

A photograph of a business meeting. Several people are seated around a table, working on laptops and reviewing documents. One person is pointing at a document with a pen. The scene is brightly lit, and the overall atmosphere is professional and collaborative.

FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN

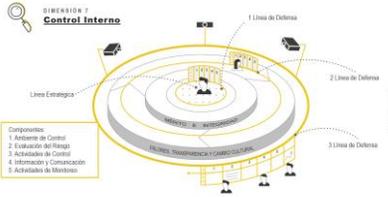
Informe de evaluación independiente del  
estado del Sistema de Control Interno  
Segundo semestre 2024

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

## 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

<b>Nombre de la Entidad:</b>	FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN
<b>Periodo Evaluado:</b>	DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024



**Estado del sistema de Control Interno de la Entidad**

**92 %**

V O I V E R

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

<b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?</b>	SI	Los componentes que conforman el Modelo Estándar de Control Interno (MECI) operan simultánea, armónica y de manera articulada, lo cual se constituye en el medio adecuado para lograr el cumplimiento de los pilares estratégicos trazados por la Alta Dirección.
<b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?</b>	SI	Con la calificación de un 92% en la evaluación, la entidad conserva la efectividad en su Sistema de Control Interno con potencial susceptible de mejora, que redundará en la optimización del servicio y en la consecuente satisfacción de los usuarios, creando resultados observables y medibles que el Estado debe alcanzar para dar respuesta a las necesidades o demandas sociales (valor de lo público).
<b>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.</b>	SI	La estructura de líneas de defensa al interior de la entidad está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, compuesta por cuatro líneas de defensa, distribuidas en diversos servidores, lo cual significa que no es una tarea atribuible de forma exclusiva a la Dirección de Control Interno.

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
<p style="text-align: center;">Ambiente de control</p> <p style="text-align: center; color: blue;">volver</p>	SI	95 %	<p><b><u>Fortalezas:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Amplia difusión a la convocatoria para la realización del curso virtual de "Integridad, Transparencia y Lucha contra la Corrupción del Departamento de la Función Pública" donde hubo participación masiva de los servidores del proceso de Investigación y Judicialización.</li> <li>☼ Realización de comités de acuerdo con la normatividad interna y externa atendiendo el esquema de líneas de defensa.</li> <li>☼ Compromiso con la gestión del talento humano a través del ciclo de vida laboral del servidor público mediante capacitaciones y actividades de bienestar.</li> </ul> <p><b><u>Debilidades:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ En el diseño y elaboración del código de ética de la entidad.</li> <li>☼ Carencia de un procedimiento o protocolo interno para el tratamiento de la gestión preventiva de conflictos de interés.</li> <li>☼ En la aplicación de las medidas de control interno para las operaciones del día a día, por la primera línea de defensa.</li> </ul>	96 %	<p><b><u>Fortalezas:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Código de Ética de la FGN.</li> <li>☼ Definición de directrices que fortalecen el Sistema de Control Interno en términos de ciclo de vida del servidor desde su ingreso, permanencia y retiro.</li> <li>☼ Estrategias para hacer énfasis en deberes y derechos que le apuntan a la integridad.</li> <li>☼ Participación en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como máxima autoridad en temas de control interno.</li> </ul> <p><b><u>Oportunidades de mejora:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Plan de Atención al Ciudadano y Mapa de Riesgos de Corrupción (Definición).</li> <li>☼ Estrategia de Transparencia que cubre todas las áreas de la Entidad.</li> <li>☼ Fortalecer los mecanismos para el manejo del conflicto de interés y lo relacionado con integridad pública.</li> <li>☼ Comunicar las políticas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno.</li> </ul>	- 1 %

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>Evaluación de riesgos</p> <p>volver</p>	<p>SI</p>	<p>96 %</p>	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☀ Establecimiento del nuevo direccionamiento estratégico 2024-2028 "Experiencia e innovación al servicio de la justicia" y la metodología para la definición de indicadores misionales.</li> <li>☀ Emisión de lineamientos para implementar el Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) que reemplazará el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC).</li> <li>☀ Ejecución de actividades para identificar riesgos fiscales, de fraude, de soborno y de conflicto de intereses, en aras de fortalecer la gestión y control de riesgos de la entidad.</li> <li>☀ Monitoreo permanente a los riesgos de proceso y de corrupción.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☀ La política de administración del riesgo se halla inmersa en la política del sistema de gestión integral y en el alcance no están incluidas las áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio.</li> <li>☀ Aunque existen diferentes actos administrativos e información documentada para la adecuada división de las funciones, se han advertido debilidades en el autocontrol.</li> </ul>	<p>96 %</p>	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☀ Guía para la Administración de los Riesgos de Proceso y de Corrupción de la FGN (FGN-SP01-G-02 V04).</li> <li>☀ Mapas de riesgo que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos tanto de proceso como de corrupción (definición, seguimiento y evaluación).</li> <li>☀ Controles inmersos en los procesos de todo el sistema de Gestión Integral.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☀ Identificar otros riesgos como son el fiscal y de seguridad de la información.</li> <li>☀ Fortalecer la división de funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas e incluir a las áreas tercerizadas para reducir los efectos indeseados.</li> </ul>	<p>0 %</p>

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
Actividades de control volver	SI	88 %	<p><b><u>Fortalezas:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Los procesos y subprocesos están documentados, socializados y son actualizados con regularidad.</li> <li>☼ Existencia del listado maestro de documentos como herramienta de consulta en el sistema de gestión integral (SGI).</li> <li>☼ Monitoreos a las actividades propias de los proveedores de tecnología.</li> </ul> <p><b><u>Debilidades:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Disminución de integrantes de los equipos de trabajo y aumento de la carga laboral.</li> <li>☼ En la operación de la infraestructura tecnológica.</li> </ul>	83 %	<p><b><u>Fortalezas:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Definición de actividades de control en los diferentes procedimientos y mapas de riesgos de corrupción y proceso que hacen parte del Sistema de Gestión Integral de la Entidad.</li> <li>☼ Guía para el Seguimiento Trimestral a los Procesos y Subprocesos (FGN-SP01-G-03 V01)</li> <li>☼ Seguimiento trimestral de la segunda línea de defensa a todos los procesos y subprocesos.</li> <li>☼ Programa anual de auditorías internas 2024</li> </ul> <p><b><u>Oportunidades de mejora:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Fortalecer la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas, para reducir el riesgo de error y garantizar una operación efectiva.</li> <li>☼ Revisar fallas en controles sobre la infraestructura tecnológicas y en proveedores de servicios de tecnología, detectados por la segunda línea de defensa.</li> </ul>	5 %

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
<p>Información y Comunicación</p> <p>volver</p>	SI	86 %	<p><b><u>Fortalezas:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Políticas de operación definidas relacionadas con los niveles de autoridad y responsabilidad en el manejo de la información.</li> <li>☼ Diseño de sistemas de información para el procesamiento de datos.</li> </ul> <p><b><u>Debilidades:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ En la efectividad de la comunicación interna.</li> <li>☼ Desconocimiento de los canales externos por parte de los servidores de la entidad.</li> <li>☼ En el manejo de la información entrante y de la respuesta requerida.</li> </ul>	86%	<p><b><u>Fortalezas:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ La Entidad cuenta con diferentes canales para atender a sus clientes tanto internos como externos.</li> <li>☼ Los roles y responsabilidades se encuentran establecidos en la documentación interna que hace parte del Sistema de Gestión Integral, la cual se encuentra en la plataforma BIT.</li> <li>☼ La entidad tiene canales para recolectar la percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</li> <li>☼ Se cuenta con una caracterización de usuarios.</li> </ul> <p><b><u>Oportunidades de mejora:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Llegar de manera efectiva a más servidores en lo que tiene que ver con la comunicación interna.</li> <li>☼ Mejorar la divulgación de los canales externos de comunicación de la Entidad, y que estos sean reconocidos a todo nivel de la organización.</li> <li>☼ Fortalecer el manejo de la información entrante (PQRS).</li> <li>☼ Optimizar los mecanismos habilitados para evaluar la atención del usuario.</li> </ul>	0 %

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
<p style="text-align: center;"><b>Actividades de Monitoreo</b></p> <p style="text-align: center; color: blue;">volver</p>	<b>SI</b>	<b>95%</b>	<p><b><u>Fortalezas:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Evaluaciones independientes periódicas.</li> <li>☼ Monitoreos continuos acorde con las líneas de defensa.</li> </ul> <p><b><u>Debilidades:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ En la documentación aplicable para la evaluación de los servicios tercerizados.</li> <li>☼ En el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno no se realizó seguimiento a los resultados de las auditorías e informes de ley, para concluir acerca de la efectividad del sistema.</li> </ul>	<b>96%</b>	<p><b><u>Fortalezas:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Seguimiento, monitoreo y evaluación a los riesgos y controles acorde a la metodología establecida en la política de administración de riesgos por parte de la primera, segunda y tercera línea de defensa.</li> <li>☼ Evaluación permanente a la aplicación de los controles en todos los procesos y subprocesos por parte de la segunda y tercera línea de defensa.</li> </ul> <p><b><u>Oportunidades de mejora:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Evaluar en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, los resultados de las auditorías e informes de ley, con el fin de enfocarlas en los riesgos críticos de la organización que amenacen el cumplimiento de los objetivos estratégicos.</li> </ul>	<b>-1 %</b>