

A photograph of a meeting with people working on laptops and documents. The image is overlaid with a semi-transparent blue box containing white text. The background shows several people in business attire sitting around a table, with laptops and documents open. One person is writing on a document with a red pen, and another is pointing at a document with a blue pen. The overall scene is professional and collaborative.

FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN
INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO
II SEMESTRE 2022

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO
EDGAR MOISÉS BALLESTEROS RODRÍGUEZ
Director (E)

TABLA DE CONTENIDO

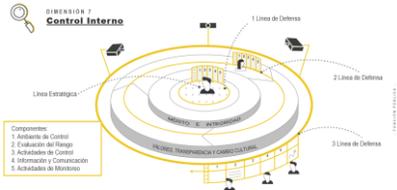
1. RESULTADO FINAL DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
2. COMPONENTES
 - 2.1 Ambiente de Control
 - 2.2. Evaluación de Riesgo
 - 2.3 Actividades de Control
 - 2.4 Información y Comunicación
 - 2.5 Actividades de Monitoreo

Nombre de la Entidad:

FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN

Periodo Evaluado:

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la Entidad

96 %

V O I V E R

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	SI	Los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) están presentes y funcionando de forma integrada, manteniendo la estructura del control en la gestión de la Entidad, logrando el cumplimiento de los objetivos estratégicos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	SI	El 96% obtenido por la Entidad, refleja el compromiso con el mejoramiento continuo, para aumentar la satisfacción de los clientes a través del cumplimiento de los objetivos estratégicos planeados.
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	Con la práctica estratégica adoptada por la Entidad denominada “Arquitectura Institucional” se ha contribuido gradualmente con el empoderamiento de la gestión administrativa y misional, donde las líneas de defensa son un factor importante, porque a través de esta práctica se articulan de forma armónica cada una de ellas.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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 volver	SI	98 %	El componente ambiente de control es fundamental en toda la operación para el logro de sus objetivos. Para este periodo evaluado se evidenció que se mantiene en un 98% de cumplimiento. Se destaca el compromiso por parte de la Alta Dirección a través de los diferentes comités donde se toman decisiones estratégicas, así como la asignación de niveles de autoridad y responsabilidad en el desarrollo de la gestión institucional.	98 %	Con la socialización progresiva del nuevo Código de Ética de la FGN, y la estrategia para la elaboración de la política de integridad, se denota el interés de la Alta Dirección para generar conciencia entre los servidores en esta materia. Así mismo, en el semestre objeto de evaluación se instalaron los comités Directivo, de Gestión e Institucional de Coordinación de Control Interno, como instancias que conforman la estructura de gobierno de la Fiscalía General de la Nación, cuyo propósito es dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, control y mejora de la gestión institucional. Las acciones antes mencionadas redundaron en el aumento de 4% en el cumplimiento de este componente, lo que traduce una mejora para la Entidad.	0 %
Evaluación de riesgos volver	SI	97 %	La mejora de este componente obedece a los ajustes en la estructura de los riesgos y a la decisión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno realizado el 31/10/2022 donde se ratificó y aprobó por unanimidad la política de administración del riesgo.	94 %	En la Entidad se está trabajando en fortalecer las estrategias para identificar, analizar y mitigar los riesgos, evidencia de ello es que los procesos han actualizado sus mapas de riesgos; no obstante, se detectaron algunas falencias que afectaron el nivel de cumplimiento de este componente.	3 %

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
<p>Actividades de control</p> <p>volver</p>	SI	96 %	Este componente mantiene el nivel de cumplimiento, lo cual refleja el esfuerzo por subsanar los efectos no deseados que se presentan y su capacidad de resolverlos.	96 %	Este componente ha mantenido un nivel de cumplimiento alto, reflejando el compromiso de los líderes y sus equipos de trabajo en el mantenimiento del control.	0 %
<p>Información y Comunicación</p> <p>volver</p>	SI	96 %	La Alta Dirección ha diseñado e incorporado mecanismos y sistemas de información para facilitar el adecuado manejo, control, aseguramiento y procesamiento de la información en todos sus niveles, evidenciándose la efectividad de la comunicación interna y externa, obteniéndose como resultado la interacción con los grupos de valor.	96%	Dentro de las organizaciones la información y comunicación tiene un valor relevante, consciente de esta premisa, la Alta Dirección se enfoca en brindar información veraz, completa y oportuna para la toma de decisiones y la pone a disposición de sus partes interesadas, para lo cual la calificación de este componente se encuentra en un nivel de cumplimiento alto.	0 %

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
<p>Actividades de Monitoreo</p> <p>volver</p>	<p>SI</p>	<p>93%</p>	<p>En desarrollo de la vigencia 2022 se realizaron cuatro (4) sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (2 presenciales, 2 virtuales) lo cual son evidencia del compromiso de la Alta Dirección por el mejoramiento continuo, igualmente, se observó en la ejecución del Programa Anual de Auditorías Internas (PRAAI) de la vigencia 2022 la reincidencia de varios hallazgos y no conformidades, hecho que demuestra debilidades en los mecanismos de control en los procesos, situación que conllevó a una leve disminución del componente.</p>	<p>96%</p>	<p>El seguimiento oportuno de la segunda y tercera línea de defensa, permiten valorar y determinar el estado del SCI, asegurando razonablemente el logro de los resultados de la gestión y en este sentido la Entidad aumentó su nivel de cumplimiento tomando en cuenta que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, máximo órgano colegiado, aprobó el Programa Anual de Auditoría.</p>	<p>-3 %</p>