

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 papers. One person is writing on a document with a red pen, and another is holding a pen. The overall scene is professional and collaborative.

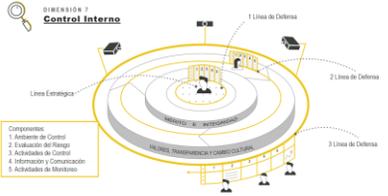
FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN
INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO
I SEMESTRE 2023

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 ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



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	En la Entidad los componentes que hacen parte del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) operan en paralelo y se relacionan entre sí de forma apropiada, permitiendo el logro de los objetivos estratégicos trazados por la Alta Dirección, minimizando la materialización de riesgos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	SI	Para el semestre objeto de análisis la Entidad mantuvo el porcentaje de calificación del periodo anterior, destacándose el nivel de efectividad del Sistema de Control Interno implementado, situación que muestra el compromiso de la Alta Dirección y los servidores, para el logro de los objetivos estratégicos y la satisfacción de los usuarios.
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 adopción y puesta en marcha de la Arquitectura Institucional, se observó el empoderamiento de la línea estratégica representada en la Alta Dirección y las 3 líneas de defensa que impulsa la optimización de los controles para armonizar la efectividad de los procesos, crear una cultura de adaptación al cambio y maximizar los esfuerzos para mejorar el desempeño institucional a través de la tecnología.

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	96 %	Este componente proporciona la estructura para apoyar la consecución de los objetivos institucionales, para el primer semestre de 2023 se observó el compromiso y liderazgo de la Alta Dirección; sin embargo, disminuyó en dos (2) puntos, en razón a que existen acciones tendientes a fortalecer la identificación y gestión de conflictos de interés.	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.	- 2 %
Evaluación de riesgos volver	SI	97 %	Se mantiene el nivel de cumplimiento en el componente, a través de los planes, programas y proyectos que involucran los diferentes niveles y servidores de la Entidad, que ha permitido evaluar y gestionar el cumplimiento de los mismos, así como la identificación de posibles eventos que puedan incidir en el logro de los objetivos.	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.	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
Actividades de control volver	SI	96 %	<p>El resultado en este periodo se mantiene toda vez que en las auditorías se encontraron temas para ser tenidos en cuenta en pro de la mejora continua.</p>	96 %	<p>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.</p>	0 %
Información y Comunicación volver	SI	96 %	<p>Se evidenció que la entidad continúa con la implementación de políticas, directrices y mecanismos para la consecución, recolección, procesamiento y generación de datos que han contribuido a la mejora en la gestión administrativa, en cuanto a la comunicación interna y la divulgación de información específica a los grupos de valor y de interés.</p>	96%	<p>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.</p>	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>96%</p>	<p>El incremento en la calificación refleja el resultado de la mejora continua, todo esto por la adopción al interior de cada uno de los procesos de acciones que han conllevado al cierre de varias no conformidades y hallazgos de auditoría, así como los buenos resultados observados en el informe de auditorías externas.</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>3 %</p>