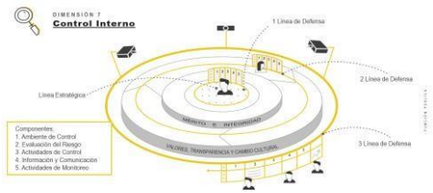
Nombre de la Entidad:	**ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ - AEROCAFE**
Periodo Evaluado:	**SEGUNDO SEMESTRE DE 2024 (2 de julio a 30 de diciembre) - Evaluado por: José Duván Aguirre Aguirre, Jefe de Control Interno**



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**90%**

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes **Ambiente de Control**, **Evaluación de Riesgos**, **Actividades de Control**, **Información y Comunicación** y **Actividades de Monitoreo** están operando juntos, toda vez que se ha tenido en cuenta las observaciones que se han estado evidenciando, a partir de las evaluaciones realizadas y presentadas en los Informes Semestrales de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno de la Asociación Aeropuerto del Café - AEROCAFE, se mantienen los avances presentados , ya que para el segundo semestre del 2024 se obtuvo un 90% de calificación, igual al del primer semestre ;por lo cual la Oficina de Control Interno considera que la Asociación sigue construyendo e implementando los diferentes requerimientos de las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, se evidencia que el Sistema Integrado de Gestión reúne y estandariza los lineamientos de gestión administrativa, misional y estratégica desde la Alta Dirección.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Oficina de Control Interno de la Asociación Aeropuerto del Café - AEROCAFE, considera que después de revisados y evaluados los 5 componentes, el sistema sigue siendo efectivo ya que su operación continúa estructurada en procesos, planes y procedimientos que las líneas de defensa ejecutan, cuando se requieren autorizaciones, conceptos o revisiones, se acude al Comité de Gerencia (Estratégico), al comité institucional de Control Interno o a los diferentes Comités con que cuenta la Entidad, que permiten tomar las decisiones que se requieran.
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):	Si	En concepto de la Oficina de Control Interno, existen instancias decisorias en el Sistema de Control Interno que funciona a nivel de la línea Estratégica bajo la responsabilidad de la Alta Dirección, la primera y la segunda línea de defensa están a cargo del Coordinador Administrativo y Financiero, quién lidera los programas y procesos, mientras que la última línea de defensa a cargo del Jefe de Control Interno como responsable del Control Interno de la Asociación, quien se enfoca entre otros, en la prevención y en la evaluación de los riesgos institucionales y de corrupción, así como de asesoría permanente.

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
3 Ambiente de control	Si	93%	DEBILIDAD: La reestructuración realizada a la Asociación Aeropuerto del Café - AEROCAFE, en su planta de personal en febrero de 2021, fortaleció el Área Técnica, sin embargo, el continuo desconocimiento de algunos aspectos de los funcionarios de apoyo debilita el área. El Código de Integridad está adoptado, publicado y socializado al interior de la Entidad, la Coordinación Administrativa y Financiera encargada del Talento Humano realizó actividades de interiorización y aplicación de este en todos los niveles de la Asociación, sin embargo sigue faltando sentido de pertenencia de algunos funcionarios. FORTALEZA: La Alta Gerencia continúa aplicando las políticas, lineamientos, planes y programas, que permiten que la Asociación tenga un funcionamiento y una interrelación entre los procesos desde el Direccionamiento Estratégico.	93%	DEBILIDAD: La reestructuración realizada a la Asociación Aeropuerto del Café - AEROCAFE, en su planta de personal en febrero de 2021, fortaleció el Área Técnica, sin embargo, el desconocimiento de algunos aspectos de los funcionarios de apoyo debilita el área El Código de Integridad está adoptado, publicado y socializado al interior de la Entidad, la Coordinación Administrativa y Financiera encargada del Talento Humano realizó actividades de interiorización y aplicación de este en todos los niveles de la Asociación, sin embargo, falta sentido de pertenencia de algunos funcionarios FORTALEZA:. La Alta Gerencia aplica las políticas, lineamientos, planes y programas, que permiten que la Asociación tenga un funcionamiento y una interrelación entre los procesos desde el Direccionamiento Estratégico	1%

Evaluación de riesgos	**Si**	**90%**	DEBILIDAD: A pesar de los seguimientos periódicos realizados a través de la primera y la segunda línea de defensa a los controles establecidos, como no quedan documentados, se dificulta la debida implementación. FORTALEZA: Los riesgos identificados por procesos, son evaluados y controlados, la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa, hace los seguimientos y la evaluacióna los controles y se deja las observaciones al respecto. La Oficina de Control Interno realiza los seguimientos cuatrimestrales establecidos por Ley a la Matriz de Riesgos de Corrupción y de Atención al Ciudadano, documentos estos publicados en la página Web de la Entidad.	**90%**	DEBILIDAD: A pesar de los seguimientos periódicos realizados a través de la primera y la segunda línea de defensa a los controles establecidos, como no quedan documentados, se dificulta la debida implementación FORTALEZA: Los riesgos identificados por procesos y por corrupción, son evaluados y controlados, la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa, hace los seguimientos y la evaluacióna los controles y se deja las observaciones al respecto . La Oficina de Control Interno realiza los seguimientos cuatrimestrales establecidos por Ley a la Matriz de Riesgos de Corrupción y de Atención al Ciudadano, documentos estos publicados en la página Web de la Entidad	**0%**
Actividades de control	**Si**	**87%**	DEBILIDAD: A pesar de que se estén aplicando las políticas aún falta su debida implementación FORTALEZA: La Entidad tiene definidos los controles para evitar la materialización de los Riesgos y verifica su efectividad, en los Riesgos de Gestión y en los Riesgos de Corrupción, la Alta Dirección define los mecanismos de control a través de responsables dentro de la planta de personal.	**87%**	DEBILIDAD: La totalidad de las políticas del MIPG que son aplicables a la Asociación Aeropuerto del Café - AEROCAFE, no se han adoptado, se recomienda revisarlas y adoptarlas y que una vez implementadas permitan su aplicabilidad y se revisen a través de autodiagnósticos que garanticen su efectividad. . FORTALEZA: La Entidad tiene definidos los controles para evitar la materialización de los Riesgos y verifica su efectividad, en los Riesgos de Gestión y en los Riesgos de Corrupción, la Alta Dirección define los mecanismos de control a través de responsables dentro de la planta de personal.	**0%**
Información y comunicación	**Si**	**90%**	DEBILIDAD: La página web institucional sigue siendo fundamental para dar a conocer a la población toda clase de información, pero no es consultada como debería ser, lo que hace que la misma sea desconocida por una amplia mayoría. FORTALEZA: La Información más relevante, las noticias, son permanentemente actualizada y publicada, la Alta Gerencia a través del Área Social y de Comunicaciones fortalece los medios y canales de comunicación e información con los grupos de interés y con la ciudadanía en general, especialmente en el municipio de Palestina, Caldas, donde se desarrolla el proyecto.	**90%**	DEBILIDAD: La página web institucional sigue cumpliendo con todos los requisitos de información y transparencia, pero no es consultada como debería ser, lo que hace que la información no llegue a la gran mayoría de la población. FORTALEZA: La Información más relevante, las noticias y la información importante y actualizada sobre el proyecto son publicados en la página web principal de la Entidad, la Alta Gerencia a través del Área Social y de Comunicaciones busca fortalecer los medios y canales de comunicación e información con los grupos de interés y con la ciudadanía en general, sobre todo en el municipio de Palestina, Caldas, donde se desarrolla el proyecto	**0%**
Monitoreo	**Si**	**92%**	DEBILIDAD: La autoevaluación continúa como un punto débil dentro de la gestión de los procesos de la Asociación. FORTALEZA: El monitoreo constante realizado desde control interno a través de auditorías programadas como oportunidades de mejoramiento. Las auditorías realizadas por la Contraloría General de Caldas como ente de control y las realizadas por la Revisoría Fiscal como ente externo, permiten a la oficina de Control Interno, tomar las medidas y correctivos que sean necesarios acordes a las sugerencias realizadas por estos.	**92%**	DEBILIDAD Continua la autoevaluación como un punto débil dentro de la gestión de los procesos de la Asociación. FORTALEZA: La evaluación independiente realizada desde control interno a través de auditorías programadas como oportunidades de mejoramiento. Las auditorías realizadas por la Contraloría General de Caldas como ente de control y las realizadas por la Revisoría Fiscal como ente externo, permiten tener otra mirada de como están los procesos y los procedimientos al interior de la Asociación, allí la participación de la Oficina de Control Interno, es muy importante.	**0%**