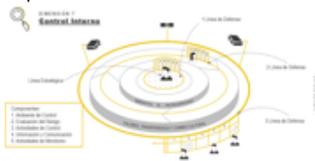


Nombre de la Entidad:	LOTERIA DE MEDELLÍN
Periodo Evaluado:	01 DE ENERO DE 2021 AL 30 DE JUNIO DEL 2021 (PRIMER SEMESTRE)



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

90%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>El Sistema de Control Interno de la Lotería de Medellín, por medio de la presente evaluación se concluye, que se encuentra en un nivel alto de implementación, con una calificación promedio del 91%; ésto debido a los siguientes resultados: "Ambiente de Control", obtuvo por medio de ésta evaluación un 92%, En "Evaluación del Riesgo", una calificación del 88%, en "Actividades de control" un 92%, "Información y Comunicación" un 84% y "Monitoreo" un 96%. Como conclusiones se puede indicar que la Entidad durante el primer semestre del año 2021 viene avanzando de manera importante en la documentación e implementación de los diferentes componentes del MECI, acorde a los lineamientos establecidos por MIPG, se viene trabajando de manera coordinada y transversal entre los Comités de Gerencia, Institucional de Gestión y Desempeño y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde se analizan, aprueban y se hace seguimiento a las políticas y planes institucionales con que cuenta la entidad, lo que ha permitido a los servidores y contratistas de apoyo, un mayor compromiso para el cumplimiento de metas y objetivos estratégicos de la Lotería de Medellín, apuntando de manera coherente al cumplimiento del Plan Estratégico, aprobado en el segundo semestre del año 2020. Se cuenta con el Instructivo de Responsabilidades y Autoridades de los Funcionarios Públicos, además con la Política de Control Interno V2, aprobada esta última en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el 21 de enero del 2021, acta nro. 1. La Entidad cuenta con una buena articulación entre el SIGC y el MECI, teniendo claramente definidos los procesos, procedimientos, riesgos y controles; sin embargo es importante que cada líder de proceso analice sus riesgos y verifique que los controles estén documentados para que la Tercera Línea de Defensa pueda realizar un buen ejercicio que aporte al mejoramiento continuo de la entidad. Sería de gran importancia que todos los Líderes de procesos, realicen actividades con sus equipos de trabajo, dándole importancia al seguimiento de las Líneas de Defensa que les corresponde.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Desde la perspectiva de la Planeación Estratégica, se puede concluir que el Sistema de Control Interno de la Lotería de Medellín, es efectivo, teniendo en cuenta que la construcción de la Misión, Visión y Objetivos Institucionales fueron construidos bajo un engranaje coordinado de saberes y deberes. Se trabaja actualmente en un ambiente de coordinación entre el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde el representante legal y el grupo Directivo como Línea estratégica de la Entidad, le hacen seguimiento constante a través de los indicadores planteados a cada Plan y/o política existente, evitando con ello el incumplimiento de algunas de las metas y objetivos trazados en el Plan Estratégico de la Entidad. Es importante que los Líderes de los procesos trabajen con sus equipos para que conjuntamente interioricen los riesgos y los controles que impiden la materialización de algunos de los riesgos y los complementen y/o modifiquen para lograr mejores resultados. Se reconoce la disposición y conocimiento del grupo humano de la Lotería de Medellín, quienes cumplen sus funciones tal y como está especificado en el manual de funciones, sin embargo se recomienda que se trabaje con ellos en la documentación y revisión de los controles, que si bien los conocen de una manera clara, es necesario que los documenten para que el control interno funcione de una manera mas engranada y se logre unos mejores resultados del Sistema de Control Interno en cada proceso. Si aseguramos controles internos ajustados a los procesos, estamos logrando la satisfacción de los grupos de valor como interés primordial de MIPG y la permanencia de la entidad en el mercado. Las evaluaciones constantes de control y de gestión, aseguran un correcto funcionamiento del Sistema de Control Interno y confirman el buen manejo operativo y administrativo dando como resultado una entidad con altos índices de aceptación y de reconocimiento en el mercado.</p>
<p>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/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>La Lotería de Medellín viene avanzando en la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, sin embargo, es necesario fortalecer el Modelo de las Líneas de Defensa, identificadas dentro de la Política de Control Interno V2 en la séptima Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y el instructivo de responsabilidades y autoridades de los funcionarios públicos en el SIGC, aunque las responsabilidades de cada Línea se vienen atendiendo en el quehacer diario del día a día, no se tienen interiorizadas en la mayoría de Servidores de la Entidad, conllevando a errores técnicos que pueden ser susceptibles de riesgos. Es por ello que, desde el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno, se debe trabajar de manera coordinada con la Primera y Segunda Línea de Defensa en la definición de sus responsabilidades frente a las actividades que ejercen, situación que mejorará de manera ostensible en el fortalecimiento y consolidación del Sistema de Control Interno en la Entidad. La Oficina de Planeación viene trabajando de manera acertiva en las responsabilidades y funciones que tiene dentro de la entidad como Segunda Línea de Defensa, en especial en lo que tiene que ver con el seguimiento a los riesgos. Se recomienda que los Servidores que cumplen funciones como Segunda Línea de Defensa realicen auditorías a sus procesos a través de la Primera Línea de Defensa. La tercera Línea de defensa viene cumpliendo con sus funciones tanto desde las auditorías internas de gestión, la realización de los informes de Ley y la coordinación con los demás comités de la entidad y con entes externos de control.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento o 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
Ambiente de control	Si	92%	<p>En la Lotería de Medellín se realiza la evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano, la evaluación con las actividades relacionadas con el ingreso del personal, la evaluación con las actividades relacionadas con el permanencia del personal, la evaluación con las actividades relacionadas con el retiro del personal, se evalúa el impacto del Plan Institucional de Capacitaciones - PIC, la Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros, evalúa la Planeación Estratégica Institucional. El CICC opera de manera correcta. La entidad demuestra compromiso con la Integridad.</p> <p>Se recomienda realizar ejercicios prácticos para la interiorización del Código de Integridad de la Entidad; de igual manera realizar capacitaciones con todos los servidores de la entidad para socializar el Instructivo de Responsabilidades y Autoridades de los Funcionarios Públicos con el SIGC, documento realizado por la Oficina de Planeación y que es guía sobre el funcionamiento de las Líneas de Defensa.</p>	88%	<p>En la Lotería de Medellín se realiza la evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano, la evaluación con las actividades relacionadas con el ingreso del personal, la evaluación con las actividades relacionadas con el permanencia del personal, la evaluación con las actividades relacionadas con el retiro del personal, se evalúa el impacto del Plan Institucional de Capacitaciones - PIC, la Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros, la Alta Dirección evalúa la Planeación Estratégica Institucional. El CICC opera de manera correcta. La entidad demuestra compromiso con la Integridad.</p> <p>Se debe analizar la viabilidad para el establecimiento de una Línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al Código de Integridad. Se requieren acciones para su diseño y/o ejecución.</p>	4%
Evaluación de riesgos	Si	88%	<p>La Lotería de Medellín durante el primer semestre del año 2021 viene realizando los seguimientos al Plan Estratégico desde el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Los objetivos del Plan Estratégico y los objetivos de los procesos se encuentran alineados y se diseñaron bajo la metodología SMART. La Alta Dirección desde el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, analiza y evalúa los riesgos de procesos, riesgos de corrupción y riesgos del SIPLAFT. La entidad cuenta con el Manual de Funciones Actualizado y cada servidor cumple con los roles asignados para el tratamiento del riesgo. Debido a la emergencia sanitaria COVID 19, la entidad afrontó los factores tanto internos como externos, implementando medidas y directrices para controlar los riesgos asociados.</p> <p>Se recomienda ajustar la descripción de los riesgos y replantear el diseño de los controles para mitigar las posibilidades o eventos que puedan afectar los resultados de las operacionales.</p>	82%	<p>La Dirección de Auditoría Interna realiza evaluación independiente al Plan Anual de Auditorías y seguimientos de cada vigencia.</p> <p>Se recomienda evaluar posibles fallas en los controles (diseño y ejecución) por parte de cada Líder y de la Alta Dirección.</p> <p>La gestión de riesgos de la Lotería de Medellín debe contar con mayor participación y socialización del grupo Directivo, ya que sobre ellos recae la mayor responsabilidad en el trazo de políticas y metas institucionales.</p> <p>Se insiste desde la Dirección de Auditoría Interna en la aplicación de las Líneas de Defensa.</p>	6%
Actividades de control	Si	92%	<p>La Dirección de Auditoría Interna encontró que la Lotería de Medellín considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentran segregadas en diferentes personas, para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación. De igual manera se cuenta con otros sistemas de Gestión que y con infraestructura tecnológica apropiados para la entidad que agilizan y mejoran el cumplimiento de las funciones de los servidores de la entidad. Igualmente de manera permanente se actualizan los procesos, políticas, manuales y otras herramientas que sirven en la aplicación adecuada de controles para mitigar los riesgos.</p>	83%	<p>La Dirección de Auditoría Interna encontró que la Lotería de Medellín considera la adecuada visión de las funciones y que éstas se encuentran segregadas en diferentes personas, para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación.</p> <p>Se recomienda que tanto los Directivos como los operativos revisen de manera conjunta el diseño de los controles y su operación y la documentación de éstos.</p>	9%

<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>84%</p>	<p>La Lotería de Medellín cuenta con sistemas de información que le permiten controlar la información y la comunicación tanto interna como externa, y le permite mantener una dinámica permanente de entrega de información sobre el que hacer de la entidad, siendo su portal web uno de los mas importantes; dicha información es clave en la consecución de metas y objetivos de la entidad. La oficina de comunicaciones evalúa periódicamente los canales de comunicación como fuentes importantes de captura de información relevante para la entidad.</p> <p>Se debe contar con la caracterización de usuarios tanto internos como externos acorde a las necesidades de la entidad.</p>	<p>82%</p>	<p>La Lotería de Medellín cuenta con sistemas de información que le permiten controlar la información y la comunicación tanto interna como externa, y le permite mantener una dinámica permanente de entrega de información sobre el que hacer de la entidad, siendo su portal web uno de los mas importantes.</p> <p>Se debe evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con los grupos de valor, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.</p> <p>Se debe evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos por parte del Líder de Comunicaciones.</p>	<p>2%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>96%</p>	<p>La Dirección de Auditoría Interna tiene cumpliendo con el la ejecución del Plan Anual de Auditorías aprobado por el CICC en acta nro. 1 realizada el 21/01/2021, igualmente en el primer semestre del 2021 se han reportado la totalidad de los informes de Ley correspondientes. Se realizaron los seguimientos a los planes de mejoramiento de la auditoría interna de gestión y de la CGA.</p> <p>Aunque se encuentra presente y funcionando el monitoreo, se requieren acciones dirigidas a fortalecer y mejorar su ejecución y seguimiento, labor que debe implementar la Segunda Línea de Defensa con el fin de realizar un mejor control a los Planes de Mejoramiento que conlleven a la mejora continua de los procesos de la entidad.</p>	<p>93%</p>	<p>La Dirección de Auditoría Interna llevó a cabo el cumplimiento de su Plan Anual de Auditorías 2020, así mismo cumplió a cabalidad con todos los informes de Ley. Se elaboraron los respectivos Planes de Mejoramiento en las auditorías internas de gestión por procesos.</p> <p>Aunque se encuentra presente y funcionando el monitoreo, se requieren acciones dirigidas a fortalecer y mejorar su ejecución y seguimiento, labor que debe implementar la Segunda Línea de Defensa con el fin de realizar un mejor control a los Planes de Mejoramiento que conlleven a la mejora continua de los procesos de la entidad.</p>	<p>3%</p>