

MEMORANDO



OCI - 202301010084183

Bogotá, 13-10-2023

PARA: Luz Fanny Vaca Gutiérrez
Directora General (E)

DE: Control Interno

ASUNTO: Informe de Resultados de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno I semestre de 2023

Cordial saludo respetada doctora,

En cumplimiento en lo establecido en el Artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, atentamente me permito informar que Control Interno elaboro la consolidación e informe de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno I semestre de 2023, el cual se remite adjunto para su conocimiento; este informe está enmarcado en la séptima dimensión, Política de Control Interno establecida y actualizada en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG bajo la estructura del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, en un esquema de cinco componentes: Ambiente de control, Evaluación del riesgo, actividades de control, Información y comunicación y Actividades de monitoreo.

Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, el cual se distribuye en diversos servidores de la entidad, no siendo esto una tarea exclusiva de las Oficinas de Control Interno: - Línea estratégica, conformada por la alta dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, -Primera línea de defensa, atendida por los líderes de proceso y sus equipos de trabajo (en general servidores públicos en todos los niveles del FPS-FNC), -Segunda línea de defensa, conformada por servidores responsables de monitoreo y evaluación de controles y gestión de riesgos (jefes de planeación, supervisores e

interventores de contratos o proyectos, entre otros); y Tercera línea de defensa, atendida por la Oficina de Control Interno.

La evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno I semestre de 2023, se desarrolló mediante la herramienta Excel “*Formato Evaluación Independiente del SCI I semestre de 2023 Consolidado*”, en el cual se evaluaron 81 preguntas sobre requerimientos específicos que evaluaron los cinco componentes del MECI distribuidos de la siguiente forma:

Componente del MECI	No. Lineamientos del componente	No. De preguntas sobre requerimientos específicos
Ambiente de Control	5	24
Evaluación del Riesgo	4	17
Actividades de Control	3	12
Información y Comunicación	3	14
Actividades de monitoreo	2	14
Total	17	81

Fuente: “*Formato Evaluación Independiente del SCI I semestre de 2023*”

Para cada pregunta se realizó la valoración cuantitativa que asigno un porcentaje según los parámetros establecido en el formato como se evidencia a continuación:

Evaluación “si se encuentra presente”

1. No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento.
2. Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas.
3. Las actividades se encuentran diseñadas, documentas y socializadas de acuerdo con el requerimiento.

Evaluación “si se encuentra funcionando”

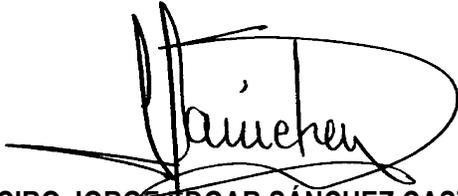
1. El control no opera como esta diseñado o bien no esta presente (no se ha implementado)
2. El control opera como está diseñado, pero con algunas falencias.
3. El control opera como esta diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.

Fuente: “*Formato Evaluación Independiente del SCI I semestre de 2023*”

El porcentaje final de cumplimiento para cada pregunta se generó de forma automática por el formato, así como la calificación total del ejercicio. Para la recolección de información de la gestión realizada durante el primer semestre de 2023 y las respectivas evidencias, Control Interno analizó cada lineamiento con sus preguntas específicas, estableciendo el área o las áreas que en el marco de sus funciones dieran cuenta de la aplicación de los lineamientos. Por tal razón, se solicitó a cada área dar respuesta de los respectivos lineamientos en el Formato Evaluación Independiente del SCI I semestre de 2023 consolidado y las mismas fueron analizadas y evaluadas en el formato definido por el DAFF.

El resultado de la evaluación de los cinco (5) componentes a través de las ochenta y un (81) preguntas indicativas, generó un nivel de cumplimiento del Sistema de Control Interno de **89%** para el primer semestre de 2023, por lo tanto, se mantuvo el mismo porcentaje de avance de calificación respecto del resultado obtenido en el segundo semestre del año 2022, requiriendo efectuar un análisis por parte de los responsables de los procesos de Talento Humano (Secretaria General - Git Talento Humano), Medición y mejora , comunicaciones y Tecnologías de la información (oficina Asesora de

Planeación y Sistemas), Gestión Contractual (Oficina Asesora jurídica), con el fin de solicitar se estudien cada uno de los aspectos que generaron un rango de calificación bajo y adoptar sus posibles acciones de mejora; aspectos que serán objetos de evaluación para el segundo semestre de 2023 y así mejorar el resultado del porcentaje de evaluación en la “Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno”.



CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO

Profesional Especializado Grado 16

Control Interno

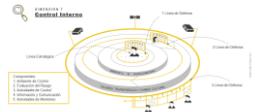
Anexos: Consolidado formato evaluación independiente del estado del SCI I sem 2023 /formato en Excel:
<https://drive.google.com/drive/folders/1oR1PEQsYT5iSVAkdlbOKkbWqgseCVDZ>

Copia: CICC

Proyectó: Lorena Araujo García -Contratista Control Interno

Revisó: Ciro Jorge Edgar Sánchez Castro

Nombre de la Entidad: Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
 Período Evaluado: I semestre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

89%

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	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	
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	

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	90%		79%		11%
Evaluación de riesgos	Si	94%		79%		15%
Actividades de control	Si	92%		92%		0%
Información y comunicación	Si	71%		86%		-15%
Monitoreo	Si	100%		79%		21%