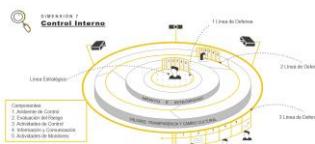


Nombre de la Entidad:	FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2024



### Estado del sistema de Control Interno de la entidad

70%

### 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):	En proceso	Los componentes del sistema de control interno del Fondo Rotatorio de la Policía operan pero está en proceso porque existen debilidades, lo que ocasiona que no se cumplan los objetivos propuestos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El sistema de control interno de la entidad, en la actualidad, no es efectivo porque existe ausencia de controles efectivos y de cultura de la mejora
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 tiene institucionalizado el sistema de líneas de defensa, existe una estructura institucional que permite identificar quienes son los responsables de cumplir y tomar decisiones reflejados en los comités de la entidad.

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	69%	<p>Las actividades referentes al ambiente de control se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Mecanismos para el manejo de conflicto de interés.</li> <li>2. Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiadas.</li> <li>3. Evaluación de acciones transversales de integridad</li> <li>4. Definición y documentación de líneas de Defensas</li> <li>5. Definición en líneas de reportes en temas claves para toma de decisiones</li> <li>6. Definición y evaluación de políticas de riesgos</li> <li>7. Niveles de aceptación de los riesgos</li> <li>8. Evaluación a la planeación estratégica considerando alertas frente a posibles incumplimientos</li> <li>9. Evaluación de planeación estratégica de Talento Humano.</li> <li>10. Políticas claras y comunicación</li> <li>11. Estandares de reportes para temas críticos</li> <li>12. Generación de reportes financieros</li> <li>13. Decisiones a tiempo para garantizar las metas y objetivos</li> <li>14. Estructura del control frente a los cambios de los procesos.</li> <li>15. Evaluación del impacto de los informes de la Oficina de Control Interno</li> </ol>	67%	<p>El estado del sistema de Control Interno es positivo y permite definir puntos de mejora, porque existe el compromiso de la Alta Dirección, responsables de procesos con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno a través de sus políticas, objetivos y metas.</p>	2%

Evaluación de riesgos	Si	68%	<p>Las actividades frente a la evaluación de riesgos se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Estructura política de administración de riesgos</li> <li>2. Información clara frente al riesgo</li> <li>3. Identificación y análisis de riesgos</li> <li>4. Cursos de formación frente a riesgos materializados</li> <li>5. Seguimiento a las acciones definidas para resolver riesgos materializados</li> <li>6. Mecanismos para vincular el plan estratégico con los objetivos estratégicos.</li> <li>7. Definición de procesos susceptibles de corrupción</li> <li>8. Definición de procesos, programas</li> <li>9. Fallos en diseño y ejecución de controles</li> <li>10. Monitoreo de riesgos aceptados</li> <li>11. Evaluación en las fallas en los controles.</li> <li>12. Impacto sobre el control interno por cambios</li> </ol>	65%	<p>Las actividades frente a la evaluación de riesgos se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Mecanismos para vincular el plan estratégico con los objetivos estratégicos.</li> <li>2. Los objetivos de los procesos, programas o proyectos</li> <li>3. Estructura de la política</li> <li>4. Gerencia de riesgos</li> <li>5. Presentación de materialización de riesgos</li> <li>6. Acciones frente a la actualización de mapa de riesgos</li> <li>7. Definición de procesos, programas</li> <li>8. División de funciones y segregadas</li> <li>9. Fallos en diseño y ejecución de controles</li> <li>10. Cambios en el entorno que determine nuevos riesgos o ajustes a los existentes.</li> <li>11. Evaluación en la fallas en los controles.</li> <li>12. Impacto sobre el control interno por cambios</li> </ol>	3%
Actividades de control	Si	58%	<p>Las siguientes actividades se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Adecuada división de funciones</li> <li>2. Aplicación de actividades que faciliten la segregación de funciones</li> <li>3. Proveedores de tecnología</li> <li>4. Infraestructura tecnológica</li> <li>5. Matrices de roles y usuarios</li> <li>6. evaluación a la actualización de procesos</li> <li>7. Evaluación de diseño de controles frente gestión riesgo</li> <li>8. Monitoreo de los riesgos acorde política de riesgos</li> <li>9.Verificación de los responsables en aplicación de controles</li> <li>10. Evaluación de controles a las especificaciones de cada proceso</li> </ol>	42%	<p>En la evaluación de las actividades referentes a desarrollar controles generales sobre TI se evidenció que no cubren el requerimiento y los controles no operan como están diseñados para:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Actividades de control sobre TI</li> <li>2. Matrices de roles y usuarios</li> </ol> <p>Las siguientes actividades se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Adecuada división de funciones</li> <li>2. Aplicación de actividades que faciliten la segregación de funciones</li> <li>3. Diseño de otros sistemas de gestión</li> <li>4. Infraestructura tecnológica</li> <li>5. Controles implementados por el proveedor de servicio</li> <li>6. Actualización de procesos, procedimientos. Evaluación de diseño de controles frente gestión riesgo</li> <li>7. Evaluación de la gestión del riesgo</li> <li>8. Monitoreo de riesgos</li> <li>9.Verificación de los responsables en aplicación de controles</li> <li>10. Evaluación de controles a las especificaciones de cada proceso</li> </ol>	16%
Información y comunicación	Si	71%	<p>La actividad referente a la utilización de información relevante, estas no cubren el requerimiento y el control no opera como está diseñado para:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Inventario de información relevante</li> </ol> <p>Las siguientes actividades se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diseños de sistemas de información</li> <li>2. Fuentes de datos (internas y externas)</li> <li>3. Mecanismos para la comunicación interna</li> <li>4. Actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información.</li> <li>5. Políticas de operación relacionadas con la administración de la información</li> <li>6. Manejo de la información entrante</li> </ol>	71%	<p>La actividad referente a la utilización de información relevante, estas no cubren el requerimiento y el control no opera como está diseñado para:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Inventario de información relevante</li> </ol> <p>Las siguientes actividades se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diseños de sistemas de información</li> <li>2. Fuentes de datos (internas y externas)</li> <li>3. Actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información.</li> <li>4. Políticas para el manejo de la información</li> <li>5. Comunicación externa</li> <li>6. Proceso o procedimiento para el manejo de la información</li> </ol>	0%
Monitoreo	Si	82%	<p>Las actividades referentes al monitoreo se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Procedimientos de monitoreo continuo</li> <li>2. Evaluación y comunicación con deficiencias</li> <li>3. Evalúa los resultados, comunica las deficiencias y monitorea las medidas correctivas</li> <li>4. Seguimiento a las acciones correctivas con deficiencias</li> <li>5. Evaluación a la efectividad de las acciones correctivas.</li> </ol>	86%	<p>Las actividades referentes al monitoreo se encuentran presentes, sin embargo los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Procedimientos de monitoreo continuo</li> <li>2. Evaluación y comunicación con deficiencias</li> <li>3. Consolidación y conclusiones sobre el impacto en el sistema de control interno, para determinar cursos de acción</li> <li>4. Seguimiento a las acciones correctivas.</li> </ol>	-4%