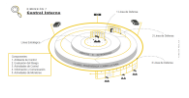


Nombre de la Entidad:	Unidad Ejecutiva de Recaudación Bónanos, República del Táchira	
Periodo Evaluado:	Septiembre 2022	
		
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		75%
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Han sido las componentes operativas y de apoyo integradas? (Sí/No/Parcialmente) (Justifique su respuesta)	En proceso	Las componentes se encuentran operativas, sin embargo, falta falta actualizar el registro interno las herramientas, instrumentos y demás acciones a través de las cuales se busca generar mayor claridad en la gestión institucional. Es necesario documentar las acciones para tener el sustento de las acciones realizadas por los áreas entorno a los componentes del Sistema de Control Interno. Se sigue trabajando en la actualización de cada uno de los componentes para mejorar la comprensión del Sistema.
¿La efectividad del sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No/Parcialmente) (Justifique su respuesta)	No	A través de Auditoría Interna se efectúa la evaluación de los procesos con el fin de que el sistema cumple con los objetivos institucionales, se han desarrollado herramientas para el seguimiento de los compromisos planteados en los planes de mejoramiento y se han establecido cronogramas de seguimiento de los áreas. Se cuenta con el apoyo de la Alta Dirección en la mejora e implementación de todos los elementos que hacen parte de los componentes del Sistema de Control Interno. Se analiza constantemente la normatividad relacionada a Control Interno por estar vigente, con el fin de documentar adecuadamente su aplicabilidad e implementación al interior del instituto. Se han mejorado algunos aspectos control y control con sus respectivos indicadores de gestión con el fin de estar más actualizados. En los casos en que está fuera de configuración elaborado y revisado previamente. Con el fin de seguir mejorando, permanentemente se debe seguir fortaleciendo la actualización de los compromisos, la documentación de los mismos, la efectividad de los mismos, la efectividad de los mismos.
¿La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con un instrumento de gestión que permita la actualización de documentos y acciones de gestión que se realicen de forma oportuna? (Justifique su respuesta)	Sí	Dada Dirección General se han instrumentado con el fin de fortalecer todos los procesos y la atención para el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se tienen en cuenta las acciones de Auditoría documentar que normativas los instrumentos para la conformación del Comité Institucional de Auditoría Interna. Se tiene el trabajo dentro de su entorno y valúndolos en cuanto a formalidad de un documento que describe dichas líneas de acción, busca a través de cada subdirección gestionar sus actividades de la forma que sean eficaces y eficientes, para mitigar riesgos (Operativa y de gestión). De igual forma, está en proceso de actualización el documento a través del cual se formaliza el modelo de gestión y desarrollo institucional, con el cual se pretende generar mayor claridad entre los áreas y usuarios. Se han venido actualizando los diferentes políticas con el fin de determinar su aplicabilidad en el instituto situación que aporta elementos para acelerar la gestión institucional. Es importante que se definan los avances de cada uno de los áreas en concordancia de los líneas de las que pertenecen.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento (Componente presente)	¿Actualización, Eficacia de los Detallados y/o Fortalezas del control de la gestión?	Nivel de Cumplimiento (Componente presente en el informe anterior)	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Sí	67%	Se evidencian acciones tendientes a la mejora del componente, las cuales se orientan a la revisión de instrumentos, procesos, estructuras, metodologías y procedimientos, elementos que son fundamentales para la mejora del ambiente de control. Se implementa controles con el establecimiento de cronogramas de los procesos dentro del Sistema Integrado de Gestión lo que optimiza la ejecución de acciones, así como evidenciar el grado de las evidencias del desarrollo, los beneficios y las autoevaluaciones que se logran en las áreas responsables del desenvolvimiento del control. Dentro de los aspectos a mejorar están las relacionadas con la aplicación de documentos normativos e la gestión, respecto en las que se incluye: directivas de gobierno, autonomía, estructura organizacional, asignación de autoridad y responsabilidad, entre otros, se van en constante actualización e implementación. De igual forma, se han mejorado los procedimientos y procesos de acciones tendientes a la mejora de los sistemas, ya que en la última forma de evidencia los avances que se tienen en cada uno de los procesos y de acuerdo a la aplicación de los principios de autocontrol, autoevaluación e integración.	64%	Se evidencian acciones tendientes a la mejora del componente, las cuales se orientan a la revisión de instrumentos, procesos, estructuras, metodologías y procedimientos, elementos que son fundamentales para la mejora del ambiente de control. Se implementa controles con el establecimiento de cronogramas de los procesos dentro del Sistema Integrado de Gestión lo que optimiza la ejecución de acciones, así como evidenciar el grado de las evidencias del desarrollo, los beneficios y las autoevaluaciones que se logran en las áreas responsables del desenvolvimiento del control. Dentro de los aspectos a mejorar están las relacionadas con la aplicación de documentos normativos e la gestión, respecto en las que se incluye: directivas de gobierno, autonomía, estructura organizacional, asignación de autoridad y responsabilidad, entre otros, se van en constante actualización e implementación. De igual forma, se han mejorado los procedimientos y procesos de acciones tendientes a la mejora de los sistemas, ya que en la última forma de evidencia los avances que se tienen en cada uno de los procesos y de acuerdo a la aplicación de los principios de autocontrol, autoevaluación e integración.	7%
Evaluación de riesgos	Sí	50%	Se evidencia una mejora importante en la implementación de la Política de Administración del Riesgo, la cual busca el monitoreo de manera constante y oportuna, así como evidenciar el grado de las evidencias del desarrollo, los beneficios y las autoevaluaciones que se logran en las áreas responsables del desenvolvimiento del control. Se han desarrollado herramientas para el desarrollo de la planeación estratégica, el desarrollo que es implementado a través de acciones tendientes a la mejora de los sistemas, ya que en la última forma de evidencia los avances que se tienen en cada uno de los procesos y de acuerdo a la aplicación de los principios de autocontrol, autoevaluación e integración. La información asociada al componente debe ser consolidada y las actividades que se desarrollan documentadas, esto con el fin de poder dar cuenta de la ejecución. El equipo directivo debe promover la incorporación del componente en cada uno de los procesos que tienen a cargo, ya que es un aspecto fundamental para la ejecución de las actividades y la distribución de la responsabilidad al riesgo. Se recomienda tener seguimiento periódico, reevaluación a los responsables sobre la revisión y generar estrategias para mejorar el componente.	29%	Se formulo la Política Institucional de Administración del Riesgo, sin embargo, el porcentaje de implementación es aún muy bajo, hace falta actualizar, vincular a todos los integrantes del riesgo (Rendible) en el proceso, capacitar sobre el tema para que se pueda avanzar en el monitoreo y llevar a cabo la ejecución en la política. Se encuentran herramientas diseñadas para el desarrollo de la información estratégica, para hacer más eficiente los criterios para la definición de objetivos, metas e indicadores. De igual forma se implementa acciones tendientes a la mejora de los sistemas, ya que en la última forma de evidencia los avances que se tienen en cada uno de los procesos y de acuerdo a la aplicación de los principios de autocontrol, autoevaluación e integración. La información asociada al componente debe ser consolidada y las actividades que se desarrollan documentadas, esto con el fin de poder dar cuenta de la ejecución. El equipo directivo debe promover la incorporación del componente en cada uno de los procesos que tienen a cargo, ya que es un aspecto fundamental para la ejecución de las actividades y la distribución de la responsabilidad al riesgo. Se recomienda tener seguimiento periódico, reevaluación a los responsables sobre la revisión y generar estrategias para mejorar el componente.	22%
Actividades de control	Sí	90%	Se actualizan varias políticas, manuales y procedimientos que permiten definir las acciones asociadas a los procesos. La evaluación independiente y objetiva incluye la revisión de controles así como el estado de los riesgos asociados situación que fue realizada en los informes finales de auditoría. Se avanza en la actualización de los documentos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión. Se requiere fortalecer las actividades de autoevaluación en todos los procesos. Se recomienda el establecimiento de controles de tipo preventivo y detectivo, no solo en las actividades normales sino en las actividades de gestión. Se implementa registro de errores que permita la identificación de causas, el establecimiento de medidas de control, así como la implementación de acciones tendientes a la mejora de los sistemas, ya que en la última forma de evidencia los avances que se tienen en cada uno de los procesos y de acuerdo a la aplicación de los principios de autocontrol, autoevaluación e integración.	85%	Se actualizan varias políticas, manuales y procedimientos que permiten definir las acciones asociadas a los procesos. La evaluación independiente y objetiva incluye la revisión de controles así como el estado de los riesgos asociados situación que fue realizada en los informes finales de auditoría. Se avanza en la actualización de los documentos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión. Se requiere fortalecer las actividades de autoevaluación en todos los procesos. Se recomienda el establecimiento de controles de tipo preventivo y detectivo, no solo en las actividades normales sino en las actividades de gestión. Se implementa registro de errores que permita la identificación de causas, el establecimiento de medidas de control, así como la implementación de acciones tendientes a la mejora de los sistemas, ya que en la última forma de evidencia los avances que se tienen en cada uno de los procesos y de acuerdo a la aplicación de los principios de autocontrol, autoevaluación e integración.	9%
Información y comunicación	Sí	79%	Se están ejecutando adecuadamente las políticas e instrumentos diseñados para salvaguardar la información institucional. Se mejoraron los canales que han sido diseñados para la comunicación con usuarios externos, sin embargo, se debe seguir trabajando en el fortalecimiento de los canales. Los plataformas de divulgación de la información institucional ofrecen datos oportunos que aportan al cumplimiento de la misión institucional. Se deben seguir fortaleciendo y documentando los canales de comunicación interna, con el fin de facilitar la gestión de peticiones, quejas o reclamos al interior de la entidad. Se han implementado herramientas de medición y análisis sobre la percepción de la información y canales que ofrece el instituto a nivel externo e interno, estas deberán ser optimizadas para a favor de la entidad. Es necesario identificar los grupos de valor, por lo que se recomienda elaborar el subconjunto de canales de comunicación que permitan mejorar el servicio al usuario, así como la implementación de acciones tendientes a la mejora de los sistemas, ya que en la última forma de evidencia los avances que se tienen en cada uno de los procesos y de acuerdo a la aplicación de los principios de autocontrol, autoevaluación e integración.	70%	Se están ejecutando adecuadamente las políticas e instrumentos diseñados para salvaguardar la información institucional. Se mejoraron herramientas que han sido diseñadas para la comunicación con usuarios externos, sin embargo se debe seguir trabajando en el fortalecimiento de los canales. Las plataformas de divulgación de la información institucional ofrecen datos oportunos que aportan al cumplimiento de la misión institucional. Se deben seguir fortaleciendo y documentando los canales de comunicación interna, con el fin de facilitar la gestión de peticiones, quejas o reclamos al interior de la entidad. Se han implementado herramientas de medición y análisis sobre la percepción de la información y canales que ofrece el instituto a nivel externo e interno. Es necesario identificar los grupos de valor. Se han generado evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los canales y se aporta insumos a la reducción en la materialización de los riesgos. Se han generado instrumentos que permiten mejorar el servicio de evaluación independiente y seguimiento a las compromisos establecidos con los áreas relacionadas y se mantiene su implementación.	9%
Monitoreo	Sí	88%	Se han generado evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los canales y se aporta insumos a la reducción en la materialización de los riesgos. Se han generado instrumentos que permiten mejorar el servicio de evaluación independiente y seguimiento a las compromisos establecidos con los áreas relacionadas y se mantiene su implementación. Se han generado evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los canales y se aporta insumos a la reducción en la materialización de los riesgos. Se han generado instrumentos que permiten mejorar el servicio de evaluación independiente y seguimiento a las compromisos establecidos con los áreas relacionadas y se mantiene su implementación. Se han generado evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los canales y se aporta insumos a la reducción en la materialización de los riesgos. Se han generado instrumentos que permiten mejorar el servicio de evaluación independiente y seguimiento a las compromisos establecidos con los áreas relacionadas y se mantiene su implementación.	82%	Se han generado evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los canales y se aporta insumos a la reducción en la materialización de los riesgos. Se han generado instrumentos que permiten mejorar el servicio de evaluación independiente y seguimiento a las compromisos establecidos con los áreas relacionadas y se mantiene su implementación. Se han generado evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los canales y se aporta insumos a la reducción en la materialización de los riesgos. Se han generado instrumentos que permiten mejorar el servicio de evaluación independiente y seguimiento a las compromisos establecidos con los áreas relacionadas y se mantiene su implementación.	4%