

# EVALUACIÓN SEMESTRAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO-MECI BIBLIOTECA PÚBLICA PILOTO

2024  
I Semestre  
OCIBPP

# Tabla de Contenido

1. Presentación .....	1
2. Directriz de Auditoría Interna- DAI.....	1
3. Periodo del Informe .....	1
4. Componentes para evaluar .....	2
5. Resultados y Análisis.....	2
6. Conclusiones Generales .....	12
7. Plan de Mejora .....	13
8. Socialización y Aprobación .....	13
9. Publicación .....	13

## 1. Presentación.

La Oficina de Auditoría Interna, en cumplimiento de sus funciones y en especial la establecida en el artículo 156 del Decreto Nacional 2106 de 2019, en los tiempos previstos definió el proceso y condiciones para la elaboración del Informe de evaluación del estado del Sistema Institucional de Control Interno – SICI (MECI), y de acuerdo con los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

De acuerdo con lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe semestral sobre el estado del Sistema de Control Interno (MECI) de la Biblioteca Pública Piloto de Medellín Para América Latina, durante el período comprendido entre el 1° de enero a 30 de Julio de 2024.

## 2. Directriz de la Oficina de Control Interno – OCI.

Para orientar el proceso de elaboración y la coordinación del registro de la información en cada requerimiento por parte de las diferentes dependencias, la Oficina de Control Interno, tomó como referencia las auditorías internas, matriz de riesgos, indicadores, planes de mejoramiento, plan anticorrupción, plan de acción, Furag: Bases para la preparación del Informe Semestral de evaluación del Sistema Institucional de Control Interno.

## 3. Periodo del Informe.

El presente Informe Semestral comprende el período del 1° de enero al 30 de julio de 2024

## 4. Componentes Para Evaluar.

El Informe evalúa el avance en cada uno de los componentes del modelo: ambiente de control; evaluación del riesgo; actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo.

## 5. Resultados y Análisis

Aquí se presenta el resultado final de la evaluación semestral del sistema de control interno para la presente vigencia 2024-I

### a. Estado del Sistema MECI I Semestre 2024.

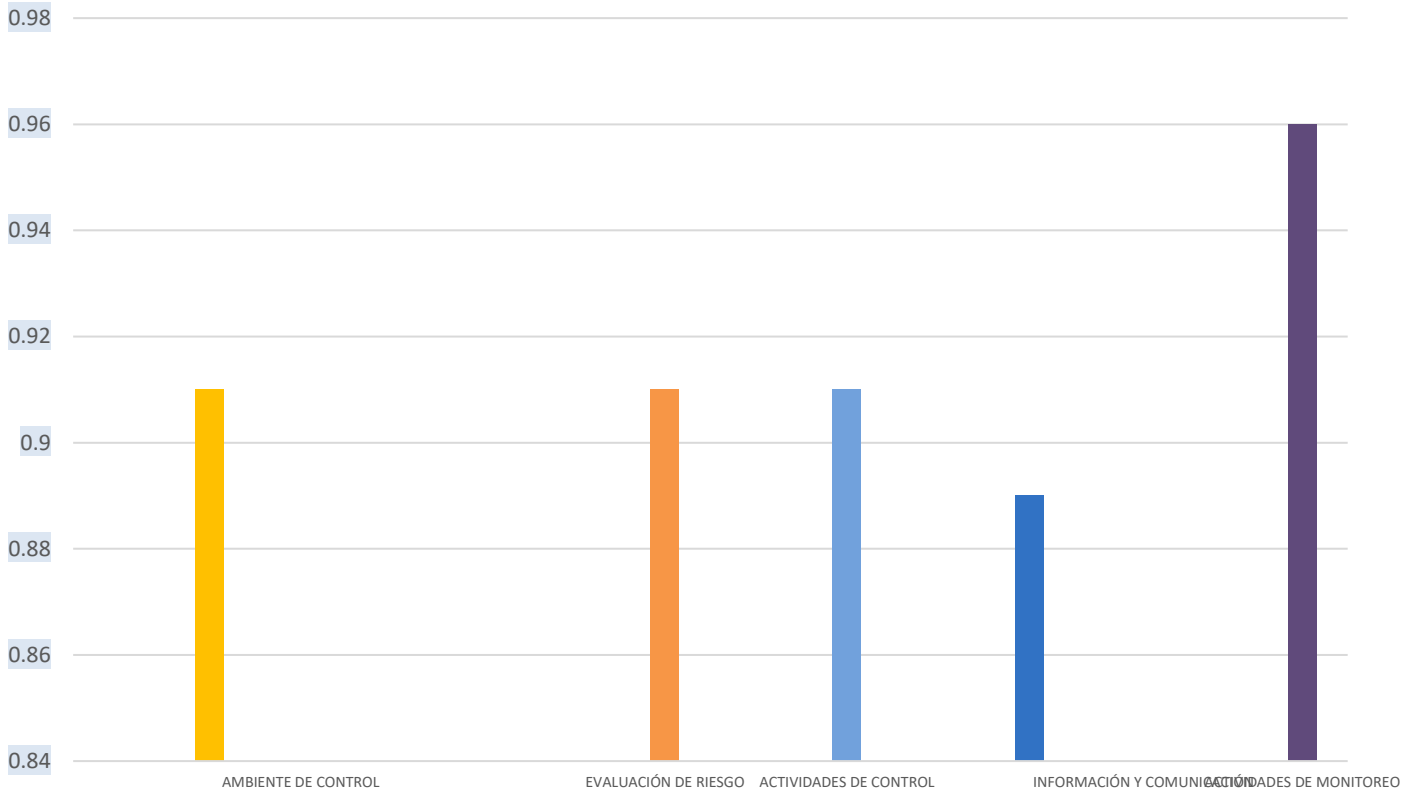
**PORCENTAJE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECI 2024-I**  
**91.6%**

De acuerdo con el análisis realizado en la elaboración del informe de evaluación semestral del sistema de control interno, el porcentaje de cumplimiento en el primer semestre de 2024 alcanza el 91.6%.

## RESULTADOS POR COMPONENTE MECI 2024-I

COMPONENTE	¿EL COMPONENTE ESTA PRESENTE Y FUNCIONANDO?	NIVEL DE CUMPLIMIENTO
AMBIENTE DE CONTROL	SI	91%
EVALUACIÓN DE RIESGO	SI	91%
ACTIVIDADES DE CONTROL	SI	91%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	SI	89%
ACTIVIDADES DE MONITOREO	SI	96%

## NIVEL DE CUMPLIMIENTO MECI 2024 - I



Teniendo en cuenta los resultados de la gráfica anterior, se puede observar que dentro de los componentes correspondientes al seguimiento del MECI en el primer semestre del año 2024, en la Biblioteca Pública Piloto, se encuentran las siguientes actividades de monitoreo, las cuales presentan un porcentaje de cumplimiento y efectividad del 91.6% en su consolidado, discriminado de la siguiente forma:

Componente Ambiente de Control 91%, Componente Evaluación del Riesgo 91%, Actividades de Control 91%, Información y Comunicación 89%, Actividades de Monitoreo 96%.

Para la oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto, es prioritario el acompañamiento a la implementación del MECI en la entidad, para ello se realiza un monitoreo constante desde la evaluación, el control y la mejora por medio de las auditorías basadas en riesgo, especiales y de seguimiento.

Características de los Componentes:

COMPONENTE	Estado Actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<p style="text-align: center;"><b>AMBIENTE DE CONTROL</b></p>	<p><b>Debilidades:</b> continúa presentándose la necesidad de realizar un trabajo más fortalecido entre la subdirección de planeación y la oficina de control interno. La oficina de Control Interno cuenta con un solo responsable para el seguimiento, auditorías y cumplimiento de los requerimientos de ley.</p> <p><b>Fortalezas:</b> La oficina de control interno realiza el monitoreo y seguimiento a los Planes de Mejoramiento, emitidos desde las auditorías internas, y además se hace acompañamiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría Distrital de Medellín. Se realiza reunión por equipos, con cada uno de los líderes de los procesos auditados desde la OCI.</p>

COMPONENTE	Estado Actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<p>EVALUACIÓN DE RIESGO</p>	<p><b>Debilidades:</b></p> <p>Se han realizado cambios de algunos de líderes de los procesos, lo que lleva a brindar la correspondiente asesoría en el monitoreo con los nuevos responsables, con el propósito de evitar la materialización del riesgo.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Desde la OCI, se presenta el monitoreo a los riesgos de los 10 procesos de la entidad, y a la a vez, a cada uno de los controles. En el primer semestre del año 2024, se hizo la retroalimentación de la matriz de riesgos con la alta dirección, además se hizo presentación del informe de riesgos de la vigencia 2023, el cual se encuentra en gestión transparente de la entidad. El riesgo se monitorea también por medio del acompañamiento a los planes de mejoramiento de las auditorías basadas en riesgo.</p>



COMPONENTE	Estado Actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<p><b>ACTIVIDADES DE CONTROL</b></p>	<p><b>Debilidades:</b></p> <p>Dentro de las recomendaciones realizadas a la entidad, se encuentra la celeridad en la entrega de la información para el desarrollo de los respectivos informes de evaluación y control. Además, se ha realizado el seguimiento de la actualización de políticas, resoluciones y demás componentes normativos, de acuerdo con las nuevas disposiciones en materia de ley.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Las líneas de defensa en la entidad se encuentran alineadas en busca del mejoramiento y cumplimiento de los resultados por parte de cada uno de los procesos. Un aspecto importante ha sido el acompañamiento al Plan de Mejoramiento de la contraloría Distrital, en el cual se ha logrado sanear los hallazgos en cerca de un 90%, gracias al trabajo integrado con las tres líneas de defensa.</p>

COMPONENTE	Estado Actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<p style="text-align: center;"><b>INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b></p>	<p><b>Debilidades:</b></p> <p>Para el primer semestre de 2024, se inició la implementación de la actualización de la página de transparencia en la entidad, donde se realizó la migración de información desde el menú de transparencia hacia el Menú Participa. Aún, se está en construcción a la fecha, y falta información por actualizar.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Se da respuesta a las necesidades emitidas desde el informe de Índice de Transparencia y Acceso a la Información ITA en cuanto a la implementación parcial del Menú participa y los mecanismos de participación ciudadana en la entidad, con este requisito, se logra subir la puntuación en la calificación final entregada por la Procuraduría General de la Nación.</p>

COMPONENTE	Estado Actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<p style="text-align: center;"><b>MONITOREO</b></p>	<p><b>Debilidades:</b></p> <p>La entidad cuenta con un sistema de gestión, en el cual se encuentran 10 procesos, además, se presenta un ejercicio de contratación constante durante gran parte del año. Esto, además de los informes legales contenidos en el plan de auditoría, hace que el acompañamiento sea más constante. De acuerdo con lo anterior, la entidad necesita que la oficina de control interno pueda contar con apoyo, con el objeto de poder lograr un mayor alcance en los procesos de evaluación y control.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Desde la OCI, se hace monitoreo a los planes de mejoramiento de las auditorías basadas en riesgos, además se realiza el análisis y monitoreo de todos los informes legales que presenta la entidad ante los entes de control, y se promueve el mejoramiento de los resultados de estos informes. De manera permanente se monitorean los cumplimientos de cada uno de los requerimientos solicitados por el ente de control.</p>

## 6. Análisis Resultados:

Para el primer semestre de 2024, la oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto realiza la ejecución de la evaluación semestral del estado de control interno MECI, en la entidad, obteniendo un porcentaje de 91.6%, el cual indica favorabilidad y buen manejo en cada uno de los componentes evaluados. Teniendo en cuenta el resultado sobresaliente en la efectividad de los controles, no se ejecutará plan de mejoramiento para este concepto, sino que se continuará con el respectivo monitoreo de los planes ya existentes de cada uno de los procesos auditados.

## 7. Conclusiones Generales:

<p><b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</b></p>	<p>En el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, en el cual se articulan dos sistemas: El Sistema de Gestión Administrativa con siete (7) dimensiones y 19 políticas, el Sistema Institucional de Control Interno - MECI, con cinco componentes. La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto verifica que se encuentran funcionando todos los componentes del MecI, y que además se ha logrado una mejor cultura del control en la entidad. Esto reflejado en los resultados de las auditorías internas y externas que son monitoreadas desde la OCI, y en los resultados del plan de mejoramiento de la Contraloría Distrital.</p>
<p><b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</b></p>	<p>Se ha logrado un avance importante en los resultados del sistema de control interno en la entidad, esto, evidenciado en el manejo adecuado de los riesgos y los controles por parte de cada uno de los responsables en la entidad. La nueva dirección de la Biblioteca Pública Piloto, como líder del control interno, se ha propuesto mejorar cada día el proceso de evaluación, control y mejora. Por ello desde la OCI, se está apoyando en auditorías basadas en riesgo, especiales y demás acompañamientos a informes legales emitidos desde los entes de control.</p>
<p><b>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):</b></p>	<p>El Control Interno en la Biblioteca Pública Piloto, en cabeza de la dirección general, tiene establecido e incorporado el concepto de las tres líneas de defensa, tal como se indica en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. Es importante tener en cuenta que en los diferentes comités realizados en la entidad se realiza el estado de los procesos en su que hacer misional, tal es el caso de los comités de contratación, conciliación, control interno, gestión y desempeño. La implementación del MIPG, en la entidad, permite identificar las tres líneas de defensa y los roles de cada uno, dentro del sistema de gestión institucional.</p>

## 8. Plan de Mejoramiento:

El modelo establece que a partir de conocimiento del estado del Sistema Institucional de Control Interno - MECI, la entidad debe elaborar y formular un Plan de Mejoramiento. La Oficina de Auditoría Interna hará seguimiento bimensual del Plan de Mejoramiento y presentará el Informe de seguimiento correspondiente.

9. **Socialización:** El presente Informe será socializado en el siguiente comité CICCI.

10. **Publicación:** El Informe se elabora en el primer semestre de 2024, se publica en el segundo semestre de 2024, en la página web de la entidad.

## OFICINA DE CONTROL INTERNO BPP 2024