

Nombre de la Entidad:  
Período Evaluado:

### AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES I Semestre - 2024

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

86%

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

¿Están todos los componentes operando (entire o de manera integrada)? (SI o No)	Si	La Agencia Logística de las Fuerzas Militares, bajo el modelo de Cadena de Valor, estableció el MODELO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, consistente en el monitoreo y supervisión permanente a la Gestión y al Sistema de Control Interno, a través de reuniones semanales, mensuales y trimestrales. Efectuando verificación permanente y cada una de las actividades de plan estratégico, puntos de control de los procesos operativos y de apoyo, teniendo en cuenta los roles y responsabilidades asignadas a los servidores públicos, identificando las oportunidades de mejora, analizando los planes de mejoramiento, así como las observaciones de los puntos de control interno de la entidad para el cumplimiento de los objetivos, guías, procedimientos, políticas de operación y sistemas de información que orientan hacia el análisis de las actividades, control de riesgos, monitoreo en tiempo real a los sistemas de información y cumplimiento de gestión y estratégicos, puntos de control, para el mejoramiento (proceso) de los objetivos operativos, operativos y administrativos. La entidad debe reforzar el nivel de conocimiento y efectividad en el seguimiento, control y transparencia a cargo de la primera y segunda línea de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para las debilidades evaluadas? (SI o No)	Si	La estructura orgánica funcional de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares, permite aplicar el modelo de las tres líneas de defensa y la línea estratégica, condensando al desarrollo del sistema de control interno, el cual se encuentra soportado en la aplicación de la mejora continua, análisis y control de riesgos, capacitación del talento humano, mejoramiento de la infraestructura tecnológica, asignación de roles y responsabilidades en cada uno de los ámbitos y perfiles de la planta de personal, presentación de informes y medición de actividades, laborales y administrativas, en cada uno de los procesos, para el logro de los objetivos estratégicos.
La entidad cuenta con un sistema de Control Interno, con una institucionalidad.	Si	

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento	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	Ámbito final del componente
Ambiente de control	Si	73%	<b>FORTALEZAS</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La Entidad realiza con periodicidad mensual el Comité Institucional de Gestión y Desarrollo, creado mediante Resolución 425 del 30 de abril de 2018, actividad registrada en las actas reunidas, cuyo repositorio se obtiene en el link <a href="https://www.agencialogistica.gov.com/colabo-integrado-gestion-y-desarrollo-institucional-gestion-y-desarrollo">https://www.agencialogistica.gov.com/colabo-integrado-gestion-y-desarrollo-institucional-gestion-y-desarrollo</a>.</li><li>La Entidad ha adoptado el documento de revisión de los procedimientos de bienes y servicios, que ha realizado los flujogramas al dicho proceso, sin embargo debe tenerse en cuenta que la ley no le permite a la entidad impedir o restringir la libre participación a los oferentes en los diferentes procesos de selección de contratistas.</li><li>La Dirección General de ALFM, imparte la política de operación al cuerpo directivo de socializar los temas de los reuniones de directivos a los subámbitos bajo su mando para conocimiento y gestión de las actividades que cada servidor público tiene.</li><li>Durante las auditorías de control interno ALFM, se ha identificado que la debilidad en los puntos de control ha generado alertas sobre posibles incumplimientos de requisitos de manejo, de posibles pérdidas de inventario, de posibles incumplimientos por pagos tributarios por falta de control y/o conocimiento, de debilidades en la etapa de contratación estatal, así como en temas de inventario de activos fijos. No siendo menos importante indicar que el posible cambio de adherencia al instrumento de demanda agregada ha generado en la entidad, incertidumbre para normalizar los temas de contratación.</li></ul> <b>DEBILIDADES</b> <ul style="list-style-type: none"><li>No se cuenta con el análisis del ciclo laboral del servidor público, existen debilidades en la normalización de la planta de personal, por cuanto no se refleja el grado de adecuación a las necesidades por falta de personal.</li><li>La primera y segunda línea de defensa en los procesos y áreas funcionales no cuentan con análisis de las actividades realizadas de tal forma que los puntos de control sean efectivos.</li></ul>	89%	<b>FORTALEZAS</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La entidad cuenta con el establecimiento e identificación de los principios y valores del servidor público.</li><li>Cuenta con el funcionamiento del sistema de control interno a través del Comité Institucional del sistema de Control. La alta Dirección se tiene en seguimiento y control del sistema y de la gestión que se realiza en la entidad. La entidad establece la planeación estratégica, considera metas y objetivos, análisis de riesgo considerando los posibles afectaciones de su entorno. La entidad cuenta con políticas claras las cuales se comunican hacia los servidores públicos para el mantenimiento del control y seguimiento a la gestión.</li></ul> <b>DEBILIDADES</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Los puntos de control asociados a los riesgos institucionales deben ser objeto de reevaluación y/o mejora para evitar la materialización de los riesgos. Efectuando los análisis que realicen la primera y segunda línea de defensa.</li><li>Verificada la herramienta EYE, no se observa que se haya iniciado las actividades del PIC, está en mora la herramienta.</li><li>Si bien es cierto se observa en la página web de la entidad el plan estratégico y el plan de trabajo para la Agencia LOG, en la herramienta Solo Visto Empresarial, no se estableció actividad relacionada con la evaluación del riesgo de personal.</li><li>La entidad ha reorganizado áreas de trabajo (BMC) en la Subdirección de Contratos, sin embargo, por falta de resultados y verificados en cuenta el decreto de la planta TES377, debe reevaluar la decisión puesto que los cargos fueron ofertados a través de la CNCG.</li><li>La Dirección general ALFM continúa con las reuniones semanales de directivos, sin embargo, no se observan las informes de primera y segunda línea de defensa. No obstante la tercera línea de defensa ha publicado en la página web el resultado de las auditorías realizadas y sus recomendaciones.</li><li>Verificada la herramienta EYE, no se observa que se haya iniciado la evaluación de las obligaciones de los contratistas por prestación de servicios. Los informes de supervisión no incluyen esta ítem.</li><li>En EYE se observa para el objetivo estratégico 2. Consolidar el equipo ALFM que no fueron realizadas actividades respecto del criterio evaluado.</li></ul>	-16%
Evaluación de riesgos	Si	85%	<b>FORTALEZAS</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La ALFM participa en las mesas de trabajo sectorial, para la construcción de los riesgos y metas estratégicas que posteriormente se articulan a la misión de la entidad.</li><li>La ALFM cuenta con los instrumentos normativos y de calidad con los cuales ha determinado y definido los riesgos institucionales de corrupción y fraude, ha generado la política del riesgo e impartido las instrucciones para el tratamiento a través de la ejecución de los puntos de control.</li><li>La ALFM a través del comité institucional de coordinación de control interno realiza seguimiento a los planes de mejora que son resultado de las auditorías internas realizadas por los funcionarios de la oficina de control interno.</li></ul> <b>DEBILIDADES</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La primera y segunda línea de defensa y los ejecutores de las actividades de los procedimientos de la entidad, deben contar con el análisis de las dimensiones no positivas.</li><li>La debilidad en el análisis de las actuaciones registradas no corresponde a la mejora de los cambios y/o ajustes a los documentos y formatos de los procesos.</li></ul>	79%	<b>FORTALEZAS</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La alta dirección acordó con el análisis del entorno interno y externo define en los procesos y procedimientos los riesgos de posibles actos de corrupción, genera controles y realiza monitoreo a las actividades desarrolladas. La alta dirección cuenta con el mecanismo para iniciar las actividades del plan estratégico al plan de acción de la entidad.</li></ul> <b>DEBILIDADES</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Mensualmente la oficina de control interno, reporta al comité institucional de control interno, el estado de la ejecución de los planes de mejora que aprueban los líderes de procesos respecto de los hallazgos observados en el ejercicio auditor con base en riesgos. Sin embargo, no se ha considerado la falta de efectividad en las actividades realizadas y en la aplicación de los controles de los procedimientos, por lo cual para el lapso evaluado se evidencia el incremento de los hallazgos de auditoría y la reiteratividad en la solicitud de prorroga para cumplir los que están en ejecución.</li><li>La ALFM cuenta con la planta de personal apropiada, en la cual no concurren sus funciones en sus cargos, ha reorganizado grupos internos de trabajo, acorde con resoluciones internas y suscribe contratos de prestación de servicios en apoyo a la gestión. En temas de carrera administrativa y la rotación de personal se presentan novedades que en un 80% son informadas a la CNCG, HD y otros entes como resultado de posibles beneficios dentro de esta modalidad de rotación. No se ha observado la mejora en los puntos de control a fin de minimizar las incertidumbres administrativas en las actuaciones de la entidad.</li><li>Los riesgos materializados, reportados en los informes de auditoría, no han sido considerados para la formulación de acciones efectivas de corrección, ni de planes de mitigación, por parte de las líneas de procesos.</li><li>Si bien es cierto en la plataforma ave, se observa el cargo de los riesgos con sus respectivos puntos de control y el acta de seguimiento por parte de la segunda línea de defensa frente a la confirmación y ejecución de los riesgos institucionales, no se evidencia por ejemplo en el proceso de control de la rotación de los controles para: informes de supervisión, publicación en Sencopl, revisión de etapas precontractual, entre otros. No se evidencia que la primera línea de defensa gestione oportunamente o acciones de mejora continua respecto de las observaciones en las auditorías internas y externas.</li></ul>	6%
Actividades de control	Si	88%	<b>FORTALEZAS</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Para el lapso evaluado Gestión TIC se encuentra en la implementación de workspace en la entidad, generando espacios de capacitación de forma virtual para el ingreso a nuevas formas y herramientas de trabajo para los funcionarios de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares.</li><li>Los productos o servicios que requiere la arquitectura tecnológica de la entidad, conforme al análisis de los profesionales que integran el proceso, son contratados a través del ejercicio de supervisión de contratos.</li></ul> <b>DEBILIDADES</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La entidad mantiene su estructura organizacional, sin embargo durante el primer semestre de 2025 se observa la suscripción de 27 contratos de prestación de servicios para cumplimiento del objetivo institucional, no obstante en las auditorías realizadas por Control Interno, se ha observado reiteratividad en la no aplicación de los controles y en la ausencia de análisis por parte de la primera y segunda línea de defensa en cada área funcional a procesos al que se pertenece.</li></ul>	94%	Mediante la Directiva permanente No 11 ALDG - ALGAFRI - 150 del 05 de julio de 2019. Dar instrucciones sobre la responsabilidad en la Administración del Riesgo en la Agencia Logística de las Fuerzas Militares. Se encuentra publicada en <a href="http://legisinfo.arm.mil/comunicaciones/VenDoc/ment.php?documentid=620">http://legisinfo.arm.mil/comunicaciones/VenDoc/ment.php?documentid=620</a> . La misma no tuvo cambios durante los meses de noviembre y diciembre de 2019.	-6%
Información y comunicación	Si	100%	<b>FORTALEZA</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La ALFM cumple con los criterios de la matriz ITA, para la publicación de la información que requiere el ciudadano y los grupos de valor, por lo que la entidad obtiene una calificación de 100 puntos.</li><li>En el marco del manual de Comunicaciones, la entidad establece los canales de ingreso de información y los roles y responsabilidades en la gestión de comunicaciones entrantes a la ALFM.</li></ul> <b>DEBILIDAD</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Falta generar espacios participativos de los servidores públicos respecto de los debilidades y fortalezas de la entidad para que se articulen las actividades diarias con los procedimientos, puntos de control y riesgos.</li></ul>	93%	<b>FORTALEZA</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La entidad cuenta con sistema de información para la gestión, que permiten la captura y procesamiento de datos en tiempo real. La entidad ha implementado los puntos de control para el manejo y procesamiento de datos para el cumplimiento de los requerimientos. La entidad cuenta con canales externos definidos para comunicar la información de importancia para el ciudadano y para las partes interesadas, incluyendo a proveedores y contratistas de bienes y servicios.</li><li>La entidad cuenta con canales digitales para la radicación o presentación de PORS.</li></ul> <b>DEBILIDADES</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La entidad aun en cuenta con los tablas de verificación documental para el archivo institucional actualizado, no obstante ha iniciado con las actividades contractuales para llegar a este fin.</li><li>El Grupo Atención y Orientación ciudadana debe evaluar los requisitos para la comunicación anónima todo vez que al tomar contacto en el call center se</li></ul>	7%
Monitoreo	Si	84%	<b>FORTALEZA</b> <ul style="list-style-type: none"><li>La OCC continúa desarrollando el plan anual de auditorías, la entrega y publicación de los informes de ley, seguimiento a planes de mejora y actividades concernientes.</li><li>La OCC realiza las auditorías e informes manteniendo los criterios de independencia, sin embargo no se ha dado a conocer por parte de la alta dirección la necesidad de recurrir a un externo para considerar conceptos sobre los resultados presentados por la oficina de control interno.</li></ul> <b>DEBILIDAD</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Se debe fortalecer el procedimiento de inducción en puesto de trabajo.</li></ul>	86%	<b>FORTALEZA</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Frente a las evaluaciones independientes la entidad establece, monitorea y controla la ejecución y avance de los planes de mejoramiento en reuniones mensuales del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno presididas por el director general de la ALFM y con la entrega mensual del informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento.</li></ul> <b>DEBILIDADES</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Ha sido evaluada en la herramienta EYE los informes de las líneas de defensa verificadas en el modelo del sistema de control interno. Se debe asegurar las evidencias de los puntos de control.</li><li>Respecto del mejoramiento, se debe continuar con el reforzamiento de la calidad y cumplimiento de los informes de supervisión y del control de la contratación. Se debe reforzar los registros financieros y la calidad de los datos cargados en las herramientas de seguimiento que tiene la entidad.</li></ul>	-2%