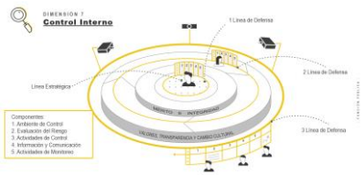
Nombre de la Entidad:	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL ATLANTICO
Periodo Evaluado:	2026 PRIMER SEMESTRE



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**87%**

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 Contraloría Departamental del Atlántico cuenta con elementos que contribuyen al funcionamiento del Sistema de Control Interno, a través de sus componentes de ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación, y actividades de monitoreo. No obstante, de acuerdo con los resultados de la evaluación, se identifican oportunidades de mejora, especialmente en las actividades de control y monitoreo, que presentan niveles de cumplimiento del 60 % y 80 %, respectivamente. En consecuencia, se requiere fortalecer la articulación entre los componentes, la aplicación de los controles establecidos y el seguimiento a las acciones de mejora, con el fin de favorecer el cumplimiento integral de los objetivos institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con los resultados obtenidos en los aspectos evaluados, el Sistema de Control Interno presenta fortalezas que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales, particularmente en los componentes de ambiente de control, evaluación del riesgo, e información y comunicación. Sin embargo, la efectividad debe entenderse en términos de aseguramiento razonable y no absoluto, teniendo en cuenta que las actividades de control presentan un nivel de cumplimiento del 60 % y las actividades de monitoreo del 80 %. Por lo anterior, se considera necesario fortalecer la ejecución y documentación de los controles, así como el seguimiento periódico a las acciones correctivas y de mejora, para reducir la exposición a riesgos y favorecer el mejoramiento continuo de la gestión institucional.
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 Contraloría Departamental del Atlántico cuenta con una estructura de líneas de defensa en el marco de su Sistema de Control Interno, conformada por una línea estratégica y tres líneas de defensa, orientadas a la asignación de responsabilidades frente a la gestión de riesgos, la ejecución de controles, el seguimiento y la evaluación independiente. Esta estructura contribuye a la toma de decisiones y al fortalecimiento de los mecanismos de control institucional. No obstante, se recomienda continuar verificando la articulación entre las líneas de defensa, la claridad en la asignación de responsabilidades y el seguimiento a los riesgos y controles de los procesos, con el propósito de favorecer su funcionamiento coordinado y efectivo.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	**Estado actual:** Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	**Si**	**100%**	Fortalezas: El componente presenta un nivel de cumplimiento del 100 %, lo que refleja, de acuerdo con la valoración realizada, condiciones favorables para el ejercicio del control interno. Se consideran como aspectos relevantes el compromiso de la alta dirección, la definición de responsabilidades mediante los instrumentos institucionales y la existencia de lineamientos orientados al comportamiento ético y al cumplimiento de los objetivos institucionales. Debilidades y oportunidades de mejora: Aunque el resultado es del 100 %, se recomienda mantener el seguimiento a la apropiación del Código de Integridad, los procesos de inducción y reinducción, la socialización de las responsabilidades de los servidores públicos frente al Sistema de Control Interno y la actualización de los compromisos institucionales. Es importante conservar evidencias que permitan demostrar que estos mecanismos se aplican de manera continua.

EVALUCION DEL RIESGO	Si	95%	Fortalezas: El componente presenta un nivel de cumplimiento del 95 %, evidenciando un avance favorable en la identificación y gestión de los riesgos institucionales. Entre los aspectos que deben verificarse se encuentran la disponibilidad de mapas de riesgos, la definición de controles por proceso y el seguimiento a los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales. Debilidades y oportunidades de mejora: El porcentaje restante refleja aspectos susceptibles de fortalecimiento. Se recomienda verificar la actualización de los mapas de riesgos y sus controles, la coherencia con los objetivos de cada proceso, la periodicidad del seguimiento y la documentación del monitoreo de los riesgos. También debe comprobarse que los responsables analicen posibles cambios en el contexto institucional y la materialización de eventos de riesgo.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	60%	Fortalezas: El componente presenta un nivel de cumplimiento del 60 %, por lo que se reconocen avances parciales en la implementación de mecanismos de control dirigidos a prevenir o mitigar situaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales. La evaluación debe considerar la existencia de procedimientos, asignación de responsabilidades, controles operativos y mecanismos de autorización y revisión, en la medida en que estos se encuentren documentados y operando. Debilidades y oportunidades de mejora: El resultado del 60 % evidencia la necesidad de priorizar el fortalecimiento de este componente. Se requiere verificar que los controles definidos en los procedimientos y mapas de riesgos se ejecuten de manera efectiva, cuenten con responsables identificados y dispongan de soportes suficientes. Asimismo, es importante evaluar la actualización de los procedimientos, la segregación de funciones cuando corresponda y la atención de las deficiencias detectadas durante la ejecución de las actividades.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	100%	Fortalezas: El componente presenta un nivel de cumplimiento del 100 %, de acuerdo con la evaluación realizada. La entidad dispone de canales institucionales de comunicación y divulgación de información, entre ellos su página web y los medios electrónicos de contacto con la ciudadanía. Estos canales contribuyen a facilitar el acceso a la información institucional y la comunicación con los grupos de valor. Debilidades y oportunidades de mejora: A pesar del resultado obtenido, se recomienda mantener la revisión de la oportunidad, actualización y accesibilidad de la información publicada, así como verificar el funcionamiento de los canales internos y externos de comunicación. También es importante comprobar que la información relevante llegue oportunamente a los responsables de los procesos y que se conserven evidencias de las comunicaciones que requieren seguimiento.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	80%	Fortalezas: El componente presenta un nivel de cumplimiento del 80 %, lo que evidencia avances en las actividades de seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno. Entre los mecanismos que deben verificarse se encuentran la ejecución del Plan Anual de Auditorías Internas, el seguimiento a los planes de mejoramiento, la evaluación de los controles y la presentación de informes a las instancias correspondientes. Debilidades y oportunidades de mejora: El resultado evidencia la necesidad de fortalecer la oportunidad y efectividad del seguimiento a los compromisos institucionales, especialmente en lo relacionado con la ejecución de acciones correctivas y de mejora. Se recomienda verificar que los responsables de los procesos atiendan las recomendaciones, aporten evidencias suficientes y cumplan los plazos establecidos. Asimismo, es necesario comprobar que las evaluaciones permitan identificar causas de las desviaciones y que se realice seguimiento a la efectividad de las medidas implementadas.