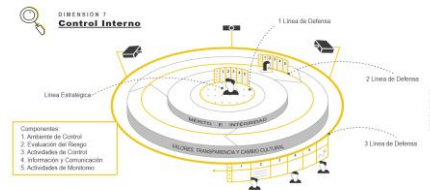


Nombre de la Entidad:	Instituto para la Economía Social -IPES
Periodo Evaluado:	Primer Semestre: Enero - Junio de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

74%

**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):	En proceso	<p>Durante el primer semestre el ejercicio de la Asesoría de Control Interno a través de las Auditorías efectuadas a los procesos de apoyo de Talento Humano y Gestión de la Información (Gestión Documental) al igual que los informes y seguimientos de ley han podido evidenciar que el ejercicio de la estructura del MECI, se encuentran operando en sus diferentes componentes.</p> <p>Se evidencia acciones dirigidas al fortalecimiento de la Administración del Riesgo de Gestión en el Instituto.</p> <p>A pesar de lo anterior, se hace necesario fortalecer algunos aspectos relacionados con el diseño y ejecución del control, al igual que las responsabilidades frente a los mismos.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>Se fortaleció y estructuró durante el periodo, algunos mecanismos de evaluación y seguimiento a nivel del Instituto que permiten identificar un Sistema de Control Interno en pro del logro de los objetivos, sin embargo la evaluación independiente ha evidenciado que se debe fortalecer algunos aspectos a nivel de la cultura y apropiación del Sistema con actividades que llevan a los ajustes de controles y una mayor apropiación de líneas de defensa en la ejecución de los controles existentes o ausencia de algunos de los mismos.</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):	Si	<p>Si, ya que a la fecha a nivel del Instituto se cuenta con una estructura del Mapa de Aseguramiento, se evidencia que hay un papel importante en el ejercicio de Segunda Línea de Defensa, sin embargo se debe fortalecer la apropiación por parte de los responsables de las diferentes líneas de defensa en el diseño y ejecución de los controles a su cargo.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	75%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se cuenta con un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como una instancia decisoria dentro del Sistema de Control Interno en el Instituto.</li> <li>- A nivel del Instituto se cuenta con una política de Administración del Riesgo a su versión 7.</li> <li>- Se definen los niveles de aceptación del riesgo por parte de la alta dirección de la entidad.</li> <li>- Se realiza seguimiento a todos los planes asociados al tema de talento humano en el marco del Decreto 612 de 2018.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de controles efectivos a nivel de los procesos y procedimientos.</li> <li>- Debilidades frente al seguimiento del impacto de las herramientas de TH.</li> <li>- Alineación frente a los diferentes comités que existen en la entidad.</li> </ul>	69%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se cuenta con un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como una instancia decisoria dentro del Sistema de Control Interno en el Instituto.</li> <li>- Se fortalece la política de Administración del Riesgo a su versión 7, con el propósito de poder identificar, valorar y evaluar los mismos por parte de los líderes de proceso, como una decisión por parte de la Alta Dirección.</li> <li>- La entidad analiza los informes presentados por la asesoría de control interno y evalúa su impacto para la mejora de la gestión institucional.</li> <li>- Se definen los niveles de aceptación del riesgo por parte de la alta dirección de la entidad.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- No se cuenta con mecanismos que permitan evaluar la efectividad de los planes y procedimientos que enmarcan la política de Talento Humano.</li> <li>- Debilidades en la consolidación y cumplimiento de las funciones por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</li> <li>- Articulación en los lineamientos por parte del Comité Institucional de Control Interno y su coordinación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</li> <li>- Desarrollo de controles efectivos a nivel de los procesos y procedimientos.</li> <li>- Pendientes de evidenciar acciones de mejoramiento en aplicativo CHIE de informe semestral de control interno periodo enero-junio.</li> </ul>	6%

Evaluación de riesgos	Si	65%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se lleva a cabo seguimiento por parte de la segunda línea de defensa frente a los riesgos identificados para cada uno de los procesos.</li> <li>-Se fortalece los lineamientos para la identificación, valoración y evaluación de los riesgos a nivel de la política versión 7.</li> <li>-Existe un mapa de aseguramiento publicado en el aplicativo Suite Vision</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Debilidades a nivel de la identificación de los riesgos por parte de los líderes de proceso (riesgos de Bienes inmuebles)</li> <li>- Generar una cultura frente a la importancia de los riesgos y su manejo a nivel institucional.</li> <li>-Se identifican deficiencias en la ejecución de los controles a nivel de los responsables .</li> </ul>	65%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se lleva a cabo seguimiento por parte de la segunda línea de defensa frente a los riesgos identificados para cada uno de los procesos.</li> <li>- Se fortalece los lineamientos para la identificación, valoración y evaluación de los riesgos a nivel de la política versión 7.</li> <li>- La alta dirección monitorea los riesgos estableciendo acciones a seguir.</li> <li>-Se actualiza los procesos y procedimientos que conlleva a una efectiva identificación de los riesgos por parte de los responsables.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- No se cuenta con un lineamiento que permita la generación de un reporte periódico para Comité Institucional de Gestión y Desempeño frente al cumplimiento de objetivos y metas del plan de desarrollo.</li> <li>- 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.</li> <li>-Se identifican deficiencias en la ejecución de los controles a nivel de los responsables .</li> <li>- Existe falencias en la identificación y redacción de los riesgos de corrupción.</li> </ul>	0%
Actividades de control	Si	79%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Se actualiza los procesos del IPES resolución 274 de 2022.</li> <li>- Acompañamiento en el diseño de controles</li> <li>-Fortalecimiento de controles a nivel tecnológico.</li> <li>-construcción de indicadores de gestión</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Diseño y Ejecución de controles.</li> <li>-Cultura del Control y su importancia.</li> <li>-Seguimiento de los controles por parte de primera línea-procedimientos</li> </ul>	71%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Monitoreo de los riesgos por parte de los líderes de proceso, acorde con los lineamientos dados en la política.</li> <li>- Se diseñan los controles a nivel de los procesos estableciendo sus responsables, periodicidad, objetivo, desviaciones, evidencias, entre otros.</li> <li>- Se evidencia un proceso de construcción para la determinación de indicadores para la toma de decisiones, realización de mesas de orientación por proceso.</li> <li>-Seguimiento por parte de la ACI a la efectividad de los controles a través del ejercicio de auditoría programado.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El diseño de controles por la primera línea de defensa frente a los riesgos asigna las áreas como los responsables de la actividad y no a los cargos o equipos que lo ejecutan.</li> <li>- Funcionamiento independiente de sistemas de información como SDQS, HEMI y Goobi, sin cruzar datos y generar reportes periódicos</li> <li>- El control de cambios en los procesos y/o procedimientos correspondientes a las actividades ajustadas sólo queda en el formato respectivo sin haber un consolidado que refleje la frecuencia de las modificaciones, así mismo lleve a identificar la línea de defensa y por lo tanto informar de las desviaciones; se cambiaron códigos</li> <li>- Establecimiento de políticas y nuevos procedimientos que requieren ser evaluadas y analizar su aplicación entregando consolidados de información</li> </ul>	8%
Información y comunicación	Si	54%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Divulgación de campañas, novedades, noticia y/o , actividades del Instituto a través de comunicaciones internas por diferentes medios.</li> <li>-Se cuenta con un control de la información misional a través de los sistemas GOOBI-HEMI-PENSEMOS.</li> <li>-La entidad cuenta con canales externos de comunicación que permiten divulgar información relevante del instituto (pagina web).</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ausencia de mecanismos que permitan evaluar la efectividad y satisfacción de la información brindada a través de los diferentes canales.</li> <li>-Canal de comunicación interno para presentar denuncias.</li> <li>-Fortalecer los canales que permitan evaluar la percepción de usuarios</li> </ul>	50%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Divulgación de campañas, novedades, noticia y/o , actividades del Instituto a través de las comunicaciones internas por diferentes medios como carteleras, correos, avisos, concursos, charlas presenciales</li> <li>- Avances en generación y divulgación en datos abiertos de información procesada y validada por las líneas de defensa que la originan tomando como fuente de información el sistema HEMI, soportando reporte de objetivos y metas del plan institucional</li> <li>- La entidad cuenta con canales externos de comunicación que permiten divulgar información relevante del instituto (pagina web).</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Los cambios de personal sumados a la operación independiente de los sistemas de información impiden una buena gestión del conocimiento.</li> <li>- Ausencia de mecanismos que permitan evaluar la efectividad y satisfacción de la información brindada a través de los diferentes canales.</li> <li>- Determinar y socializar a todos los niveles el tipo de información clasificada o reservada.</li> <li>- Determinar inventario de canales de comunicación tanto internos y externos y evaluar su efectividad</li> <li>- Canal de comunicación interno para presentar denuncias</li> <li>- Pendientes de evidenciar acciones de mejoramiento en aplicativo CHIE del informe Pormenorizado anterior</li> </ul>	4%

<p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>96%</b></p>	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Seguimiento y Cumplimiento del plan anual de auditorías</li> <li>-Revisión permanente operatividad de controles</li> <li>-Se cuenta con mecanismos para evaluar la gestión institucional (plan de acción –pensemos, hojas de vida del indicador)</li> </ul> <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Toma de decisiones frente a los resultados de la evaluación de primera línea.</li> <li>-Seguimiento a la efectividad de la Primera Línea de Defensa en Planes de Mejoramiento</li> <li>-Consolidación de evidencias que indiquen el cierre de los hallazgos presentados por auditorías internas o externas.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>96%</b></p>	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Seguimiento y Cumplimiento del plan anual de auditorías</li> <li>- Revisión permanente de la operatividad de los controles acorde a su diseño y de manera integral a las dimensiones de MIPG</li> <li>- La comunicación de los resultados de las auditorías a las líneas de defensa con énfasis en la segunda línea</li> <li>- Generación de reportes periódicos de las actividades de los planes de mejoramiento a la Alta Dirección y Líderes de Proceso haciendo uso de la herramienta CHIE</li> </ul> <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El seguimiento a la efectividad de la primera línea de defensa en el cumplimiento de las acciones incluidas en el Plan de Mejoramiento se ve afectado con los cambios de personal</li> <li>- Entrega de información no pertinentes y carente de soportes; presentación de enlaces que requieren acceso para evidenciar los soportes</li> <li>- Consolidación de evidencias que indiquen el cierre de los hallazgos presentados por auditorías internas o externas.</li> <li>- Pendientes de evidenciar acciones de mejoramiento en aplicativo CHIE de informe Pormenorizado anterior.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>0%</b></p>
---	---------------------------------------	---	--	---	---	--