

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA No. 083

(Diciembre 30 de 2025)

“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ - AMDELCA”

La Directora Ejecutiva de la Asociación de Municipios del Departamento del Caquetá - AMDELCA, en ejercicio de sus facultades legales y estatutarias, En uso de sus atribuciones constitucionales, principalmente las establecidas en los artículos 209, 269 y 343 de la Constitución Política de 1991 y legales, en especial las fijadas por la Ley 87 de noviembre 29 de 1993, y

CONSIDERANDO

- a. Que la Constitución Política, en sus artículos 209 y 269, consagra que "La Administración Pública, en todos sus órdenes, tendrá un Control Interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley", y que "En las entidades públicas, las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de Control Interno, de conformidad con lo que disponga la Ley", respectivamente.
- b. Que, como parte de la obligación de un apropiado Sistema de Control Interno, el Representante Legal deberá velar por el establecimiento formal de un sistema de evaluación y control de gestión, acorde con las necesidades propias de la Entidad, en el marco de los métodos y parámetros definidos en el artículo 343 de la Constitución Política y demás disposiciones legales pertinentes.
- c. Que la Ley 87 de 1993, en su artículo 6º, dispone que: "El establecimiento y desarrollo del Sistema de Control Interno en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del Control Interno, también será responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos".
- d. Que la Ley 87 de 1993 estableció que el Control Interno deberá expresarse a través de las políticas aprobadas por los niveles de dirección y administración de las respectivas entidades y se cumplirá en toda la escala de la estructura administrativa, mediante la elaboración y aplicación de técnicas de dirección, verificación y evaluación de regulaciones administrativas, de manuales de funciones y procedimientos, de sistemas de información y de programas de selección, inducción y capacitación de personal.
- e. Que el Código Disciplinario Único, Ley 1952 de 2019, en su artículo 38, numeral 32, entre los deberes de todo servidor público establece el de "Adoptar el Sistema de Control Interno y la función independiente de Auditoría Interna de que trata la Ley 87 de 1993 y demás normas que la modifiquen o complementen".

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA No. 083

(Diciembre 30 de 2025)

“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ - AMDELCA”

- f. Que el Artículo 2.2.23.1 del Decreto 1499 de 2017 señala que el Sistema de Control Interno se articulará al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades. El Control Interno es transversal a la gestión y desempeño de las entidades y se implementa a través del Modelo Estándar de Control Interno – MECI.
- g. Que la Asociación de Municipios del Departamento del Caquetá -AMDELCA-, es una entidad Administrativa de Derecho Público con las mismas prerrogativa que los municipios, se rige por sus propios Estatutos, y su objeto, competencias y funciones se desarrollan a través de estrategias y acciones que permitan la función pública.
- h. Que la Asociación de Municipios del Departamento del Caquetá -AMDELCA-, es un Esquema Asociativo Territorial, que la conforman 15 municipios de sexta categoría respecto a los 16 que la conforman, a la cual le aplican los criterios diferenciales establecidos en el anexo Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, Versión 4, anexo 7- Criterios Diferenciales de la Política de Control Interno.
- i. Que, en mérito de lo anterior,

RESUELVE

CAPÍTULO I ASPECTOS GENERALES

Artículo 1. Adopción del Sistema de Control Interno. Adoptar el Sistema de Control Interno para la Asociación de Municipios del Departamento del Caquetá -AMDELCA-.

Parágrafo: Se entiende por Control Interno, el Sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por AMDELCA con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y de los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes, dentro de las políticas trazadas por la Dirección y en atención a las metas y objetivos específicos previstos.

Artículo 2. Campo de aplicación. El Sistema de Control Interno adoptado en esta Resolución será aplicable a toda la estructura organizacional de la Asociación de Municipios del Departamento del Caquetá -AMDELCA-.

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA No. 083

(Diciembre 30 de 2025)

“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ - AMDELCA”

Artículo 3. Objetivos específicos del Sistema de Control Interno. Los objetivos específicos que busca el Sistema de Control Interno son los siguientes:

Objetivos de control de cumplimiento:

- Establecer las acciones que permitan garantizar el cumplimiento de las funciones a su cargo, con base en el marco legal que le es aplicable.
- Determinar el marco legal que le es aplicable, con base en el principio de autorregulación.
- Diseñar los procedimientos de verificación y evaluación que garanticen el cumplimiento del marco legal aplicable.

Objetivos de control estratégico:

- Crear conciencia en todos los servidores sobre la importancia del Control, mediante la generación y mantenimiento de un entorno favorable que permita la aplicación de los principios del Modelo Estándar de Control Interno.
- Establecer los procedimientos que permitan el diseño y desarrollo organizacional de acuerdo con la naturaleza, características y propósitos que le son inherentes.
- Diseñar los procedimientos necesarios, que permitan cumplir la misión para la cual fue creada y proteger los recursos que se encuentren bajo su custodia, buscando administrar en forma diligente los posibles riesgos que se pueden generar.

Objetivos de control de ejecución:

- Determinar los procedimientos de prevención, detección y corrección que permitan mantener las funciones, operaciones y actividades institucionales en armonía con los principios de eficacia, eficiencia y economía.
- Velar porque todas las actividades y recursos estén dirigidos hacia el cumplimiento de su Misión.
- Establecer los procedimientos, que garanticen la generación y registro de información oportuna y confiable necesaria para la toma de decisiones, el cumplimiento de la Misión y la Rendición de Cuentas a la Comunidad.
- Diseñar los procedimientos que permitan llevar a cabo una efectiva comunicación interna y externa a fin de dar a conocer la información que genera de manera transparente, oportuna y veraz, garantizando que su operación se ejecute adecuada y convenientemente.

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA No. 083

(Diciembre 30 de 2025)

“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ - AMDELCA”

Objetivos de control de evaluación:

- Garantizar la existencia de mecanismos y procedimientos que permitan en tiempo real, realizar seguimiento a la gestión por parte de los diferentes niveles de autoridad y responsabilidad, permitiendo acciones oportunas de corrección y de mejoramiento.
- Establecer los procedimientos de verificación y evaluación permanentes del Control Interno.
- Garantizar la existencia de la función de Evaluación Independiente de la Oficina Asesora de Auditoría Interna o quien haga sus veces, como mecanismo de verificación a la efectividad del Control Interno.
- Propiciar el mejoramiento continuo del control y de la gestión, así como de su capacidad para responder efectivamente a los diferentes grupos de interés.
- Establecer procedimientos que permiten integrar las observaciones de los Órganos de Control Fiscal, a los planes de mejoramiento establecidos.

Objetivos de control de información:

- Establecer los procedimientos necesarios para garantizar la generación de información veraz y oportuna.
- Establecer los procedimientos que permitan la generación de información que, por mandato legal, le corresponde suministrar a los Órganos de Control externos.
- Garantizar la publicidad de la información que se genere a su interior.
- Garantizar el suministro de información veraz y oportuna para el proceso de Rendición de Cuentas Públicas.

Artículo 4. Enfoques. El Sistema de Control Interno en la Asociación de Municipios del Departamento del Caquetá -AMDELCA-, deberá facilitar que el ejercicio del Director Ejecutivo y en general de los responsables de áreas, procesos, programas, proyectos y actividades que faciliten la participación de los usuarios de AMDELCA en el control de la gestión de la Entidad.

- Que su ejercicio sea descentralizado, pero que a la vez pueda integrarse mediante sistemas de información y comunicación.
- Que procure el mejoramiento de la calidad de los productos y servicios que preste AMDELCA, en función de los usuarios.
- Que propicie la cultura del autocontrol en la gestión de todos los servidores de la AMDELCA.

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA No. 083

(Diciembre 30 de 2025)

“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ - AMDELCA”

Artículo 5. Principios reguladores. El Sistema de Control Interno se efectuará siguiendo los siguientes principios de: igualdad, moralidad, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad, eficacia y valoración de costos ambientales.

CAPITULO II CARACTERISTICAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Artículo 6. Cobertura. El Sistema de Control Interno es aplicable a los sistemas misionales y de apoyo de AMDELCA.

Artículo 7. Responsabilidad del funcionamiento del Sistema de Control Interno. El representante legal de AMDELCA, es responsable de establecer, mantener y perfeccionar el Sistema de Control Interno, el cual debe ser adecuado a la naturaleza, estructura y misión de este.

También serán responsables de velar por el diseño, desarrollo, aplicación, mantenimiento y observancia del Sistema de Control Interno de AMDELCA, así como de su calidad, eficiencia y eficacia, quienes ejerzan funciones de dirección y mando, en los diferentes niveles de jerarquía y en general quienes reciban funciones por delegación, sin perjuicio de la responsabilidad de cada uno de los servidores en el ejercicio de las funciones propias de sus cargos.

Artículo 8. Representante de la dirección ante el Sistema de Control Interno, MECI. Para efectos de garantizar la operatividad de las acciones necesarias al desarrollo, implementación, mantenimiento y mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, basado en el Modelo Estándar de Control Interno, el Director ejercerá la dirección del SCI.

Artículo 9. Principios del Sistema de Control Interno. El mantenimiento del Modelo estándar de Control Interno se enmarca, integra y complementa en los principios del Sistema de Control Interno que a continuación se establecen:

- **Autocontrol:** Capacidad que ostenta cada servidor de AMDELCA para controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de su función, de tal manera que la ejecución de los procesos, actividades y/o tareas bajo su responsabilidad, se desarrollen con fundamento en los principios establecidos en la Constitución Política.

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA No. 083

(Diciembre 30 de 2025)

“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ - AMDELCA”

- **Autorregulación:** Capacidad de AMDELCA para aplicar de manera participativa al interior de la Entidad, los métodos y procedimientos establecidos en la normatividad, que permitan el desarrollo e implementación del Sistema de Control Interno bajo un entorno de integridad, eficiencia y transparencia en la actuación pública.
- **Autogestión:** Capacidad institucional para interpretar, coordinar, aplicar y evaluar de manera efectiva, eficiente y eficaz la función administrativa que le ha sido asignada por la Constitución, la Ley y sus Reglamentos.

Artículo 10. Mejoramiento continuo. Corresponde a las directivas y sus servidores acatar, observar, respaldar y apoyar permanentemente el Sistema de Control Interno y su mantenimiento, a través de la identificación de debilidades, fortalezas, amenazas y oportunidades, la revaluación sistemática de objetivos y metas programadas, el mantenimiento de planes de contingencia que operen en situaciones de conflicto o crisis, la acción y toma de decisiones oportunas, la búsqueda continua de simplificación de trámites y procedimientos, la aplicación permanente de la Metodología para Administración del Riesgo, la adopción oportuna de medidas de mejoramiento y fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Artículo 11. Estructura de control. Los diferentes métodos y procedimientos de prevención, corrección y evaluación a la forma de operación de AMDECAL configuran los componentes y elementos que, interrelacionados bajo un enfoque sistémico, generan una Estructura de Control para garantizar el cumplimiento de sus objetivos.

Artículo 12. Articulación del Sistema de Control Interno al Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG. El Sistema de Control Interno se articulará al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades. El Control Interno es transversal a la gestión y desempeño de las entidades y se implementa a través del Modelo Estándar de Control Interno - MECI.

Artículo 13. Estructura del MECI. La nueva estructura del MECI planteada a través del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, busca una alineación a las buenas prácticas de control referenciadas desde el Modelo COSO12, razón por la cual la estructura del MECI se fundamenta en cinco componentes, a saber: ambiente de control, administración del riesgo,

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA No. 083

(Diciembre 30 de 2025)

“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ - AMDELCA”

actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo.

Artículo 14. Líneas de defensa. Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, el cual se distribuye en diversos servidores de AMDELCA.

Línea estratégica: Conformada por la alta dirección – Directora Ejecutiva

Primera Línea: Conformada por el Director Ejecutivo como líder de los procesos.

Segunda Línea: Conformada por el Director Ejecutivo en el rol de representante legal y se incluirá los servidores públicos con funciones Directivas que se vinculen a la Entidad.

Tercera Línea:

Opción 1: Teniendo en cuenta la imposibilidad de asignar un responsable independiente del control interno o asignar las funciones de control interno a otro cargo, AMDELCA evaluará en cada vigencia la posibilidad de:


- Establecer el listado de informes obligatorios a presentar ante entes externos (Contraloría u otras entidades del Gobierno Nacional) y determinar como mínimo 1 seguimiento a actividades, procesos, proyectos o programas clave para el cumplimiento de su misión.

CAPÍTULO III DISPOSICIONES VARIAS

Artículo 15. Vigencia. La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

PUBLIQUESE Y CUMPLASE

Dada en Florencia Caquetá, a los treinta (30) días del mes de diciembre del año dos mil veinticinco (2025).


NINI JOHANNA OLAVI ROJAS
Directora Ejecutiva