



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	87%
--	------------

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>	En proceso	<p>Para el primer semestre del año y dado el periodo de cambio al nuevo Plan de Desarrollo Distrital, se evidenció a nivel de la mirada independiente por parte de la Asesoría de Control Interno que los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran operando a nivel del Instituto para la Economía Social -IPES; sin embargo, el este Sistema, siempre será objeto de mejora continua. Lo anterior, por las proyecciones que pueda presentarse a nivel de la nueva Administración frente al rumbo de los objetivos institucionales en la mejora de la gestión institucional.</p> <p>Lo anterior, se pudo evidenciar frente al cumplimiento de las actividades previstas en el Plan Anual de Auditoría para la vigencia, donde a través de la Auditoría regular llevada a cabo a la Gestión de Cartera IPES, así como en los informes y seguimientos de ley presentados, se identificó que la estructura del Modelo Estandar de Control Interno- MECI, se encuentran operando en sus diferentes componentes.</p> <p>Por otra parte, teniendo en cuenta los lineamientos establecidos en la política de Administración del Riesgo en su versión 8, se estable que para el cada vigencia se debe actualizar la misma, lo que hace que se fortalezcan los lineamientos a nivel institucional para un manejo adecuado de los mismos bajo la responsabilidad de los diferentes procesos.</p> <p>Se encuentra que posiblemente por la armonización presentado en el primer semestre del año en el Distrito, hizo que la actualización del MOP -Sistema Integrado de Gestión SIG-MIPG, no haya presentado un avance significativo dado que aunque se trabajaron algunos documentos institucionales, a la fecha existen algunos desactualizados que hacen que no refleje la realidad del control como se encuentra operando, para lo cual es importante que cada una de las Subdirecciones y Oficinas continúe con el trabajo que viene adelantando de la mano de la Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico-SDAE</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>Las Auditorías Internas, seguimientos y evaluaciones, se adelantaron acorde a la estructura, al cierre de los proyectos de inversión y a los objetivos institucionales entre otros aspectos de gestión, de esta manera acorde a los resultados arrojados se generaron acciones de Mejora, cuyo objetivo fue la optimización de procesos y procedimientos, siendo estos mecanismos muy importantes en el logro de la efectividad en el Sistema de Control Interno.</p> <p>Se encuentra que en el ejercicio de armonización al nuevo plan de Desarrollo Distrital se ejecutaron por parte de la entidad diferentes aspectos de control, sin embargo se requiere tal como se comentó en el informe de cierre de la vigencia 2023, se siga fortaleciendo la maduración y establecimiento de la cultura del control frente al tratamiento de riesgos al interior del Instituto, que exista esa cultura del esquema de líneas de defensa por parte de sus responsables.</p> <p>Del total de los requerimientos del sistema de control interno evaluados, una gran parte se encuentran presentes y funcionando, sin embargo es importante continuar generando acciones para su mantenimiento y/o mejoramiento.</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>	Si	<p>Se evidencia que dentro del marco del Sistema de Control Interno Institucional, existe un esquema de niveles de responsabilidad y autoridad previsto a nivel de la política de Administración del riesgo en su versión 08, sin embargo se recomienda que exista una mayor socialización e interiorización en los diferentes niveles de responsabilidad.</p> <p>Se evidencia un papel importante ejercido a nivel de uno de los actores de segunda línea como lo es la Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico-SDAE, el rol de primera línea de algunos de los líderes de proceso que lo ejerce, al igual que el ejercicio de evaluación independiente (tercera línea) por parte de la Asesoría de Control Interno.</p> <p>Es importante que a nivel del Instituto se siga fortaleciendo el ejercicio del mapa de aseguramiento, teniendo en cuenta los lineamientos presentados a nivel Distrital, con el propósito que se logre identificar las otras dependencias que ejercen un rol de segunda línea de defensa, así como los factores claves de éxito que aun no cuentan con controles identificados.</p>

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
Ambiente de control	Si	89%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dentro de la estructura del control en el Instituto se cuenta en cumplimiento de la Resolución 049 de 2021 con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno -CICCI, como una instancia decisoria a través de la cual se evalúan diferentes aspectos relacionados con la ejecución del Plan Anual de Auditoría para la vigencia, estado de los proyectos de inversión en su ejecución física y presupuestal, operación de la Administración del Riesgo frente a la mirada de segunda línea de defensa ejercida por la SDAE, gestión de las reservas presupuestales y pasivos exigibles, estado del plan estratégico de Talento Humano, entre otros temas. - Se encuentra en proceso la actualización de la política de Administración del Riesgo, la cual será aprobada a nivel del CICCI, donde se buscará fortalecer los lineamientos a nivel de su identificación, evaluación y valoración de los controles. Lo anterior, teniendo en cuenta los lineamientos dados por el Departamento Administrativo de la Función Pública como instancia rectora del tema a nivel del Gobierno Nacional. - Se evidencia un ejercicio de seguimiento y evaluación de los planes, programas y metas con los que cuenta la entidad. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Persiste la necesidad en el marco de los preceptos de MIPG, de que exista una articulación en los lineamientos que se den por parte del Comité Institucional de Control Interno y su coordinación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. - Se encuentran a nivel del SCI que aun no se cuentan con controles efectivos a nivel de los procesos y procedimientos ya que algunos al estar desactualizados hacen que no estén operando. 	85%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - En cumplimiento del Decreto 612 de 2018, se cuenta con un plan estratégico de Talento Humano, donde se planean actividades dirigidas al fortalecimiento del mismo. - Dentro de la estructura del control en el Instituto se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como una instancia decisoria. - Existencia de una política de Administración del Riesgo en su versión 8, la cual fue aprobada a nivel del CICCI, donde se fortalece los lineamientos a nivel de la identificación de los riesgos, evaluación y valoración de los controles, así como los niveles de responsabilidad. - Se encuentra un ejercicio de seguimiento y evaluación de los planes, programas y metas con los que cuenta la entidad. - Existen valores a nivel institucional lo que permite tener estándares de conducta por parte de los servidores y colaboradores. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Articulación en los lineamientos por parte del Comité Institucional de Control Interno y su coordinación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño - En el marco del ejercicio que se viene adelantando a nivel de la gestión documental en el IPES, se recomienda la importancia de identificar controles efectivos a nivel de los procesos y procedimientos ya que algunos se encuentran desactualizados a la luz del nuevo MOP. 	4%

Evaluación de riesgos	Si	79%	<p>FORTALEZAS</p> <p>El Instituto cuenta con una Política para la Administración de los Riesgos, acorde con los lineamientos dados por el Departamento Administrativo de la Función Pública como organismo rector del Gobierno Nacional en materia de Control Interno.</p> <p>Dentro de marco de niveles de responsabilidad y autoridad en el IPES, se realiza seguimiento por parte de la primera y segunda línea de defensa frente a los riesgos de gestión y corrupción identificados.</p> <p>Se cuenta para la vigencia 2024 con un plan anual de auditoría por parte de la Asesoría de Control Interno, la cual se fundamenta en un esquema de auditoría basada en riesgos, con el propósito de evaluar la efectividad de los controles existentes e identificar posibles situaciones riesgos.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>Continuar con los seguimientos en la administración del Riesgos adoptados a nivel Institucional, permitiendo así mantener una actualización permanente de los mismos e igualmente de los controles aplicados.</p> <p>A nivel del ejercicio efectuado por la tercera línea de defensa (Asesoría de Control Interno) persisten las debilidades a nivel de la identificación de los riesgos por parte de los líderes de proceso, de acuerdo a las recomendaciones dadas por la ACI a través del ejercicio de auditoría interna al igual que las deficiencias en la ejecución de los controles a nivel de los responsables.</p>	79%	<p>FORTALEZAS</p> <p>La entidad cuenta con lineamientos y control relacionados con el componente de Evaluación de riesgos de gestión, de corrupción basados en estándares que ha implementado la entidad, de la siguiente manera:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La política de riesgos en el Instituto en su versión 8, ha permitido fortalecer el esquema de responsabilidad y autoridad frente a la identificación, evaluación y valoración de los controles -Se evidencia a nivel del SCI que existe seguimiento por parte de la segunda y tercera línea de defensa ejercida a nivel de la SDAE y ACI respectivamente, frente a los riesgos de gestión y corrupción identificados. - En el marco del Plan Anual de Auditoría para la vigencia, se lleva desarrollo por parte de la tercera línea de defensa un esquema de auditoría basada en riesgos, con el propósito de evaluar la efectividad de los controles existentes e identificar posibles situaciones riesgos. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Persisten las debilidades a nivel de la identificación de los riesgos por parte de los líderes de proceso, de acuerdo a las recomendaciones dadas por la ACI a través del ejercicio de auditoría interna o informes o seguimientos de Ley. -Se identifican algunas deficiencias en la ejecución de los controles a nivel de los responsables 	0%
Actividades de control	Si	83%	<p>FORTALEZAS</p> <p>A pesar de que no presente avance frente al periodo anterior de evaluación, se cuenta con los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se dispone de la herramienta SUITEVISION, la cual se encuentra en permanente proceso de mejora continua, lo anterior acorde con las necesidades y proyección del Instituto. En dicha herramienta, se encuentra dispuesta la información atinente a cada uno de los trece (13) procesos con los que cuenta la entidad; esto es, procesos, procedimientos, formatos, Planes de Acción con las actividades asociadas y la ejecución para cada una de ellas, entre otros. - Dentro del marco del Sistema de Control Interno en el Instituto, se realizan periódicamente diferentes Comités entre ellos: Comité Directivo, Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, Comité de Contratación, Comité de Inventarios, Comité de Cartera, Comité de Saneamiento Contable, donde se evalúan los temas que competen a los mismos convirtiéndose éstos, en un soporte para tomar decisiones cuando a ello haya lugar. - Se continúa dentro del ejercicio de tercera línea de defensa, con el seguimiento por parte de la Asesoría de Control Interno a la efectividad de los controles a través de auditorías o informes presentados a la Alta Dirección o a nivel del CICC. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Validar a la luz de la primera línea de defensa (responsables de procesos IPES) los controles con los que se cuentan a nivel de los riesgos identificados. - Generar a nivel de los actores dentro del Sistema de Control Interno en el Instituto, una verdadera cultura del control a la gestión. 	83%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> -Se cuentan en el marco del Sistema de Control Interno en el IPES, con ejercicios de seguimiento por parte de la segunda línea de defensa a través del equipo SIG-MIPG, donde se generan alertas frente a diferentes aspectos de la Gestión Institucional. -Existen diferentes mecanismos de evaluación y seguimiento en la entidad, dentro de los que se encuentran, un conjunto de indicadores a través de los cuales los líderes de procesos pueden apoyarse en los mismos para la toma de decisiones. - Se realiza dentro del ejercicio de tercera línea de defensa, el seguimiento por parte de la Asesoría de Control Interno a la efectividad de los controles a través de auditorías o informes presentados a la Alta Dirección o a nivel del CICC. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Diseño de controles efectivos por la primera línea de defensa frente a los riesgos identificados. - Establecimiento de una cultura de control a través del esquema de mapa de aseguramiento donde se apropien sus responsables. 	0%
Información y comunicación	Si	82%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - El Instituto cuenta con diferentes medios de difusión y comunicación tales como: Boletines Institucionales. Cartelera, Pagina WEB, Correo interno y externo, PBX, Redes Sociales, que permite de esta manera una transparencia activa. - Se cuenta con sistemas de información misional (HEMI-GOOBI- SUITEVISION) que permite la toma de decisiones a nivel de la gestión institucional. - Se llevo a cabo en el periodo, la Rendición de Cuentas del cuatrienio con motivo del cierre del plan de desarrollo, la cual estuvo dirigida a todos los grupos de valor e interes, siguiendo los lineamientos dispuestos por la Veeduría Distrital. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se sigue encontrando con respecto a la vigencia anterior, la fuga de capital intelectual debido a los cambios de personal, lo que hace que no exista una buena gestión del conocimiento en el Instituto. - Ausencia de mecanismos que permitan evaluar la efectividad y satisfacción de la información brindada a través de los diferentes canales. - Determinar inventario de canales de comunicación tanto internos y externos y evaluar su efectividad. 	75%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se resalta la socialización de las actividades de gestión del Instituto a través del comunicaciones internas y externas a través de los diferentes canales dispuestos como lo son redes sociales. - A nivel de la Gestión Institucional, se cuenta con diferentes sistemas de información (HEMI-GOOBI- SUITEVISION) que permite contar con información relevante. - Se evidencia canales externos de comunicación que permiten divulgar información relevante del instituto (pagina web), lo que hace que se cuente con una sede electrónica en cumplimiento a la transparencia activa. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se evidencia fuga de capital intelectual debido a los cambios de personal, lo que hace que no exista una buena gestión del conocimiento. - Ausencia de mecanismos que permitan evaluar la efectividad y satisfacción de la información brindada a través de los diferentes canales. - Determinar inventario de canales de comunicación tanto internos y externos y evaluar su efectividad 	7%

Monitoreo

Si

100%

FORTALEZAS

-Se han llevado a cabo las Auditorias Internas, informes y seguimientos de ley, acompañamientos, evaluación a los planes de mejoramiento institucional (interno y externo), de acuerdo con el Plan Anual dispuesto para vigencia; el cual, fue aprobado en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Bajo este contexto, la ejecución de las auditorias internas, a través de un enfoque basado en el riesgo, se considera que ha proporcionado en cierta medida un aseguramiento en cuanto a los resultados finales de las auditorias Internas, dado que estos son insumos importantes para la toma de decisiones de cara al cumplimiento de los objetivos institucionales.

-Se cuenta con mecanismos para evaluar la gestión institucional (plan de acción , hojas de vida del indicador, seguimiento a los riesgos Institucionales en cada uno de los trece (13) procesos con los que cuenta la entidad a nivel de la primera y segunda línea de defensa

DEBILIDADES

-Se debe continuar con el trabajo de interiorización a todo el personal sobre el tema de las líneas de defensa establecidas en el Modelo SIG- MIPG.

-Generación de una mayor cultura del control por parte del esquema de línea de defensa que permita realizar un ejercicio de evaluación y seguimiento.

100%

FORTALEZAS

Durante en segundo semestre se mantiene el porcentaje frente a este componente debido a que continuan funcionando algunos aspectos tales como:

- Ejercicio de evaluación independiente ejercido por la Asesoría de Control Interno a través del cumplimiento a las actividades dispuestas a nivel del Plan Anual de Auditoría para la vigencia, lo que permitió evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.

- Se cuenta con un trabajo conjunto entre el ejercicio de segunda y tercera línea, a través de los cuales se determinan aspectos importantes para la mejora del Sistema de Control Interno a nivel Institucional

-Se cuenta con diferentes mecanismos para evaluar la gestión institucional (plan de acción , hojas de vida del indicador, seguimiento a los riesgos a nivel de la primera y segunda línea)

DEBILIDADES

- Persiste la necesidad de generar una mayor cultura del control por parte del esquema de línea de defensa que permita realizar un ejercicio de evaluación y seguimiento.

0%