



MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD							
No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
1	AMBIENTE DE CONTROL	El ambiente de control institucional está integrado por todas esas condiciones mínimas que debe garantizar cualquier entidad pública para el ejercicio del control interno. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Documento interno o adopción del MECI actualizado	No	No se evidencia un documento interno de adopción interna del Modelo Estándar de Control Interno actualizado	Deficiencia de control
			b	Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Mediante la Resolución 0823 de 2017, se adoptó el Código de Integridad para la Empresa de Desarrollo Urbano de Armenia LTDA. EDUA. quedando cinco (5) valores así: "HONESTIDAD, RESPETO, COMPROMISO, DILIGENCIA Y JUSTICIA"	Mantenimiento del control
			c	Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	La Entidad cuenta con un plan de acción articulado con el Plan de Desarrollo Municipal, de donde se desprende la ejecución de proyectos inherentes a la misionalidad de la entidad. Ver seguimiento plan de acción 1 semestre de 2020	Mantenimiento del control
			d	Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Se evidencia una estructura organizacional conformada mediante Acuerdo aprobado en la Junta de la EDUA, Acuerdo 003 de 2017 (Manual de funciones y competencias)	Mantenimiento del control
			e	Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Se evidencia una estructura organizacional conformada mediante Acuerdo aprobado en la Junta de la EDUA, Acuerdo 003 de 2017 (Manual de funciones y competencias)	Mantenimiento del control
			f	La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	En proceso	La entidad cuenta con informes de gestión a la fecha en los cuales se permite conocer el estado de la gestión de la entidad, así como manual de actividades y operaciones que deben ser actualizados a la actual situación de la entidad.	Oportunidad de mejora
			g	Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	En proceso	La entidad cuenta con siete (07) cargos de libre nombramiento y Remoción en la planta de la entidad, no obstante a la fecha por problemas financieros solo se cuenta con tres (03) cargos provisto y el Gerente de la entidad a través de un encargo.	Oportunidad de mejora

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Líteral	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
			h	Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	En proceso	Teniendo en cuenta la situación financiera de la entidad y la cuarentena presentada durante el primer semestre de la vigencia no se ha evidenciado cumplimiento del plan de capacitación en su totalidad, se han realizado procesos de capacitaciones virtuales a través del Departamento de la Función Pública.	Oportunidad de mejora
			i	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	No	Debido a que la Entidad cuenta con funcionarios, vinculado el primero a través de Libre Nombramiento y Remoción y Libre Nombramiento por Período, no se aplica evaluación de desempeño público.	Deficiencia de control
			j	Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Se han evidenciado procesos de desvinculación del Director Técnico y Gerente de la entidad por retiro voluntario, conforme lo establece la normatividad vigente.	Mantenimiento del control
			k	Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	La entidad de manera articulada realiza de manera anual la rendición de cuentas con la administración central, en la audiencia pública de rendición de cuentas donde se presenta información de interés para el público en general. Así mismo se rinde cuentas a la ciudadanía cuando se requiere en el concejo municipal, consejo de planeación y a través de informes de gestión presentados por la entidad.	Mantenimiento del control
			l	Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	La Entidad ha presentado de manera oportuna los informes de gestión ante las autoridades competentes, a nivel interno y externo	Mantenimiento del control
2	EVALUACION DEL RIESGO	Toda entidad debe identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	En proceso	Se cuenta con la matriz de riesgos y por parte de la entidad en comites y junta directiva y de socios con corte a 30 de junio se han socializado los riesgos que estan generando consecuencias negativas en la gestión de la entidad y las posibles salidas juridicas, no obstante deben actualizarse a nivel de matrices o procedimientos.	Oportunidad de mejora
			b	Identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	Se cuenta con la matriz de riesgos y por parte de la entidad en comites y junta directiva y de socios con corte a 30 de junio se han socializado los riesgos que estan generando consecuencias negativas en la gestión de la entidad y las posibles salidas juridicas, no obstante deben actualizarse a nivel de matrices o procedimientos.	Mantenimiento del control
			c	Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	la EDUA cuenta con la matriz de riesgos de corrupción la cual fue actualizada a 31 de enero de 2020 así como el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. Ver pagina web de la entidad: http://edua.gov.co/	Mantenimiento del control

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
			d	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	En proceso	La Entidad ha identificado algunos riesgos relacionados con las tecnologías de la información como la administración de sistemas de información o equipos de cómputo con los cuales se cuenta, sin embargo, es un tema de articulación en sistema y documentación adecuada del mismo, se evidencia falta de recurso financiero y en consecuencia humano para realizar el ejercicio	Oportunidad de mejora
3	EVALUACION DEL RIESGO	Los líderes de los programas, proyectos, o procesos de la entidad junto con sus equipos de trabajo:	a	Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Seguimiento a los riesgos de la entidad por proceso. Ver también actas de junta directiva e informes gerenciales	Mantenimiento del control
			b	Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	En proceso	No se han establecido canales estandarizados para informar sobre los resultados obtenidos, sin embargo los riesgos han sido informados a la gerencia e integrantes de junta directiva y junta de socios.	Oportunidad de mejora
			c	Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	En proceso	Durante los seguimientos realizados a la gestión de los riesgos, se identifican oportunidades de mejora frente a cómo controlar los riesgos o los procesos, además, de proponer ajustes si se evidencia su necesidad y situación actual de la entidad.	Oportunidad de mejora
4	EVALUACION DEL RIESGO	Para el manejo de los problemas que afectan el cumplimiento de las metas u objetivos institucionales (riesgos), el jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad:	a	Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Se evidenció que la Entidad sí ha definido espacios de reunión donde se tratan temas relacionados a los problemas que afectan el cumplimiento de las metas u objetivos institucionales, problemas financieros, de defensa judicial, contractuales y análisis de acciones para su solución o posible liquidación de la entidad (Junta Directiva - Junta de socios - Gerencia -Equipo de Trabajo).	Mantenimiento del control
			b	Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Las acciones y toma de decisiones se discuten y aprueban desde cada dirección con el gerente de la entidad y en ciertos casos se acude a la Junta de socios	Mantenimiento del control
			c	Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	No	La Entidad no ha documentado acciones de mejora por autogestión en el período evaluado.	Deficiencia de control

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
5	ACTIVIDADES DE CONTROL	Una vez identificados los problemas que afectan el cumplimiento de los planes de la entidad o su gestión institucional, la entidad debe diseñar los controles o mecanismos para darles tratamiento. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	En proceso	Se evidenció que en la matriz de riesgo de los procesos internos cuentan con controles definidos para mitigar la probabilidad o impacto de ocurrencia de los riesgos identificados.	Oportunidad de mejora
			b	Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	En proceso	Se realizan mediciones de aplicación de los controles, sin embargo, no se evidencia la construcción de planes de mejoramiento para subsanar la materialización de riesgos o mitigar las consecuencias para la Entidad.	Oportunidad de mejora
			c	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	No	No se evidenció la construcción de planes de mejoramiento para subsanar la materialización de riesgos o mitigar las consecuencias para la Entidad.	Deficiencia de control
			d	Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones	En proceso	Se encuentran matrices de riesgo por proceso donde se identifican posibles eventos de riesgo para la gestión y la corrupción	Oportunidad de mejora
			e	Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	La Entidad cuenta con un Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano para la vigencia 2020, el cual fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y se encuentra publicado en la página web de la Entidad para la consulta de los interesados: http://edua.gov.co/	Mantenimiento del control

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
6	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Las entidades deben procurar, de acuerdo con sus propias capacidades internas, que la información y la comunicación que requiere para su gestión y control interno fluya de manera clara. Acorde con lo anterior, indique si se cuenta con:	a	Responsables de la información institucional	En proceso	Se evidenció que la Entidad, debido a su estructura orgánica reducida, cuenta con un responsable que es el Gerente de la Entidad quien se apoya con los Directores de área y cinco contratistas	Oportunidad de mejora
			b	Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	La Entidad ha dispuesto de canales de comunicación con los ciudadanos como lo son: la página web, a través de su chat virtual, correo electrónico institucional, línea telefónica. http://edua.gov.co/	Mantenimiento del control
			c	Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	La Entidad cuenta con los canales oficiales para comunicarse con los organismos gubernamentales y entes externos de control, debido a la emergencia declarada por el Covid, se han fortalecido los canales virtuales para la comunicación con otras entidades.	Mantenimiento del control
			d	Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	No	No se evidenció la existencia de políticas, procedimientos u otros documentos que contengan lineamientos frente al tratamiento de la información con carácter reservado.	Deficiencia de control
			e	Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	En proceso	La Entidad produce de manera permanente información en el marco de su gestión, no obstante no cuenta con un listado o relación con la identificación de la misma	Oportunidad de mejora
			f	Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Se evidencia presupuesto, identificación de inventario físico y humano e información necesaria para la operación de la entidad	Mantenimiento del control
			g	Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	En proceso	La Entidad ha establecido canales de comunicación interna desde su capacidad y recursos disponibles, como lo son: correos electrónicos institucionales, página web y herramientas de Gmail.	Oportunidad de mejora

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Literal	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
7	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Las entidades deben valorar: la eficiencia y eficacia de su gestión y la efectividad del control interno de la entidad pública con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones para la mejora. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	Se evidenció que la Entidad cuenta con mecanismos de seguimiento como lo son cronogramas y formatos por proceso, así como seguimiento a la gestión a través del cumplimiento de metas establecidas en el plan de acción de la entidad.	Mantenimiento del control
			d	Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Con el objetivo de realizar supervisión al Sistema de Control Interno, la Entidad realiza seguimientos y auditorías a los procesos internos, donde se evidencian y alertan a la gerencia posibles desviaciones en la gestión administrativa de la Entidad.	Mantenimiento del control
			f	Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	La Entidad diseña y suscribe planes de mejoramiento a partir de lo hallazgos y observaciones realizadas en auditorías externas, Contraloría General de la República y Municipal de Armenia.	Mantenimiento del control
			g	Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	La Directora de control interno de la Entidad realiza seguimiento periódico a los planes de mejoramiento suscritos con frecuencia trimestral y se publican en la página de la entidad	Mantenimiento del control

No.	Componente del MECI asociado	Líneaamiento General por Componente	Líteral	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
8	ACTIVIDADES DE MONITOREO	¿La entidad ha solicitado hacer parte del Comité Municipal de Auditoría, a efectos de contar con un escenario para compartir buenas prácticas en materia de control interno, así como analizar la viabilidad de contar como mínimo con un proceso auditor en la vigencia?	h	La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	Si	El municipio de Armenia conformó el Comité Municipal de Coordinación de Control Interno, en donde la Directora de control interno participa de manera periódica. Se evidencia esta actividad en las actas y listados de asistencia, presentes en el archivo de gestión del Departamento Administrativo de Control Interno de Armenia.	Mantenimiento del control
9	ACTIVIDADES DE MONITOREO	El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad el manejo que se ha hecho a los problemas que afectan el cumplimiento de sus metas y objetivos (riesgos) le ha permitido:	a	Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	En proceso	Se ha identificado que la Entidad, a través de la aplicación de controles, ha logrado evitar la materialización de algunos riesgos y minimizar la ocurrencia de problemas. No obstante, se recomienda realizar el proceso de revisión y actualización de estas herramientas de manera constante.	Oportunidad de mejora
			b	Controlar los puntos críticos en los procesos.	En proceso	En los seguimientos y auditorías realizadas, se ha identificado que la entidad ha establecido controles en algunos puntos críticos en la Entidad, no obstante, ha sido complejo toda vez que la entidad presenta problemas contractuales, jurídicos y financieros por procesos desde la vigencia 2015 que a la fecha no han sido resueltos	Oportunidad de mejora
			c	Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	En proceso	En los seguimientos y auditorías realizadas, se ha identificado que la entidad ha establecido controles en algunos puntos críticos en la Entidad, no obstante, ha sido complejo toda vez que la entidad presenta problemas contractuales, jurídicos y financieros por procesos desde la vigencia 2015 que a la fecha no han sido resueltos	Oportunidad de mejora
			d	Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	En proceso	En los seguimientos y auditorías realizadas, se ha identificado que la entidad ha establecido controles en algunos puntos críticos en la Entidad, no obstante, ha sido complejo toda vez que la entidad presenta problemas contractuales, jurídicos y financieros por procesos desde la vigencia 2015 que a la fecha no han sido resueltos	Oportunidad de mejora
			e	No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	Si	En los seguimientos y auditorías realizadas, se ha identificado que la entidad ha establecido controles en algunos puntos críticos en la Entidad, no obstante, ha sido complejo toda vez que la entidad presenta problemas contractuales, jurídicos y financieros por procesos desde la vigencia 2015 que a la fecha no han sido resueltos	Mantenimiento del control