

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento de Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 1 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requieren acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las áreas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a lo que se espera de manera efectiva.
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando) y 3 (presente) y 1 (funcionando) y 2 (funcionando) y 3 (presente) y 1 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando) y 2 (funcionando) y 3 (presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y pueda en marcha.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANÁLISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO ASPECTOS INDICADORES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEL COMPONENTE	RECOMENDACIONES DE LA UNIDAD DE EVALUACIÓN INDICATIVAMENTE	PLANES DE MEJORAMIENTO (Donde aplique)					
	de Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Inducida							Acción(es) de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminación	Responsable	Seguimiento	% de avance
68	17.5	Mantenimiento - Superavidez	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comenta las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	¿Se presenta un incremento de riesgos que evaluado acorde con su nivel de riesgo?			No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y pueda en marcha.	0%		No se identifica la terminación de procesos y/o servicios en la ciudad de Pampona.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
69	17.3	Mantenimiento - Superavidez	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comenta las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	¿Se aborda/ trata con políticas dentro de la estrategia a fortalecer las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo?	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y pueda en marcha.	0%		1. Modificar la resolución de conformación y funciones del Comité de Coordinación de Control Interno acorde a lo definido en el Decreto Nacionalidad de 2017. 2. Requiere establecer el framework y política institucional con el fin de definir las actividades necesarias para el reporte de las deficiencias generadas por las evaluaciones sobre el control interno de producción.	1. Revisar y actualizar el procedimiento PCI-19 Evaluación del Sistema de Control Interno y PCI-10 Auditorías Internas con el fin de definir los pasos para el reporte de las deficiencias de control interno. 3. Generar un informe parcial anual de resultados del sistema de control interno para su sustentación al Comité de Coordinación de Control Interno para la toma de acciones y seguimiento de las mismas.	may-20	ene-21	Oficina de Control Interno de Gestión	1. Se proyectó y aprobó la modificación del Comité de Coordinación de Control en cuanto a conformación y funciones del mes de agosto de 2020. 2. Se elaboró el borrador y sustentación de los procedimientos en revisión, sin embargo, se no se necesitó de proyectar una resolución para consolidar el estado de auditoría y código del auditor para revisión jurídica. 3. acción no ejecutada a la fecha.	50%
70	17.7	Mantenimiento - Superavidez	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comenta las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	¿Se verificó el orden y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las subevaluaciones (2ª Línea)?	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y pueda en marcha.	0%		1. Elaborar un formato control que permita consolidar los resultados y acciones de los planes de acciones correctivas producto de las evaluaciones internas (de calidad).	2. Elabore un formato para el seguimiento de los planes de acciones correctivas producto de las evaluaciones específicas.	may-20	ene-21	Oficina de Control Interno de Gestión	1. Se elaboró la herramienta control de planes de acciones correctivas producto de las auditorías internas. 2. Modificar el formato de plan de acciones correctivas con el fin de incluir la evaluación de la efectividad de las mismas.	50%
71	17.1	Mantenimiento - Superavidez	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comenta las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	¿A partir de la información de las evaluaciones retrospectivas, se establece para determinar el efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad o se elabora en el lugar de las acciones a fin de determinar cursos de acción para su mejor.	3	2	No se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	63%	No se analiza el impacto en el logro de los objetivos planteados de los resultados de las evaluaciones retrospectivas realizadas por la oficina de control interno o áreas de control interno, sin embargo, se elabora y realiza seguimiento a los planes de acciones correctivas producto de estas evaluaciones.	1. Revisar y actualizar el procedimiento PCI-19 Evaluación del Sistema de Control Interno y PCI-10 Auditorías Internas con el fin de definir los pasos para el reporte de las deficiencias de control interno.	may-20	ene-21	Oficina de Control Interno de Gestión	1. Se elaboró el borrador y sustentación de los procedimientos en revisión, sin embargo, se no se necesitó de proyectar una resolución para consolidar el estado de auditoría y código del auditor para revisión jurídica. 2. Generar informes parciales a la Alta Dirección y el Comité de Coordinación de Control Interno sobre el impacto de los resultados de las evaluaciones.	50%
72	17.2	Mantenimiento - Superavidez	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comenta las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	¿Se informan al comité de ética acciones reportadas de control, auditorías externas, actividades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concilia sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción?	3	2	No se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		No se analiza el impacto en el logro de los objetivos producto de los resultados de las informes de actividades de control interno, sin embargo, se elabora y realiza seguimiento a los planes de acciones correctivas producto de estas evaluaciones.	1. Revisar y actualizar el procedimiento PCI-19 Evaluación del Sistema de Control Interno y PCI-10 Auditorías Internas con el fin de definir los pasos para el reporte de las deficiencias de control interno.	may-20	ene-21	Oficina de Control Interno de Gestión	1. Se elaboró el borrador y sustentación de los procedimientos en revisión, sin embargo, se no se necesitó de proyectar una resolución para consolidar el estado de auditoría y código del auditor para revisión jurídica. 2. Generar informes parciales a la Alta Dirección y el Comité de Coordinación de Control Interno sobre el impacto de los resultados de las mismas.	50%

73	17.4	Mediano - Superado	Deficiencia y comunicación de deficiencia oportunamente (Evalúe los resultados, Comente las deficiencias y Monitoree las medidas correctivas).	La Alta Dirección tiene seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones diligentes a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		La Alta Dirección realiza control sobre las acciones correctivas generadas de las evaluaciones específicas que el proceso de Control Interno ha detectado, considerando basados en el nivel de riesgo e importancia de los resultados realiza seguimiento a las acciones derivadas producto de las acciones sólo antes de control.	1. Revisar y actualizar el procedimiento PCI-19 Evaluación del Sistema de Control Interno y PCI-18 Auditoría Interna con el fin de definir los pasos para el reporte de las deficiencias de control interno.	may-20	ene-21	Oficina de Control Interno de Gestión	1. Se elaboró el borrador y validación de los procedimientos en relación con embargo, se no la necesidad de proponer una modificación para actualizar el estado de auditoría y juzgar del auditor para volver pronto. 2. Se validó tanto el procedimiento la necesidad de comunicar la totalidad de las hallazgos de las evaluaciones a la Alta Dirección y al personal competente, etc., el cumplimiento de las acciones.	50%
74	17.3	Mediano - Superado	Deficiencia y comunicación de deficiencia oportunamente (Evalúe los resultados, Comente las deficiencias y Monitoree las medidas correctivas).	Las deficiencias de control interno son reportadas a las responsables de nivel jerárquico superior para tomar acciones correspondientes.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones diligentes a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		La Alta Dirección realiza control sobre las acciones correctivas generadas de las evaluaciones específicas que el proceso de Control Interno ha detectado, considerando basados en el nivel de riesgo e importancia de los resultados realiza seguimiento a las acciones derivadas producto de las acciones sólo antes de control.	1. Revisar y actualizar el procedimiento PCI-19 Evaluación del Sistema de Control Interno y PCI-18 Auditoría Interna con el fin de definir los pasos para el reporte de las deficiencias de control interno.	may-20	ene-21	Oficina de Control Interno de Gestión	1. Se elaboró el borrador y validación de los procedimientos en relación con embargo, se no la necesidad de proponer una modificación para actualizar el estado de auditoría y juzgar del auditor para volver pronto. 2. Se validó tanto el procedimiento la necesidad de comunicar la totalidad de las hallazgos de las evaluaciones a la Alta Dirección y al personal competente, etc., el cumplimiento de las acciones.	50%