

 EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda VERSIÓN: 03	COMUNICACIÓN INTERNA	 Departamento de RISARALDA FECHA: 06/ 2023
---	-----------------------------	---

Pereira, 25 de julio del 2024

Doctora:

Margarita María Álzate Ospina

Gerente- EDUR

Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda

Cordial Saludo:

1. RESULTADOS FURAG – MECI, 2023 - INFORME INDICE DE GESTIÓN CONTROL INTERNO A 31 DE DICIEMBRE 2023.

1.1 Conceptos fundamentales de la evaluación FURAG-MECI:

El índice de Control Interno, mide la capacidad institucional de la entidad al contar con una serie de elementos clave de la gestión, cuyos controles asociados son evaluados de forma permanente, con niveles de autoridad y responsabilidad definidos a través de las líneas de defensa, orientados a la prevención, control y gestión del riesgo para el cumplimiento de los objetivos institucionales y la mejora continua.

El índice de desempeño de Control Interno refleja el grado de orientación de la entidad a la prevención, control y gestión del riesgo para el cumplimiento de los objetivos institucionales y la mejora continua. La sección de resultados generales contiene dos gráficas que hacen

 EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda VERSIÓN: 03	COMUNICACIÓN INTERNA CODIGO:GD-FOR-24	 Departamento de RISARALDA FECHA: 06/ 2023
---	---	---

referencia a los resultados de la entidad frente al desempeño del Control Interno la primera arroja el puntaje que logró la Entidad y la segunda indica su posición en quintiles según el grupo par.

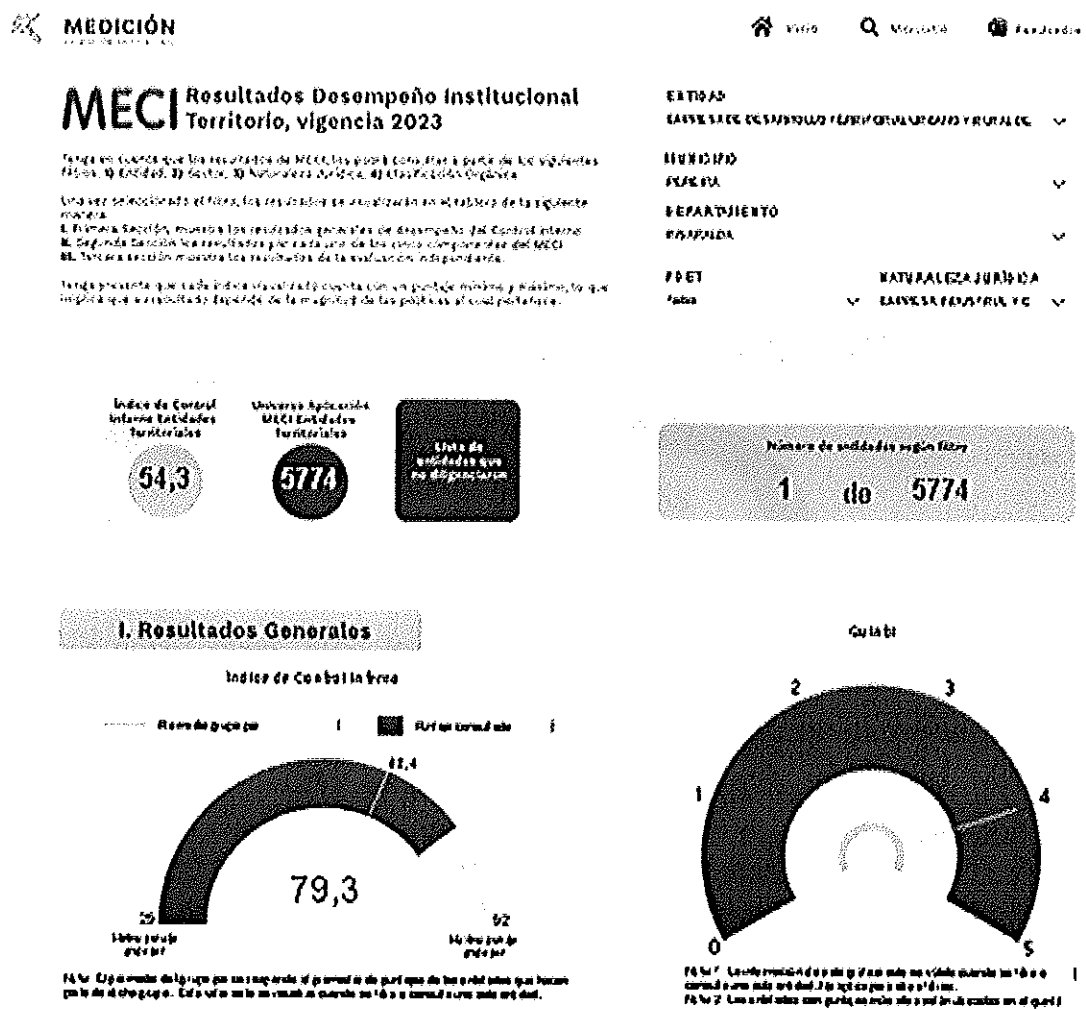
Las entidades se comparan dentro de un grupo par con características homogéneas que facilita la comparabilidad en las mediciones que se hacen a través del FURAG. Dentro de cada grupo par, los resultados numéricos de las entidades se ordenan y sub-agrupan en quintiles (cinco categorías cada una con el mismo número de entidades, equivalente al 20% del total de entidades). Para efectos de la consulta, el filtro le permite seleccionar un grupo par.

La medición se hace a través de quintiles (Ranking), que es una medida de ubicación que le permitirá a la entidad conocer que tan lejos está del puntaje máximo obtenido dentro del grupo par. Una entidad con buen desempeño estará ubicada en los quintiles más altos (4 y 5), mientras que una entidad con bajo desempeño se ubicará en los quintiles más bajos (1, 2 y 3).

1.2 Resultados nivel nacional

De acuerdo a estos resultados tanto a nivel nacional como el institucional, se concluye lo siguiente:

1.2.1 Índice de Control Interno Nacional



	COMUNICACIÓN INTERNA	 Departamento de RISARALDA FECHA: 06/2023
VERSIÓN: 03	CODIGO:GD-FOR-24	

- a. El total de Entidades territoriales del país evaluadas en Control Interno (MECI) es de 5.774, y el índice de control interno (MECI) de todas ellas es de 54.3.
- b. la Empresa de Desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda obtuvo un Índice de Control Interno de 79.3; comparado con el índice de control interno, de todas las Entidades Territoriales del país, que es de 54.3, la EDUR presenta una diferencia de 25.0 puntos por encima del promedio nacional de Control Interno.

1.2.2 Índice de Gestión de Control Interno – Grupo Par.

MECI Resultados Desempeño Institucional Territorio, vigencia 2023

Tenga en cuenta que los resultados de MECI, los podrá consultar a partir de los siguientes flujos: 1) Entidad, 2) Sector, 3) Jurisdicción, 4) Clasificación Orgánica.

Una vez seleccionados el filtro, los resultados se visualizarán en el tablero de la siguiente manera:

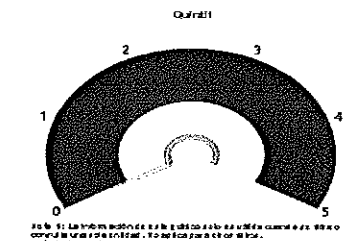
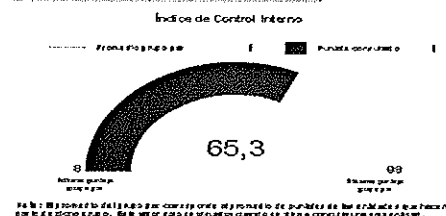
La primera sección, muestra los resultados generales de desempeño del Control Interno. La segunda sección los resultados por cada uno de los cinco componentes del MECI. La tercera sección muestra los resultados de la evaluación independiente.

Tenga presente que cada índice visualizado cuenta con un puntaje mínimo y máximo, lo que implica que su resultado depende de la magnitud de las políticas al cual pertenece.

ENTIDAD	Todas
MUNICIPIO	Todas
DEPARTAMENTO	Todas
PIET	1 NATURALEZA JURÍDICA
	2 EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES



I. Resultados Generales



- a. El total de Entidades territoriales en el país, cuya razón jurídica es de Empresas Industriales y Comercial es de 96, y el índice de desempeño de Control Interno del grupo par al que pertenece la EDUR, es de 65.3.
- b. El Índice de desempeño de control interno (MECI), que obtuvo la EDUR, para el año 2023, es del 79.3, y al compararlo con el Índice de desempeño del grupo par, al que pertenece la Entidad que fue del 65.3, se tiene que la EDUR, está por encima del índice de desempeño de Control Interno que presenta el grupo par en 14.0.

2. Análisis comparativo de Índice de Gestión Control Interno

2.1 Comparativo Índice de Gestión Entidades Territoriales del País.

	AÑO 2022	AÑO 2023
Promedio Nacional:	55.9	54.3
EDUR:	73.6	79.3

Es decir que la EDUR, está **25.0 puntos por encima del promedio nacional, y con respecto al año 2022 la gestión del MECI aumento 5.7**

2.2 Índice de Control Interno Grupo Par

	AÑO 2022	AÑO 2023
Promedio Grupo Par:	69.3	65.3
EDUR:	73.6	79.3

Es decir que la EDUR, frente al grupo par, con respecto al índice de desempeño de Control Interno en el año 2023, está por encima del promedio del grupo par, en 14.0, y con respecto al índice de desempeño de Control Interno de la EDUR, en el año 2022, donde obtuvo 73.6, **se tiene un aumento significativo de la gestión del MECI en 5.7.**

3. Ranking Índice de Control Interno Grupo Par

Quintil 4: La Empresa de Desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda EDUR, de acuerdo a los resultados del Índice de Desempeño Institucional correspondientes al año 2023, que es del **79.3**, lo ubica en el quintil 4 Es decir, hace parte del 20% de entidades que está por

 EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda VERSIÓN: 03	COMUNICACIÓN INTERNA	 Departamento de RISARALDA CODIGO:GD-FOR-24 FECHA: 08/ 2023
---	-----------------------------	---

encima del 80% de entidades con menores puntajes y por debajo del 20% de entidades con mejores puntajes de desempeño del Control Interno de su grupo par.

4. Resultados componentes MECI.2023

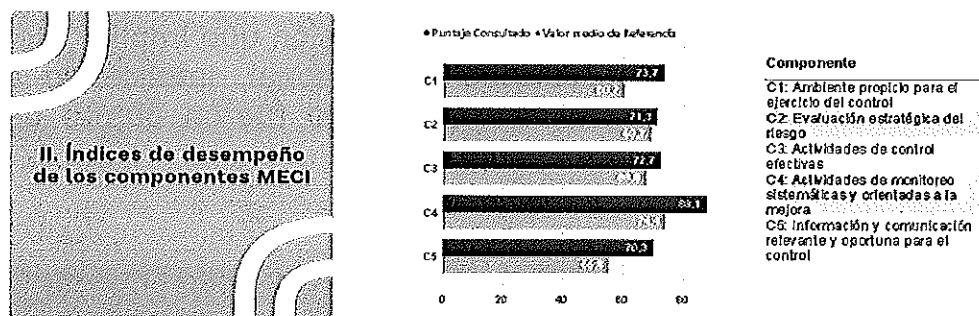
COMPONANTE	EDUR	Valor Referencia	Diferencia
Ambiente control	73.7	60.7	13
Evaluación del riesgo	71.3	69.7	1.6
Actividades de control	72.7	68.0	4.7
Información y comunicación	88.1	74.4	13.7
Actividades de monitoreo	70.3	55.8	14.5

Se establece que la EDUR, en los componentes Ambiente de Control, Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo, presentan aumentos significativos, al obtener puntajes muy por encima del promedio de referencia del grupo par; el componente de Evaluación del Riesgo y Actividades de Control, también registran aumento al obtener puntajes por encima del valor de referencia del grupo par. Lo anterior demuestra los buenos resultados alcanzados por la EDUR en el año 2023.

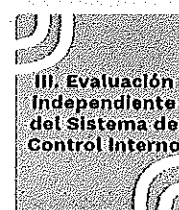
5. Índices de desempeño de las líneas de defensa

Nota: Este índice solo se calcula para las Entidades a las que MIPG, cuya medición al sistema de control interno se hace en el marco de la séptima dimensión, y corresponde exclusivamente a los jefes de control interno.

Para el caso de la EDUR, la evaluación independiente realizada al sistema de Control Interno, alcanza una calificación independiente del **97.1**



Nota: Este índice solo se calcula para las entidades a las que les aplica MIPD, cuya medición al sistema de control interno se hace en el marco de la séptima dimensión, y corresponde exclusivamente a la situación llevada a cabo por los jefes de control interno.



6. Informe de control interno Independiente Primer Semestre 2024.

Mediante el 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, establece en el artículo 156. Reportes del responsable de control interno. El artículo 14 de la Ley 87 de 1993, modificado por los artículos 9 de la Ley 1474 de 2011 y 231 del Decreto 019 de 2012, quedará así:

“Artículo 14. Reportes del responsable de control interno. ... El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave. Es decir, que los informes de avance del estado del sistema de control interno, se harán semestralmente y no cuatrimestralmente como se hacía antes de este decreto. El resultado de Control Interno de la EDUR en el **primer semestre del 2024 es del 69%.**

 EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda VERSIÓN: 03	COMUNICACIÓN INTERNA CODIGO:GD-FOR-24	 Departamento de RISARALDA FECHA: 06/ 2023
---	---	---

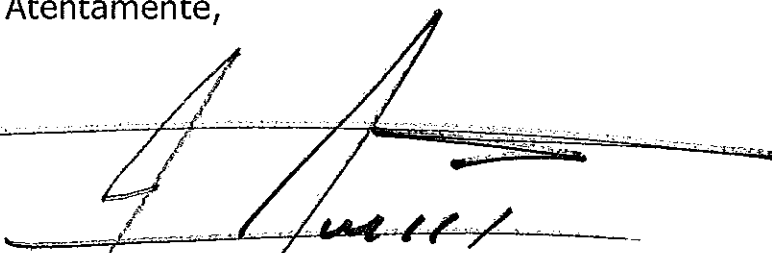
La Entidad estuvo en proceso de reestructuración que implicó diseñar nuevos estatutos y un Estudio de rediseño institucional, implicando que la gran mayoría de los elementos de control interno fueron objeto de revisión y ajuste.

Componente	Nivel de cumplimiento	Estado actual
Ambiente de Control	67%	Fortalezas: 1. Liderazgo de la Gerencia 2. Adopción Manual de Integridad 3. Implementación y operación del Comité Coordinador de Control Interno 4. Política de Administración de Riesgos Debilidades 1. Baja implementación líneas de defensa 2. No se cuenta con el Plan Estratégico del Talento Humano 3. Controles no implementados
Evaluación del riesgo	65%	Fortalezas 1. Plan estratégico con objetivos claramente definidos, medibles y alcanzables 2. Existe Política de Administración de Riesgos 3. Se cuenta con Plan Anticorrupción y Matriz de Riesgos de Corrupción Debilidades 1. Las líneas de defensa no están claramente definidas ni operando adecuadamente
Actividades de control	67%	Fortalezas 1. Se cuenta con políticas de operación 2. Controles para el manejo de la información confidencial. Debilidades 1. La empresa se ajustó a un proceso de reestructuración y se modificaron procesos, procedimiento y controles

	COMUNICACIÓN INTERNA		 Departamento de RISARALDA
VERSIÓN: 03	CODIGO:GD-FOR-24		FECHA: 08/ 2023
Información y Comunicación	59%	Fortalezas 1. Se cuenta con políticas de operación. 2. Se cuenta con Plan de Acción de Recursos Tecnológicos. Debilidades 1. En los canales de comunicación interna y externa 2. En el manejo y utilidad de la información institucional	
Monitorio	88%	Fortalezas 1. Se cuenta con Plan Anual de Auditorías 2. Se aprovechan los planes de mejoramientos externos para adelantar acciones de mejora 3. Se tramita adecuada y oportunamente los PQRSF Debilidades 1. No se utiliza adecuadamente los resultados de las auditorías	

Cualquier inquietud al respecto con gusto será atendida.

Atentamente,



JHON MARIO RAMIREZ LOPEZ
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno EDUR.

(

(

2000