

# INFORME SEMESTRAL DE CONTROL INTERNO

INFORME EJECUTIVO



SEGUNDO SEMESTRE DE 2024

CONTENIDO

1. PRESENTACIÓN .....

2. OBJETIVO GENERAL .....

2.1. Objetivos Específicos .....

3. ALCANCE .....

4. MARCO NORMATIVO .....

5. METODOLOGIA .....

7. CONCLUSIONES .....

2

2

2

3

3

4

8

INFORME SEMESTRAL DE CONTROL INTERNO – SEGUNDO SEMESTRE DE  
2024  
INFORME EJECUTIVO

1. PRESENTACIÓN

En cumplimiento de lo establecido en el Decreto 2106 de 2019, específicamente en su artículo 156, el cual establece que cada seis (6) meses el jefe de la Oficina de Control Interno o su delegado debe publicar en el portal web de la entidad un informe que evalúe de manera independiente el estado del Sistema de Control Interno, la RAP Eje Cafetero presenta la evaluación correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2024.

Este informe sigue los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, cumpliendo así con el mandato de simplificación y optimización de trámites y procesos en la administración pública, con el objetivo de fortalecer la eficiencia y transparencia en la gestión interna.

La evaluación presentada recoge los avances, retos y resultados obtenidos durante el periodo evaluado, y se enfoca en la implementación de mejoras y ajustes necesarios para garantizar el adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno de la entidad.

2. OBJETIVO GENERAL

Evaluar el estado del Sistema de Control Interno de la RAP Eje Cafetero correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2024, de acuerdo con los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, con el propósito de identificar fortalezas, debilidades y oportunidades de mejora para optimizar la gestión institucional.

2.1. Objetivos Específicos

- ❖ Analizar el cumplimiento de los principios, componentes del Sistema de Control Interno implementado en la RAP Eje Cafetero, conforme a la normativa vigente y los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública.
- ❖ Identificar las fortalezas y áreas de mejora en los controles establecidos durante el segundo semestre de 2024, con el objetivo de incrementar la eficiencia y efectividad de los procesos de la entidad.
- ❖ Evaluar la eficacia de las medidas correctivas y preventivas implementadas en el marco del Sistema de Control Interno durante el periodo evaluado, asegurando su capacidad para mitigar los riesgos institucionales.
- ❖ Formular recomendaciones orientadas a fortalecer el Sistema de Control Interno y mejorar los mecanismos de seguimiento y control en la RAP Eje Cafetero.

### 3. ALCANCE

La presente evaluación corresponde al periodo comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2024, y se desarrolla mediante la aplicación de los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI). Esta evaluación abarca los procesos y actividades realizados por la RAP Eje Cafetero para el fortalecimiento de su Sistema de Control Interno, con el fin de analizar la efectividad de los controles y mecanismos establecidos para la gestión de riesgos, la mejora continua de los procesos, y el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Los componentes evaluados incluyen:

- ❖ **Ambiente de Control:** Se examina la cultura organizacional, los principios éticos y la estructura de la entidad, como base para el adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno.
- ❖ **Gestión de Riesgos:** Se evalúan las actividades relacionadas con la identificación, análisis y control de los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos de la RAP Eje Cafetero.
- ❖ **Actividades de Control:** Se revisa la efectividad de los controles operativos y administrativos implementados, para garantizar el adecuado funcionamiento de los procesos institucionales.
- ❖ **Información y Comunicación:** Se analiza la calidad y oportunidad de los mecanismos de comunicación interna y externa, así como la administración de la información en la entidad.
- ❖ **Supervisión y Seguimiento:** Se evalúa el seguimiento realizado a los controles y procesos, para asegurar su efectividad y la adopción de mejoras continuas.

### 4. MARCO NORMATIVO

- ❖ **Constitución Política de Colombia, Artículo 269:** Establece la obligación de que todas las entidades públicas diseñen e implementen sistemas de Control Interno, con el fin de garantizar el adecuado manejo de los recursos y la eficiencia en el cumplimiento de sus funciones.
- ❖ **Ley 87 de 1993:**
  - **Artículo 6:** Define a los responsables del establecimiento y desarrollo del Sistema de Control Interno en las entidades públicas, señalando que la alta dirección es la encargada de asegurar su implementación efectiva.
  - **Artículo 9:** Describe los componentes que debe incluir el Sistema de Control Interno, orientados a asegurar el buen funcionamiento institucional y la mitigación de riesgos.

- ❖ **Decreto 1083 de 2015:** Dispone que las entidades públicas deben contar con un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, encargado de asesorar y tomar decisiones en los asuntos relacionados con el Sistema de Control Interno, para fortalecer la gobernabilidad y el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- ❖ **Decreto 2106 de 2019:** En su artículo 156, dicta normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios en la administración pública. En este contexto, establece que el jefe de la Unidad de Control Interno, o quien haga sus veces, debe publicar semestralmente un Informe de Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno en el sitio web de la entidad, siguiendo los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública

## **5. METODOLOGIA**

A través de una verificación presencial, se revisan y recolectan las evidencias necesarias para la elaboración del informe. Posteriormente, el proceso de control interno consolida esta información en la Matriz de Evaluación, un formato establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP). En este proceso, se evalúan los cinco componentes del Sistema de Control Interno y los lineamientos de la política o dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)

6. RESULTADOS EVALUACION SISTEMA DE CONTROL INTERNO -  
SEGUNDO SEMESTRE DE 2024

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

|                                                                                                                                                                                                               |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No)<br/>(Justifique su respuesta):</p>                                                                              | <p>En proceso</p> | <p>Aunque los componentes del sistema se encuentran operativos, algunos de ellos están aún en proceso de implementación y requieren mejoras significativas. Muchos componentes presentan un nivel alto de cumplimiento (75%-100%), como la documentación de procesos clave, la estructura organizacional, los mecanismos de vinculación de servidores públicos y los controles internos. Sin embargo, ciertos elementos están en desarrollo y requieren acciones adicionales para garantizar su pleno funcionamiento e integración efectiva, tales como los mecanismos de evaluación de gestión y el monitoreo del sistema de control interno. Aunque hay avances sustanciales, aún se necesita continuar con acciones específicas para lograr una operación completamente integrada y optimizada</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No)<br/>(Justifique su respuesta):</p>                                                                                        | <p>No</p>         | <p>El sistema de control interno tiene áreas que funcionan de manera efectiva, pero también muestra deficiencias que deben ser abordadas para que sea completamente efectivo en relación con los objetivos evaluados. Algunos componentes del sistema de control interno, como la adopción del MECI, los mecanismos de rendición de cuentas y los planes anticorrupción, están implementados. Sin embargo, hay varios aspectos en proceso, como la identificación de riesgos, el seguimiento de problemas y la evaluación de gestión, que requieren acciones adicionales para ser plenamente operativos.</p> <p>En particular, hay deficiencias en el monitoreo de riesgos, la implementación de medidas correctivas y el seguimiento de planes de mejoramiento, lo que indica que, aunque el sistema está funcionando en ciertas áreas, no es completamente efectivo en la mitigación de riesgos y el control de problemas críticos que afectan el cumplimiento de los objetivos institucionales. Por lo tanto, el sistema de control interno aún necesita mejoras para garantizar que sea efectivo en su totalidad para cumplir con los objetivos evaluados</p> |
| <p>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)<br/>(Justifique su respuesta):</p> | <p>Si</p>         | <p>La entidad cuenta con algunos elementos de institucionalidad en su proceso de control interno que se alinean con las "líneas de defensa". Sin embargo, aunque existen estructuras como el código de ética, el MECI, los procesos de vinculación de servidores públicos, y la rendición de cuentas, estas requieren acciones de fortalecimiento continuo para asegurar una toma de decisiones efectiva frente al control.</p> <p>Por ejemplo, se menciona que varios componentes están en proceso, como la identificación y mitigación de riesgos, el monitoreo del sistema de control interno y la definición de acciones correctivas, lo que implica que las líneas de defensa están operativas, pero no plenamente optimizadas. La institucionalidad está presente, pero necesita consolidarse mediante la implementación total de los mecanismos de control y la mejora de los procesos de seguimiento y evaluación.</p> <p>como conclusión, la entidad cuenta con una estructura de control que permite la toma de decisiones, pero esta requiere ser fortalecida para asegurar un control interno más eficiente</p>                                       |

| Componente              | ¿se está cumpliendo los requerimientos ? | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AMBIENTE DE CONTROL     | Si                                       | 96%                              | <div>Fortalezas:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ La entidad cuenta con un código de ética que establece estándares de conducta y valores institucionales.</li><li>❖ Existe un manual de funciones que describe los empleos y roles de los servidores públicos.</li><li>❖ Los procesos de vinculación y desvinculación de servidores están alineados con el marco normativo.</li><li>❖ Se han implementado procesos de inducción y capacitación para los servidores públicos.</li><li>❖ La estructura organizacional formal está documentada y definida a través de un organigrama.</li></ul> <div>Debilidades:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ La identificación de riesgos relacionados con corrupción aún requiere fortalecimiento.</li><li>❖ Los mecanismos de evaluación del desempeño de los servidores requieren mejoras continuas.</li><li>❖ No se han implementado plenamente los procesos de seguimiento a los planes de mejora internos.</li><li>❖ Falta de acciones preventivas suficientemente proactivas para asegurar que los problemas se gestionen antes de que impacten la gestión institucional.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                 |
| EVALUCION DEL RIESGO    | Si                                       | 60%                              | <div>Fortalezas:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ La entidad ha implementado procesos para la identificación de riesgos en algunos de sus procesos clave.</li><li>❖ Existen planes anticorrupción que abordan riesgos relacionados con posibles actos de corrupción.</li><li>❖ La entidad ha definido espacios para discutir los riesgos y proponer soluciones a los problemas identificados.</li><li>❖ Se realizan esfuerzos para mitigar los riesgos relacionados con el incumplimiento de metas.</li><li>❖ Se han definido responsables para el seguimiento de riesgos en ciertos procesos, garantizando una primera línea de control.</li></ul> <div>Debilidades:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ La identificación de riesgos tecnológicos aún está en proceso y no está completamente desarrollada.</li><li>❖ No se han implementado medidas correctivas suficientes para tratar las deficiencias detectadas en la evaluación de riesgos.</li><li>❖ El monitoreo continuo de los riesgos no está completamente operativo, lo que limita la capacidad de reacción.</li><li>❖ No se han consolidado todos los riesgos identificados en un documento único, lo que dificulta una evaluación integral.</li><li>❖ Los mecanismos de verificación sobre si los riesgos están siendo gestionados adecuadamente no están completamente implementados.</li></ul> |
| ACTIVIDADES DEL CONTROL | Si                                       | 80%                              | <div>Fortalezas:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ Se han diseñado y establecido acciones de control para mitigar riesgos en procesos críticos.</li><li>❖ La entidad cuenta con mecanismos para supervisar si los riesgos se están mitigando o no.</li><li>❖ Se han implementado medidas para asegurar la rendición de cuentas a la ciudadanía y las autoridades competentes.</li><li>❖ Los planes anticorrupción y de servicio al ciudadano están disponibles y publicados.</li><li>❖ Existen responsables claros para la ejecución de actividades de control, fortaleciendo la línea de defensa.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                            |    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------|----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            |    |     | <div>Debilidades:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ El control sobre algunos puntos críticos aún está en proceso y necesita fortalecimiento.</li><li>❖ La ejecución de las acciones de control en algunas áreas no se lleva a cabo según lo planificado.</li><li>❖ Los planes de mejora y contingencia para subsanar deficiencias no están suficientemente definidos.</li><li>❖ No se gestionan los problemas hasta que un organismo de control actúa, lo que limita la prevención temprana.</li><li>❖ La entidad no ha diseñado adecuadamente todas las acciones correctivas necesarias para cumplir con los objetivos.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| INFORMACION Y COMUNICACIÓN | Si | 93% | <div>Fortalezas:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ La entidad cuenta con canales de comunicación con los ciudadanos y organismos gubernamentales, lo que promueve la transparencia.</li><li>❖ Existe una política de tratamiento de la información reservada, aunque en proceso de consolidación.</li><li>❖ Los mecanismos de reporte de información a organismos de control están operativos.</li><li>❖ Se ha identificado la información necesaria para la operación de la entidad, incluyendo presupuesto y normograma.</li><li>❖ Los responsables de la información institucional están claramente identificados.</li></ul> <div>Debilidades:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ El tratamiento de la información reservada y su protección aún requiere mejoras para cumplir plenamente con las normativas.</li><li>❖ No hay mecanismos efectivos para la supervisión del flujo de información interna, lo que puede afectar la gestión.</li><li>❖ El manejo de la información en situaciones críticas (riesgos tecnológicos, por ejemplo) está en proceso de mejora.</li><li>❖ No hay evidencia clara de un sistema efectivo de retroalimentación interna para comunicar los problemas a todas las áreas.</li><li>❖ La información consolidada de riesgos y medidas de control no está suficientemente documentada y accesible.</li></ul> |
| ACTIVIDADES DE MONITOREO   | No |     | <div>Fortalezas:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ Se han implementado mecanismos de verificación para asegurar que las acciones correctivas se implementen.</li><li>❖ Existen responsables claros para realizar el monitoreo del sistema de control interno.</li><li>❖ Los líderes de equipos tienen la autonomía para tomar decisiones que solucionen problemas cuando surgen.</li><li>❖ Existen informes de gestión que se presentan de manera oportuna a las autoridades competentes, facilitando el monitoreo.</li><li>❖ La entidad participa activamente en comités de auditoría, lo que promueve el monitoreo externo.</li></ul> <div>Debilidades:</div> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ No se cuenta con un mecanismo de monitoreo continuo consolidado que supervise la efectividad del control interno.</li><li>❖ El monitoreo de problemas críticos en los procesos depende de la intervención de organismos externos.</li><li>❖ No se ha implementado completamente el sistema de control interno institucional, lo que dificulta la evaluación regular.</li><li>❖ Falta un sistema adecuado para monitorear los planes de acción implementados para mitigar riesgos.</li><li>❖ Las medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias no se gestionan de manera eficiente, lo que limita la mejora continua.</li></ul>            |

## 7. CONCLUSIONES

Se han logrado importantes avances en la implementación de los controles necesarios para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales. Componentes como el ambiente de control y las actividades de control reflejan un nivel de cumplimiento, lo cual es indicativo de un entorno organizacional que sigue principios éticos y de rendición de cuentas.

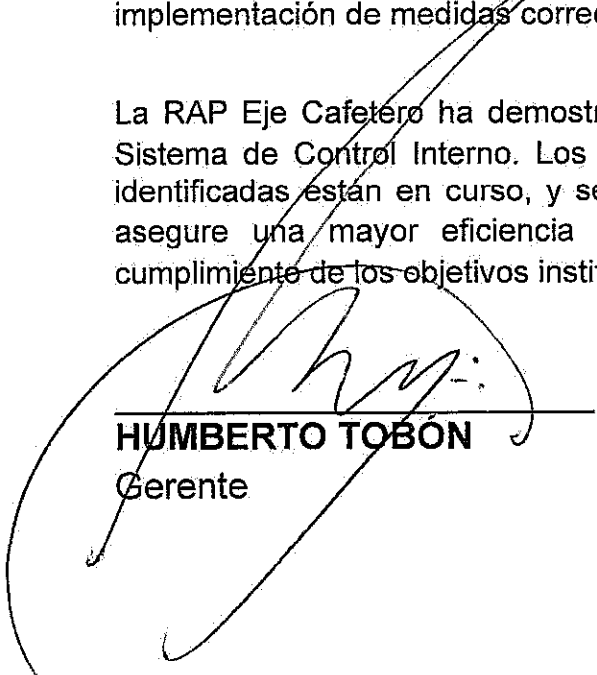
La entidad cuenta con una estructura institucional adecuada para la toma de decisiones frente al control, pero esta requiere consolidarse y optimizarse. Las líneas de defensa están operativas, y se desarrollan mecanismos para la evaluación continua y la mitigación de riesgos, los cuales requieren un fortalecimiento para garantizar decisiones más efectivas.

Se reconoce que algunos componentes claves, como las actividades de monitoreo y el seguimiento de riesgos, no han alcanzado un nivel de madurez óptimo. Esto conlleva a limitaciones en la capacidad de la entidad para monitorear de forma continua los problemas críticos que afectan el cumplimiento de sus objetivos.

Se han identificado riesgos en áreas críticas y se han implementado medidas preventivas, para que el sistema supere las debilidades en la consolidación y seguimiento integral de dichos riesgos. El monitoreo continuo sigue en proceso de fortalecimiento, lo que podría afectar la capacidad de la RAP Eje Cafetero para reaccionar de manera oportuna ante eventos adversos.

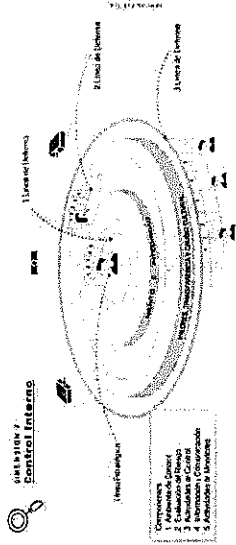
Existen elementos como mapas de riesgos de gestión y de corrupción, y el protocolo para la rendición de cuentas, estos sistemas en su conjunto avanzan hacia la plena efectividad buscando superar las deficiencias en el monitoreo y en la implementación de medidas correctivas.

La RAP Eje Cafetero ha demostrado un claro compromiso con la mejora de su Sistema de Control Interno. Los planes de acción para abordar las debilidades identificadas están en curso, y se espera que la implementación de los mismos asegure una mayor eficiencia y eficacia en el futuro, garantizando así el cumplimiento de los objetivos institucionales y el manejo adecuado de los recursos.

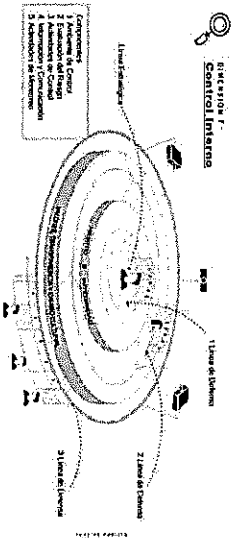


**HUMBERTO TOBÓN**

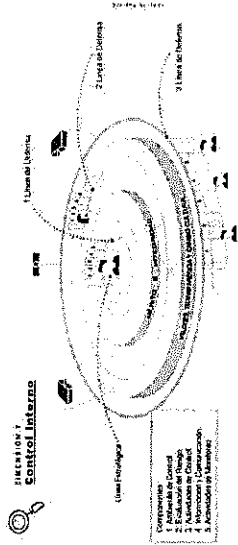
Gerente



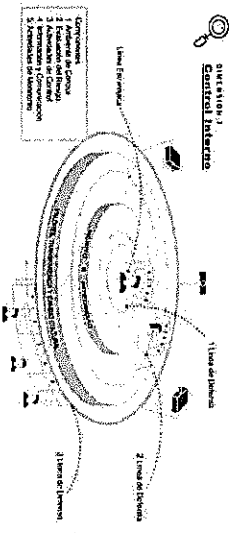
| MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD |                              |                                    |         |                                                                                                                                                                         |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 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                |
|                                                              |                              |                                    | a       | Documento interno o adopción del MECI actualizado.                                                                                                                      | Si                                          | Mediante la RESOLUCIÓN N° 007 del 18 de Enero de 2021, se adopta el modelo integrado de planeación y gestionen la region administrativa y de planeación rap eje cafetero                                                                                                  | Mantenimiento del 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 publico | Si                                          | Actualmente se tiene el codigo de integridad adoptado por acto administrativo, el cual integra los valores y principios de la institución y se programan en adelante actividades de socialización                                                                         | 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 los siguientes planes:<br>* Plan estrategico regional<br>* Plan regional de ejecución<br>* Plan estrategico institucional<br>* Plan de acción institucional Anual                                                                                   | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | d       | Una estructura organizacional formalizada (organigrama)                                                                                                                 | Si                                          | Se cuenta con una estructura organizacional actualizada y publicada en la pagina web de la entidad.<br><a href="https://ejecafeterorap.gov.co/wp-content/uploads/2024/10/ORGANIGRAMA.webp">https://ejecafeterorap.gov.co/wp-content/uploads/2024/10/ORGANIGRAMA.webp</a>  | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | e       | Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad                                                                                                           | Si                                          | Existe un manual de funciones aprobado mediante acuerdo regional N° 006 de 2024, publicado en la pagina web de la entidad.<br><a href="https://ejecafeterorap.gov.co/quienes-somos/#funcionesydeberes">https://ejecafeterorap.gov.co/quienes-somos/#funcionesydeberes</a> | 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 gestion                              | En proceso                                  | Actualmente existen algunos procesos documentados, sin embargo otros se encuentran en proceso de documentación                                                                                                                                                            | Oportunidad de mejora     |



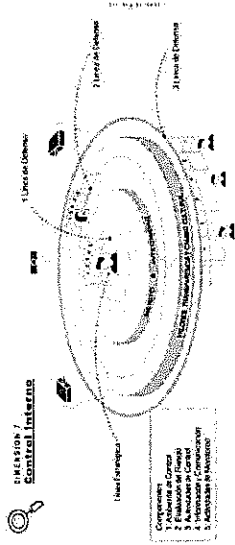
| MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD |                              |                                    |         |                                                                                                                                                            |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 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                |
|                                                              |                              |                                    | g       | Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros) | Si                                          | La RAP Eje Cafetero, para el proceso de vinculación de los funcionarios de planta que cumplen con el perfil de acuerdo al manual de funciones de la Entidad, garantiza el cumplimiento de la normatividad legal vigente. Adicionalmente, se cuenta con una lista de chequeo que permite verificar y asegurar que cada paso del proceso se realice de manera adecuada y conforme a las disposiciones aplicables, como lo estipula el marco normativo | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | h       | Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales     | Si                                          | Se tiene un plan institucional de capacitación aprobado y socializado y dentro de esos procesos se desarrollan las actividades de inducción y re inducción por medio del área de Talento Humano                                                                                                                                                                                                                                                     | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | i       | Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige                                                                         | Si                                          | Este proceso de evaluación está claramente definido en la entidad y se ejecuta de manera eficiente, garantizando la transparencia y el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la RAP Eje Cafetero.                                                                                                                                                                                                                                           | Mantenimiento del control |



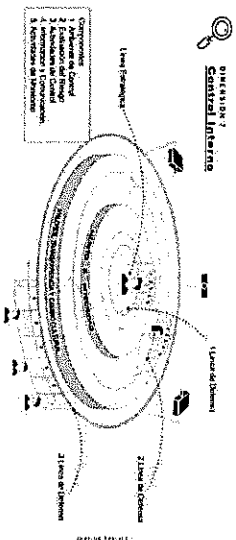
| MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD |                              |                                    |         |                                                                                                                                                                |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 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                |
|                                                              |                              |                                    | j       | Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes                                                    | Si                                          | Si, La entidad realiza proceso de desvinculación de servidores públicos. De acuerdo a lo establecido por la ley                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | k       | Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía                                                                                                             | Si                                          | La RAP Eje Cafetero cuenta con un mecanismo integral de rendición de cuentas a la ciudadanía, que abarca desde la etapa de planeación hasta el cierre y evaluación de cada una de sus acciones. Este proceso se desarrolla de manera transparente y participativa, garantizando el acceso a la información, el seguimiento de avances y la evaluación de resultados.                                                                                                        | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | l       | Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes                                                                                 | Si                                          | Se cuenta con un cuadro de publicaciones el cual permite a las áreas no faltar en la presentación de los informes respectivos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | a       | Identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión                                                               | En proceso                                  | La RAP Eje Cafetero cuenta con un Comité institucional de Gestión y Desempeño, encargado de la toma de decisiones directivas para garantizar el buen funcionamiento de la entidad y el cumplimiento de sus objetivos estratégicos. Sin embargo, se reconoce la necesidad de reforzar ciertos aspectos en la toma de decisiones dentro del comité, con el fin de anticipar y mitigar posibles cambios en el entorno que puedan generar consecuencias negativas en la gestión | 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) | En proceso                                  | La RAP Eje Cafetero cuenta con mapas de riesgos que permiten identificar y gestionar aquellos problemas que pueden afectar el cumplimiento de sus planes y, en general, su gestión institucional. No obstante, se ha evidenciado que ciertas acciones contempladas en estos mapas presentan retrasos según los seguimientos realizados                                                                                                                                      | Oportunidad de mejora     |



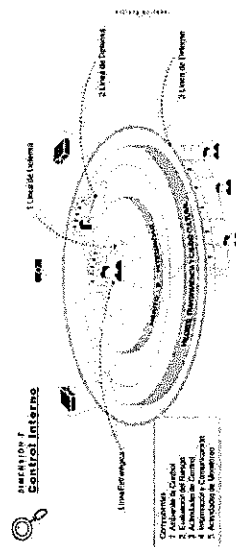
| MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD |                               |                                    |         |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| No.                                                          | Componente del IMECI asociado | Lineamiento General por Componente | Literal | Requerimiento asociado al componente                                                                                                                  | Seguimiento al control (Si, No, aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde Si o bien EN PROCESO) | Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de identificación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde Si o bien EN PROCESO)                                                                                                                                   | Evaluación                |
|                                                              |                               |                                    | c       | Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones                                          | Si                                                                                                                                    | Se cuenta con un Plan anticorrupción y atención al ciudadano aprobado y socializado en el comité de gestión y desempeño institucional                                                                                                                                                                                  | Mantenimiento del control |
|                                                              |                               |                                    | d       | Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones            | En proceso                                                                                                                            | Existe un proceso de implementación para mejorar los riesgos que se puedan presentar en relación a las tecnologías de la información, todo de acuerdo a las capacidades de la misma institución.                                                                                                                       | Oportunidad de mejora     |
|                                                              |                               |                                    | a       | Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo                         | Si                                                                                                                                    | Desde el área de Planeación de la RAP Eje Cafetero se realiza un seguimiento continuo al mapa de riesgos de la entidad, con el objetivo de identificar, evaluar y mitigar aquellos factores que puedan afectar el cumplimiento de sus procesos                                                                         | Mantenimiento del control |
|                                                              |                               |                                    | b       | Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos                                          | No                                                                                                                                    | La RAP Eje Cafetero cuenta con un proceso establecido para informar periódicamente a los líderes de los procesos sobre los resultados del seguimiento a los riesgos identificados. Sin embargo, se reconoce que durante el segundo semestre del 2024 no se realizó la presentación de estos seguimientos a los líderes | Deficiencia de control    |
|                                                              |                               |                                    | 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                                                                                                                            | La RAP Eje Cafetero realiza de manera parcial la identificación de deficiencias en el control de los riesgos, lo que permite detectar algunas oportunidades de mejora en la gestión de estos. Sin embargo, se reconoce la necesidad de fortalecer este proceso para lograr una evaluación más integral y precisa       | Oportunidad de mejora     |
|                                                              |                               |                                    | a       | Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución                                                                   | En proceso                                                                                                                            | Se cuenta con un comité institucional de gestión y desempeño donde se pueden proponer acciones para dar solución a los problemas que afectan el cumplimiento de las metas, sin embargo existen debilidades ya que la alta gerencia no lleva a estos espacios la discusión de temas estratégicos para la entidad.       | Oportunidad de mejora     |



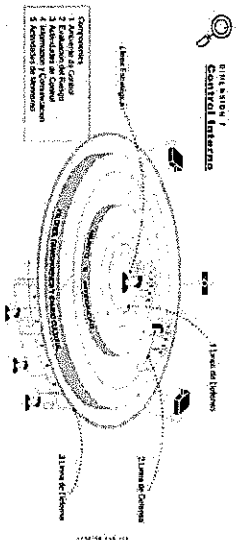
| MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD |                              |                                    |         |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                              |                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| No.                                                          | Componente del MECI asociado | Lineamiento General por Componente | Literal | Requerimiento asociado al componente                                                                                                                                                                                                                           | Seguimiento al control (Si, No, aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde Si o bien 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                |
|                                                              |                              |                                    | b       | Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.                                                                                                                                                                                      | En proceso                                                                                                                            | Se observa que la entidad tiene falencias en su operación por procesos, y los líderes suelen actuar de manera aislada, lo cual impacta la solución de problemas.                                                             | Oportunidad de mejora     |
|                                                              |                              |                                    | c       | Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.                                                                                                                                                                               | Si                                                                                                                                    | Solo hasta el segundo semestre del año 2024, la Contraloría realizó una auditoría a la RAP Eje Cafetero, y con base en los hallazgos identificados se definieron acciones de mejora para fortalecer la gestión institucional | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | a       | La definición de acciones o actividades para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción                                                                               | Si                                                                                                                                    | Desde el área de control interno, se realizó seguimiento al plan anticorrupcion y atencion al ciudadano del tercer trimestre de 2024.                                                                                        | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | 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                                                                                                   | Si                                                                                                                                    | Desde el área de control interno, se realizó seguimiento al plan anticorrupcion y atencion al ciudadano del tercer cuatrimestre de 2024.                                                                                     | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | c       | Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan                                                                                                                               | En proceso                                                                                                                            | Existe un plan anticorrupción y atención al ciudadano, sin embargo no se han documentado estrategias para subsanar las posibles materializaciones                                                                            | Oportunidad de mejora     |
|                                                              |                              |                                    | 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                                                                                                                            | Existe un plan anticorrupción sin embargo no se da tratamiento                                                                                                                                                               | Oportunidad de mejora     |



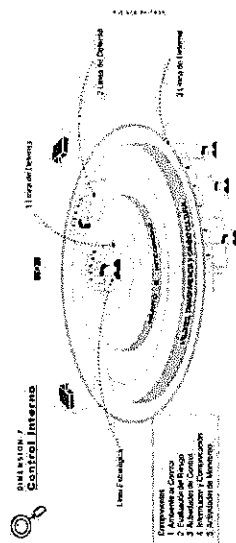
| MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD |                              |                                    |         |                                                                                                                                                           |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           |                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| No.                                                          | Componente del MECI asociado | Lineamiento General por Componente | Literal | Requerimiento asociado al componente                                                                                                                      | Seguimiento al control (Si, No, aplicación del documento o elemento antes En proceso) | Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de identificación, esto cuando se responde Si o bien EN PROCESO                                                                                   | Evaluación                |
|                                                              |                              |                                    | 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                                                                                    | Se cuenta con un Plan anticorrupción y atención al ciudadano aprobado y socializado en el comité de gestión y desempeño institucional                                                                                     | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | a       | Responsables de la información institucional                                                                                                              | Si                                                                                    | La RAP Eje Cafetero cuenta con cada líder de proceso como responsable de la información institucional, garantizando así la adecuada gestión, actualización y divulgación de los datos relacionados con su respectiva área | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | b       | Canales de comunicación con los ciudadanos                                                                                                                | Si                                                                                    | Se cuenta con diferentes canales de comunicaciones como Página web - correos electrónicos institucionales - redes sociales                                                                                                | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | c       | Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control                                            | Si                                                                                    | La RAP Eje Cafetero rinde todos los informes a los diferentes organismos de control a través de los canales y plataformas establecidas por cada ente de control.                                                          | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | d       | Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado                                                                                  | En proceso                                                                            | Se tienen conocimientos y se aplican formatos para dar tratamiento a la información de carácter reservado, sin embargo no se tiene documentados                                                                           | Oportunidad de mejora     |
|                                                              |                              |                                    | e       | Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros) | Si                                                                                    | Se cuenta con un página web donde se publica la información de la entidad para que cualquier ciudadano o ente de control tenga acceso a estas                                                                             | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | f       | Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (nomograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)    | Si                                                                                    | Se cuenta con un nomograma por cada dependencia.                                                                                                                                                                          | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                    | g       | Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos                              | Si                                                                                    | Se cuenta con canales de comunicación que permiten llevar la información de manera optima a toda la ciudadanía                                                                                                            | Mantenimiento del control |



| MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD |                              |                                    |         |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| No.                                                          | Componente del MEGI 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                |
|                                                              |                              |                                    | a       | Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)                                                                                                                                                                         | En proceso                                  | La RAP Eje Cafetero cuenta con un plan de auditoría interna como mecanismo de evaluación de la gestión, el cual incluye indicadores que permiten medir el desempeño y la efectividad de los procesos. Sin embargo, para la vigencia 2024, dicho plan no se ejecutó en un 100%, lo que representa un desafío en el fortalecimiento del seguimiento y control interno                                                                                                                                        | Oportunidad de mejora     |
|                                                              |                              |                                    | 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 | En proceso                                  | Se realizó una auditoría interna al proceso de contratación e inversión como parte de los mecanismos para monitorear el sistema de control interno institucional. Sin embargo, el proceso está en desarrollo, ya que existen algunas actividades que no se pudieron llevar a cabo durante la vigencia correspondiente. Actualmente, se están tomando las medidas necesarias para completar las acciones pendientes y asegurar que el sistema de control interno sea completamente efectivo y transparente. | Oportunidad de mejora     |
|                                                              |                              |                                    | f       | Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría                                                                                                                                                      | No                                          | Se socializaron los resultados de la auditoría de contratación e inversión, sin embargo no se tomaron medidas correctivas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Deficiencia de control    |
|                                                              |                              |                                    | g       | Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas                                                                                                                                                                     | No                                          | No se han realizado seguimiento a planes de mejoramiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Deficiencia de control    |
|                                                              |                              |                                    | h       | La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?                                                                                                                                                                                                            | Si                                          | no aplica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mantenimiento del control |



| MEDICIÓN ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD |  |                                    |                                                                                                                                         |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
|--------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Componente del MECI asociado                                 |  | Lineamiento General por Componente |                                                                                                                                         | Evidencia de seguimiento al control                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
|                                                              |  | Línea                              |                                                                                                                                         | Seguimiento al control (Si, No, aplicación del documento o elemento antes En proceso) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Evaluación                |
|                                                              |  |                                    |                                                                                                                                         | Identificado, esto cuando se responde Si o bien EN PROCESO                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
|                                                              |  | a                                  | Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.                                                       | No                                                                                    | La RAP Eje Calero realiza de manera parcial la identificación de deficiencias en el control de los riesgos, lo que permite detectar algunas oportunidades de mejora en la gestión de estos. Sin embargo, se reconoce la necesidad de fortalecer este proceso para lograr una evaluación más integral y precisa                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Deficiencia de control    |
|                                                              |  | b                                  | Controlar los puntos críticos en los procesos.                                                                                          | En proceso                                                                            | Se realizó una auditoría interna al proceso de contratación e inversión como parte de los mecanismos para monitorear el sistema de control interno institucional. Sin embargo, el proceso está en desarrollo, ya que existen algunas actividades que no se pudieron llevar a cabo durante la vigencia correspondiente. Actualmente, se están tomando las medidas necesarias para completar las acciones pendientes y asegurar que el sistema de control interno sea completamente efectivo y transparente.                                                                                                                  | Oportunidad de mejora     |
|                                                              |  | c                                  | Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos). | Si                                                                                    | La entidad cuenta con un sistema de identificación y medición de riesgos, que se implementa como una acción clave para mitigar y controlar posibles situaciones adversas. Este proceso de gestión de riesgos se revisa semestralmente, asegurando un enfoque preventivo y correctivo que permite a la entidad anticiparse a posibles impactos negativos en el logro de sus objetivos.<br><br>A través de este enfoque integral de gestión de riesgos, se fortalece la capacidad institucional para cumplir con sus metas, manteniendo un control adecuado y efectivo de las variables que podrían comprometer su desempeño. | Mantenimiento del control |



| 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            |
|                                                              |                              |                                    | d       | Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.                                                | En proceso                                  | Se realizó una auditoría interna al proceso de contratación e inversión como parte de los mecanismos para monitorear el sistema de control interno institucional. Sin embargo, el proceso está en desarrollo, ya que existen algunas actividades que no se pudieron llevar a cabo durante la vigencia correspondiente | Oportunidad de mejora |
|                                                              |                              |                                    | e       | No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos). | En proceso                                  | La Rap eje cafeto viene trabajando en el fortalecimiento de procesos y de gestión por resultados                                                                                                                                                                                                                      | Oportunidad de mejora |

