

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE
CONTROL INTERNO.**

SEGUNDO SEMESTRE 2024

Bogotá. D.C., Febrero de 2025

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

INTRODUCCIÓN

La Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno del segundo semestre 2024 se elabora conforme las directrices emitidas en la Circular Externa N°100-006 de 2019 del Departamento Administrativo de la Función Pública que enuncia los lineamientos generales para el informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno – Decreto 2106 de 2019.

1. OBJETIVO GENERAL

Evaluar el estado del Sistema de Control Interno, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14 de la Ley 87 de 1993 y los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública en la Circular Externa N°100-006 de 2019 y el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

2. ALCANCE.

Aplica a la evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con la gestión adelantada en la Aerocivil durante el periodo comprendido entre julio y diciembre de 2024.

3. NORMATIVIDAD

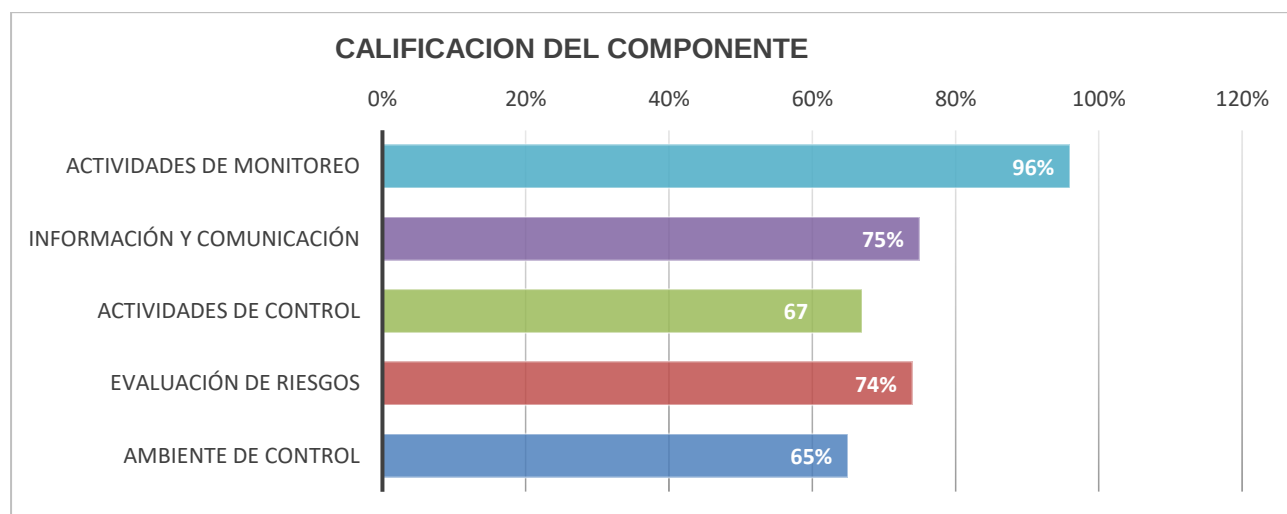
- Artículo 14 de la Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”, modificado por los artículos 9 de la Ley 1474 de 2011 y 231 del Decreto 019 de 2012 y compilado en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019 “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública”.
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, según artículo 2.2.23.2 del Decreto 1083 de 2015.
- Circular Externa N°100-006 de 2019 del Departamento Administrativo de la Función Pública que enuncia los lineamientos generales para el informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno – Decreto 2106 de 2019.

4. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

La evaluación se desarrolló mediante la aplicación de la herramienta diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la cual mediante un formato contentivo de ochenta y un (81) preguntas sobre requerimientos específicos que evaluaron los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno, distribuidos de la siguiente forma:

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

Componente	Número de Lineamientos	Número de Preguntas	Calificación componente
Ambiente de Control	5	24	65%
Evaluación de Riesgos	4	17	74%
Actividades de Control	3	12	67%
Información y Comunicación	3	14	75%
Actividades de Monitoreo	2	14	96%
Total	17	81	75%



Evaluada cada pregunta, se realizó valoración cuantitativa que asignó un puntaje según los parámetros que se muestran a continuación:

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

Evaluación “si se encuentra presente”	Evaluación “si se encuentra funcionando”
1. No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento.	1. El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado).
2. Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas.	2. El control opera como está diseñado, pero con algunas falencias.
3. Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento.	3. El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.

Fuente: Formato informe Sistema de Control Interno

El resultado de la evaluación de los cinco (5) componentes a través de las ochenta y un (81) preguntas indicativas generó un nivel de cumplimiento del Sistema de Control Interno del **(75 %)** para el segundo semestre de 2024, reflejando una baja del 4.4% respecto del primer semestre de 2024, que fue del **(79.4%)**, por lo que se recomienda mejorar el trabajo articulado entre las líneas de defensa y los resultados de los controles establecidos en la entidad.

El sistema presenta los siguientes resultados.

1. Componente Ambiente de control:

Nivel de cumplimiento actual	65%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	65%

La evaluación del componente permitió evidenciar que se mantiene con el mismo porcentaje del primer semestre del 2024.

- ❖ Se cumplió el PIC en el 76.6% de lo programado para el segundo semestre del 2024.
- ❖ La política de Integridad tiene en el FURAG 38 recomendaciones sin avance y la Política de Integridad y Gestión Estratégica del Talento Humano cuentan con Autodiagnóstico y Plan de Acción, pero no se evidencia seguimiento a los planes de acción.
- ❖ La política de Gestión del Conocimiento E innovación fue la política que tuvo menor porcentaje de calificación en el FURAGC, y esta no cuenta con Autodiagnóstico ni Plan de Acción

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

- ❖ La Política de Gestión Documental, cuenta en el FURAG con 23 recomendaciones sin avance.
- ❖ Solo (15) de los (22) ordenadores del Gasto diligenciaron el formato de conflicto de intereses incumpliendo con la norma.
- ❖ La entidad realizó 122 nombramiento en Provisionalidad y realizó 67 encargos de carrera, en pleno proceso de proveer los cargos mediante concursos.
- ❖ Se evidencia que los controles en los riesgos no están siendo monitoreados de manera efectiva con lo que se demuestra la recurrencia de Hallazgos por parte del ente de control.
- ❖ persiste la necesidad de construir el mapa de aseguramiento en materia contable, financiera y de contratación que le permita a la entidad una mejor toma de decisiones; e incorporar el personal de acuerdo con las necesidades de las áreas y a las políticas de Gobierno.

2. Componente Evaluación de Riesgos:

Nivel de cumplimiento actual	74%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	71%

La evaluación del componente subió en un 4% en comparación con la evaluación del primer semestre del año 2024.

Sin embargo, se evidencia que para el segundo semestre del año 2024 la materializaron (8) Riesgos, evidenciándose que hubo un aumento de (1) riesgo en comparación con la evaluación del semestre anterior, los riesgos materializados son: **GESTION HUMANA (1) ADMINISTRACION Y MEJORAMIENTO DE PROCESOS (1), SEGURIDAD DE LA INFORMACION (1) METEREEOLOGIA AERONAUTICA (3), OPERACIÓN DEL ATM (1), EVALUACION Y ASESORIA DE CONTROL INTERNO (1).**

- ❖ Verificadas las actas de los Comités de Gestión y Desempeño del 2° semestre del 2024, se evidencia que se dio cumplimiento a la Resolución 01586 de 2024, sin embargo, no se

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

evidencia seguimiento efectivo al Plan de Acción de la política Institucional.

- ❖ La política de Planeación Institucional cuenta con Autodiagnóstico y Plan de Acción, pero no se evidencia seguimiento efectivo al Plan de Acción.
- ❖ Se realizó la revisión y seguimiento al mapa de riesgos del proceso, se registró la información correspondiente y se realiza el seguimiento cuatrimestral por parte de la OAP, sin embargo, se encuentra que no hay seguimiento efectivo a los riesgos, toda vez que, a través de los Hallazgos de la CGR, se ven materializados, como es el caso de la Dirección de Infraestructura donde se ve afectada la ejecución presupuestal por falta de planeación, incrementándose las reservas presupuestales.
- ❖ Se evidencia que no todos los líderes están actualizando la matriz de riesgos ya que no tienen registrado los que se materializan a través de las Auditorías externas como internas.
- ❖ Al 31 de enero no se encontraba publicado el cómo vamos del cuarto trimestre del 2024,
- ❖ Se realizó la revisión y seguimiento al mapa de riesgos del proceso, se registró la información correspondiente y se realiza el seguimiento cuatrimestral por parte de la OAP, sin embargo, se encuentra que no están contemplados todos los riesgos asociados a los Hallazgos de las auditorías realizadas por la CGR.

3. Componente Actividades de Control:

Nivel de cumplimiento actual	67%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	79%

En el resultado de la evaluación de las actividades de control, se observa que bajo en un 12% toda vez que no hubo un adecuado seguimiento y **monitoreo a los controles definidos para la mitigación de los riesgos identificados y si se tuvo la materialización de un riesgo más**, con lo que se vio afectado el cumplimiento de los objetivos institucionales.

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

- ❖ De acuerdo con el informe de seguimiento PAAC, se verificó segregación de funciones identificando debilidades en los controles del Mapa de Riesgos.
- ❖ La política de Gestión Estratégica del Talento Humano cuenta con Autodiagnóstico y Plan de Acción, pero no se evidencia en este el seguimiento al mismo.
- ❖ Los controles establecidos por la segunda línea de defensa no están siendo efectivos frente a los riesgos que deberían estar materializados como resultado de las auditorías de la CGR-OCI.
- ❖ En cuanto a los planes de mejoramiento suscritos se encuentra que las áreas no están dando cumplimiento a los plazos establecidos para el cierre de los Hallazgos, así como a los soportes que den cumplimiento a las acciones de mejora suscritas.
- ❖ No se realizaron jornadas del fomento del control frente a la gestión de riesgos y la sensibilización sobre las líneas de defensa
- ❖ Hay procesos que no realizan la medición de sus indicadores para establecer eficacia, eficiencia y efectividad de los controles.
- ❖ Se evidencia que la OCI, ya no puede realizar advertencias a los miembros del comité de contratación en caso de posibles irregularidades en los procesos, toda vez que en la modificación del Manual fue excluida de dicho comité.

4. Componente Información y Comunicación:

Nivel de cumplimiento actual	86%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	75%

En el resultado de la evaluación del componente Información y Comunicación, se observa una baja del 11%, toda vez que la política fue creada pero no cuenta con autodiagnóstico ni Plan de Acción.

- ❖ Se evidencia que la Oficina de Comunicaciones y Relacionamiento Institucional, diseñó la política de Participación Ciudadana en la gestión Pública pero no cuenta con Autodiagnóstico ni Plan de Acción.

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

- ❖ La matriz de activos de Información se encuentra en proceso de actualización por parte de las áreas, toda vez que la última actualización se dio en el año 2022.
- ❖ La OCI como resultado de las auditorias ha recomendado incluir el mejoramiento continuo en los diferentes aplicativos en especial el de ISOLUCION que presenta constantes fallas.
- ❖ No hubo oportuna gestión a todas las PQRS.
- ❖ Se evidencia que la Oficina de Comunicaciones y Relacionamiento Institucional, diseño la política de Participación Ciudadana en la gestión Pública pero no cuenta con Autodiagnóstico ni Plan de Acción.
- ❖ Se evidencia que el Sistema de Información y Administración Documental SGDEA, no permite que los usuarios realicen consultas, sino que esta función solo está en cabeza del administrador del Sistema.

5. Componente Actividades de Monitoreo:

Nivel de cumplimiento actual	96%
Nivel de cumplimiento presentado en el informe anterior	93%

La evaluación del componente permitió evidenciar un incremento del 3% en el compromiso, frente al fortalecimiento del Sistema de Control Interno respecto del informe anterior.

Como resultado de la evaluación realizada, en el marco de las líneas de defensa, se llevaron a cabo actividades de seguimiento, monitoreo y evaluación a planes, programas, proyectos, procesos y demás labores llevadas a cabo, cuyos resultados se comunicaron a la alta dirección, lo que fue insumo para el análisis y la toma de decisiones para la mejora continua y el cumplimiento de los objetivos institucionales.

- ❖ La alta Dirección evaluó en el comité CICC del 29 de agosto de 2024 los resultados del Plan de Mejoramiento.
- ❖ El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC, el director general designó los enlaces por secretaria y Oficinas para la pronta y Oportuna gestión de los Hallazgos.

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

❖ Se realizan seguimientos completos y oportunos a las actividades para verificar el cumplimiento y efectividad de las acciones contenidas dentro de los planes de mejoramiento CGR y OCI.

❖ La OCI presenta al comité Directivo las alertas con el fin de que se tomen los correctivos necesarios que eviten la materialización de riesgos.

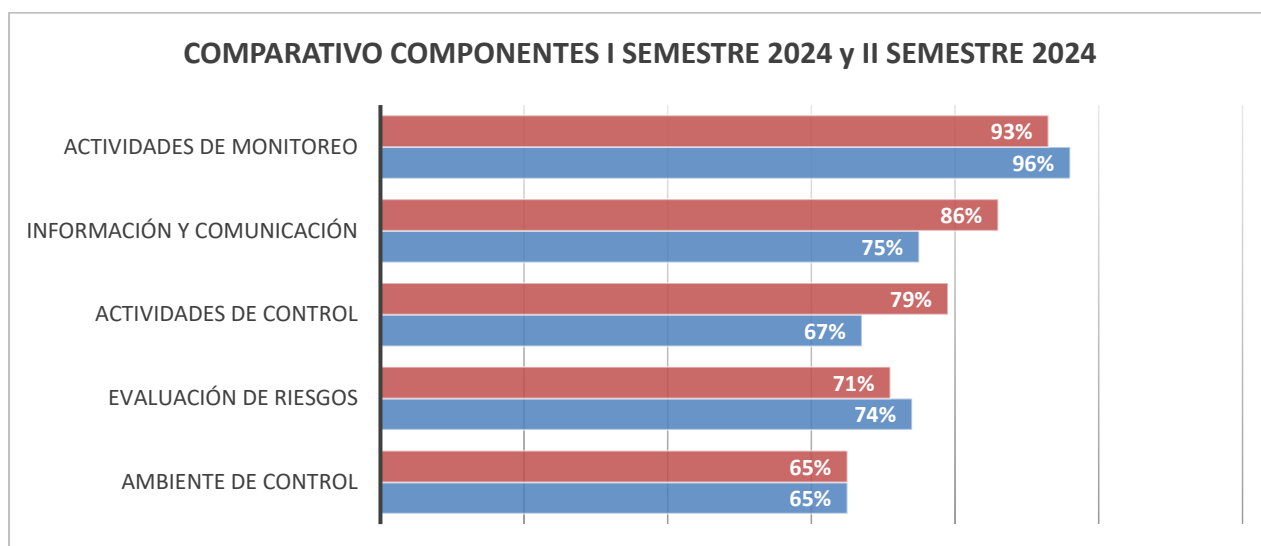
Debilidades:

- ❖ No se encuentra publicado el seguimiento del Plan de Acción del cuarto trimestre del 2024 (Cómo Vamos), el cual debía haber sido publicado en los primeros días de enero del 2025

Lo anterior, a partir de los seguimientos realizados por la tercera línea de defensa, auditorías realizadas por entes de control externos, así como de la formulación, implementación y seguimiento a los planes de mejoramiento por parte de las líneas de defensa y de los ejercicios de revisión de efectividad de las acciones, entre otras.

Componente	Nivel de cumplimiento II Semestre 2024	Nivel de cumplimiento I Semestre 2024
Ambiente de Control	65%	65%
Evaluación de Riesgos	74%	71%
Actividades de Control	67%	79%
Información y Comunicación	75%	86%
Actividades de Monitoreo	96%	93%

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022



HALLAZGO N° 01

Se evidencia que nuevamente la Oficina Asesora de Planeación no publicó en oportunidad el Informe del cómo vamos del cuarto trimestre del 2024, antes de haber quedado publicado el Plan de Acción del 2025 que de acuerdo con la Ley 1474 de 2011 este debe quedar publicado a más tardar el 31 de enero de cada año.

Con lo anterior se evidencia que se publica un nuevo Plan de acción sin tener la evaluación inmediatamente anterior.

RESPONSABLE:

Oficina Asesora de Planeación

El Hallazgo 01 ya se encuentra registrado en ISOLUCIÓN con la Auditoria 803 Hallazgo 4301 que evaluó el sistema de Control Interno en el segundo periodo del 2023 y quedó registrado en el 2024, razón por la cual no se vuelve a crear nuevo Hallazgo, toda vez que es reiterativo el incumplimiento en publicar la cómo vamos del último trimestre de cada vigencia.

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

El Hallazgo 4301 ya cuenta con Plan de Mejoramiento en el aplicativo ISOLUCION y un avance del 66.67%

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- ✚ A la fecha se encuentra la caracterización de los procesos de Apoyo y Estratégicos, en cuanto a los procesos misionales que son 20 se encuentran con caracterización 17 procesos faltando 3 que se encuentran en elaboración para queden alineados con la nueva estructura de la entidad según Decreto 1294 de 2021, que realizó la separación de los Roles de Autoridad y prestador de servicio, por lo que no se cuenta con procedimientos y puntos de control para el total de Procesos, lo que dificulta la evaluación de la efectividad de estos.
- ✚ Se encuentran definidos los líderes de política, sus equipos técnicos y los roles y responsabilidades en la implementación de MIPG, que le permite a la entidad la toma de decisiones frente al control; no obstante, se presentan situaciones que ameritan ser analizadas para implementar acciones de mejora en Pro del Mejoramiento del Sistema de Control Interno Institucional.
- ✚ Evaluados lo (5) componentes con las 81 preguntas se tiene que la evaluación arrojó como resultado un 75% denotando una disminución del 4.4% frente al resultado de la evaluación del primer semestre del 2024 cuyo porcentaje fue del 79.4%.
- ✚ No se evidencia cumplimiento al artículo 13 de la Resolución No. 01586 del 5 de agosto de 2024 que regula el Comité de Gestión y Desempeño -CIGD, toda vez que no se evidencia en las actas un efectivo seguimiento y monitoreo de los Planes, Políticas y Proyectos Institucionales.
- ✚ Se evidencia en la página web que el informe del “Como vamos” del cuarto trimestre del 2024, no fue publicado en oportunidad, esto es antes del 31 de enero fecha de publicación del Plan de Acción del 2025.
- ✚ Se hace necesario que, conforme lo establece la séptima dimensión de MIPG, se implemente el Mapa de Aseguramiento de la Entidad, en el cual se defina el esquema de responsabilidades frente al control de manera integrada por las cuatro líneas de defensa, a fin de proporcionar de una manera simple y efectiva un lineamiento para mejorar la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales para cada uno de los procesos del Sistema de Gestión.

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	FORMATO		
	INFORME EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO -EISCI- SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2024		
	Clave: EVAL 1.0-12	Versión: 05	Fecha de aprobación: 25/05/2022

- En el ambiente de evaluación de Riesgos, hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.

Revisado el Mapa de Riesgos del primer cuatrimestre, se tiene que no están siendo monitoreadas todas las áreas en cuanto a sus procesos ya que se evidencia que debía haberse materializado más riesgos como son los de ejecución presupuestal, como es el caso del proceso del (clave del proceso GSAP-1.0 Clave ESTR-3.0-12-008 no relaciona riesgos por operación por procesos).

Se evidencia que no existe un seguimiento efectivo a los riesgos toda vez que se han materializado varios de ellos como es el caso de los hallazgos de la CGR, con que cuenta la Dirección de Infraestructura y ayudas aeroportuarias por cuanto se está viendo afectada la ejecución presupuestal por falta de planeación incrementado esta situación las reservas presupuestales cada vigencia.

Atentamente,



SONIA MARITZA MACHADO CRUZ
Jefe Oficina Control Interno

Elaboró: Laura Stella Mora Rodas,
Apoyo Técnico: María Antonia Caro