Si	100%	La Gobernación selecciona y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos. Las actividades de control apoyan todos los componentes del sistema de control interno, particularmente el componente de Evaluación de Riesgos. Durante la evaluación de los riesgos la administración identifica e implementa acciones necesarias para llevar a cabo las respuestas a los riesgos, y asegurar que dichas respuestas son apropiadas y oportunas	100%	La Gobernación define y desarrolla actividades de control que contribuyen a mitigar los riesgos hasta niveles aceptables para el logro de los objetivos con políticas que establecen las líneas generales del control interno y con procedimientos que concretan dichas políticas	0%
Información y comunicación	Si	89%	Los Sistemas de información y Comunicación están conformados por el conjunto procedimientos, métodos, recursos (humanos y tecnológicos) e instrumentos utilizados por la Gobernación del Valle del Cauca, para garantizar tanto la generación y recopilación de información; como la divulgación y circulación de la misma, hacia los diferentes grupos de interés, con el fin de hacer más eficiente la gestión de operaciones de la entidad La información y Comunicación Externa hacia los diferentes grupos de interés; la ciudadanía, los proveedores, los contratistas, los entes de control, las fuentes de financiación y otros organismos; y el contacto con el entorno; el ambiente político, las tendencias sociales, las variables económicas, el avance tecnológico, entre otros se realiza con la difusión de información de la Gobernación del Valle sobre su funcionamiento, gestión y resultados en forma amplia y transparente, con el propósito de generar confianza, mediante la definición de políticas de comunicación y la formulación de parámetros que orientan el manejo de la información. La principal fuente de información externa como elemento de control es la ciudadanía y las partes interesadas, un medio directo lo representa la administración de las quejas y reclamos La información y comunicación interna, nace del ejercicio de la función de la entidad y se difunde en su interior, para una clara identificación de los objetivos, las estrategias, los planes, los programas, los proyectos y la gestión de operaciones hacia los cuales se enfoca el accionar de la Gobernación del Valle relizanbdose a través de correo institucional, comunicaciones internas y circulares La entidad no cuenta con canales internos para la denuncia anonima	89%	La información fluye en todas direcciones, hacia arriba hacia abajo, y en todos los niveles. La Gobernación comunica internamente información necesaria para respaldar el funcionamiento de sus operaciones Se desarrollan e implementan controles que facilitan la comunicación externa. Se incluyen políticas y procedimientos para obtener o recibir información de grupos de interés externos . No se gestiona proactivamente el sistema de denuncias internas	0%
Monitoreo	Si	91%	Desde las Auditorías de gestión cualquier deficiencia detectada que pueda afectar al sistema de control interno, es detectado e informado para la toma de decisiones pertinentes La Gobernación del Valle del Cauca, desde la Oficina de Control Interno, selecciona, desarrolla y lleva a cabo evaluaciones independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y funcionando. Las evaluaciones independientes se ejecutan periódicamente y pueden variar en alcance y frecuencia dependiendo de la evaluación de riesgos y otras consideraciones de la Línea Estratégica y permiten determinar si cada uno de los componentes está presente y funcionando. No se realiza Autoevaluaciones ni evaluaciones desde segunda línea de defensa	86%	La Gobernación, a través de la OCI selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno existen y funcionan, la cual evalúa y comunica las deficiencias de control interno oportunamente a las partes responsables de aplicar medidas correctivas. La segunda línea de defensa no está integrada a acciones de aseguramiento	5%