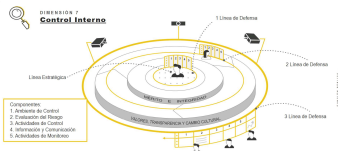


Nombre de la Entidad:	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
Periodo Evaluado:	2026-I



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	73%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	La entidad cuenta con los cinco componentes del Sistema de Control Interno implementados y en funcionamiento; sin embargo, la evaluación evidenció oportunidades de mejora en su articulación e integración, especialmente en el fortalecimiento del monitoreo, el seguimiento a los planes de mejoramiento, la gestión del riesgo y la consolidación de las líneas de defensa. En consecuencia, se requieren acciones que permitan fortalecer la interacción entre los componentes para lograr una operación más integrada y efectiva del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La evaluación independiente evidenció que el Sistema de Control Interno contribuye al cumplimiento de los objetivos institucionales mediante la implementación de los componentes de ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación, y actividades de monitoreo. Asimismo, las actividades de seguimiento desarrolladas por la Dirección Operativa de Control Interno permiten identificar oportunidades de mejora y generar recomendaciones para apoyar la toma de decisiones de la Alta Dirección. No obstante, se identificaron aspectos susceptibles de fortalecimiento relacionados con el monitoreo, el seguimiento a los planes de mejoramiento, la gestión del riesgo y la consolidación de las líneas de defensa, con el fin de incrementar la eficacia del sistema.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad ha definido la institucionalidad del Sistema de Control Interno y las responsabilidades asociadas a las líneas de defensa, las cuales sirven de apoyo para la gestión de los riesgos y la toma de decisiones. No obstante, la evaluación evidenció oportunidades para fortalecer la articulación y el ejercicio de las líneas de defensa, especialmente en la segunda línea, con el fin de mejorar el seguimiento a los controles, la gestión del riesgo y la coordinación entre los responsables del sistema.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	59%	La entidad evidencia avances en el fortalecimiento del ambiente de control mediante la socialización del Código de Integridad y la evaluación del conocimiento de los valores institucionales por parte de los servidores públicos, contribuyendo al afianzamiento de la cultura ética. No obstante, la evaluación independiente evidenció oportunidades de mejora relacionadas con la implementación de mecanismos para evaluar el desempeño de los proveedores de bienes y servicios, medir el impacto de su gestión y divulgar los resultados cuando corresponda, con el fin de fortalecer la transparencia, el seguimiento y la mejora continua.	92%	El ambiente de Control Interno de la Contraloría Departamental del Tolima cumple con los lineamientos necesarios para el desarrollo la gestión y el cumplimiento de la evaluación del sistema de control interno sin embargo es importante tener en cuenta la implementación de una forma actualizada del MECI, para generar acciones dirigidas que se cumplan con los requerimientos para la actual vigencia.	-33%
Evaluación de riesgos	Si	75%	La entidad evidencia la implementación de la gestión del riesgo como parte del Sistema de Control Interno. No obstante, la evaluación independiente identificó la necesidad de fortalecer el análisis periódico de la pertinencia de los riesgos identificados por los procesos y la evaluación de la eficacia de los controles implementados para prevenir su materialización. Asimismo, se encuentra pendiente la actualización de la Política de Administración del Riesgo, con el fin de mantener su alineación con los lineamientos vigentes y fortalecer la gestión integral de los riesgos institucionales.	100%	Teniendo en cuenta, que este componente cumple con los lineamientos requeridos; es recomendable para la siguiente vigencia que se analice desde cada proceso que compone la CDT, la pertinencia en los riesgos; con el propósito de que los mismos, generen un valor para evitar la materialización de estos dentro de la entidad y generar un monitoreo dentro de cada proceso.	-25%

Actividades de control	Si	88%	La evaluación independiente evidenció que la entidad cuenta con actividades de control implementadas, sin embargo, persisten debilidades que afectan su eficacia. Se identificó la existencia de procedimientos desactualizados, ausencia de puntos de control claramente definidos en algunos procedimientos y matrices de riesgos que requieren actualización para garantizar su alineación con la operación actual de los procesos. Estas situaciones limitan la efectividad del control interno y hacen necesario fortalecer la revisión, actualización y articulación de la documentación del Sistema de Gestión con la gestión del riesgo y los controles establecidos	100%	El desarrollo de las actividades permite cumplir con las metas y objetivos institucionales de manera exitosa y encamina finalmente a la legalidad, por ende es importante continuar con el autocontrol permanente en los diferentes procesos que integra la contraloría departamental.	-13%
Información y comunicación	Si	73%	La entidad dispone de mecanismos para la gestión de la información y la comunicación institucional; no obstante, la evaluación independiente evidenció oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de la socialización de la Política de Seguridad y Privacidad de la Información entre los servidores públicos, el seguimiento permanente a los riesgos de seguridad de la información y la implementación de acciones preventivas frente a posibles incidentes de ciberseguridad. Asimismo, se identificó la necesidad de fortalecer la estrategia de digitalización y respaldo de la documentación institucional para garantizar su disponibilidad e integridad, así como ampliar las acciones de capacitación dirigidas a los grupos de valor sobre los canales institucionales para la consulta y seguimiento de denuncias y PQRS.	100%	Los lineamientos para este componente durante esta vigencia se cumplieron satisfactoriamente, sin embargo es recomendable permitir un acceso entre la plataforma AIDD, SICOF y buzón de la página institucional para evitar la duplicidad de actividades, como también socializar de manera activa a la ciudadanía los resultados del observatorio. Socializar de manera constante las diferentes políticas, directrices implementadas o adoptadas en la entidad en los niveles de la organización. Es de vital importancia para la entidad mantener actualizada la caracterización de usuarios y grupos de valor. Capacitar a la ciudadanía en general sobre el manejo de consultas en el SICOF en lo pertinente al estado de las peticiones y denuncias interpuestas por la ciudadanía.	-27%
Monitoreo	Si	68%	La entidad desarrolla actividades de monitoreo y seguimiento a través de la Dirección Operativa de Control Interno; sin embargo, la evaluación independiente evidenció oportunidades de mejora en el seguimiento y la verificación de la eficacia de las acciones implementadas en los planes de mejoramiento, con el fin de evitar la reincidencia de hallazgos. Asimismo, es necesario fortalecer el compromiso de los líderes de proceso y de la segunda línea de defensa en el seguimiento oportuno a las recomendaciones formuladas y en la implementación efectiva de las acciones correctivas, contribuyendo al mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno	96%	Se hace seguimiento a los planes de mejoramiento de cada proceso y auditorías internas, mas sin embargo se recomienda optimizar la operatividad de la segunda defensa, conforme a los esquemas de defensa de MIPG y revisar a profundidad las acciones establecidas en los planes de mejoramiento para evitar la reiteración de los hallazgos.	-29%