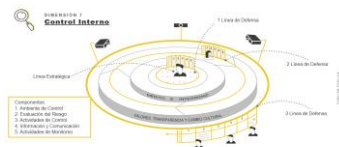


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES
Periodo Evaluado:	Enero a junio de 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

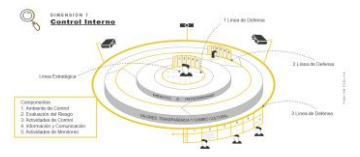
63%

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	Si, las evaluaciones de auditoría basadas en riesgos evidencian que los cinco componentes de control interno se encuentran operando.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	No, en tanto se cierran las brechas identificadas y se evidencia un avance significativo en el cierre de acciones de mejora, debido a que los seguimientos efectuados por la ACI entregan resultados de efectividad del cierre en 14% en lo corrido de 2020. Las evaluaciones de la Asesoría de Control Interno al Sistema evidencia que se realizan actividades que llevan a los ajustes de controles y asignación de líneas de defensa.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensas) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, se inició el proceso de estructuración del Mapa de Aseguramiento centrando la atención en los controles con sus seis componentes y la asignación de responsables por línea de defensa. Los procedimientos contemplan actividades de decisión y/o aprobación por la segunda línea de defensa para dar continuidad o no al mismo.

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	56%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Monitoreo permanente de los riesgos de corrupción y actualización de las matrices correspondientes a abril 2020. - Mesas de trabajo para establecer mapa de aseguramiento y actividades por línea de defensa. - Expedición de la Resolución 222 de 2 julio 2020 por la cual se adopta el Comité Institucional de Gestión y Desempeño para el IPES y deroga la Resolución 564 de 2018. - Aprobación del DE 02 Política de Administración de Riesgos en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de 27 mayo de 2020. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Revisión y socialización Código de Integridad y diligenciamiento de compromiso por parte de servidores públicos y contratistas. - Consolidación de temas para Comité Institucional de Gestión y Desempeño por parte de la Secretaría Técnica del mismo. Este Comité no sesionó en el primer semestre. - Se evidenció un borrador del Esquema de líneas de defensa reflejadas en el mapa de aseguramiento que está en revisión de la ACI. - Debilidades en el monitoreo de la medición de impacto de Plan Institucional de Capacitación. - Monitoreo de los riesgos de corrupción: se desconoce los resultados de las actividades de monitoreo de los riesgos de corrupción efectuados desde la administración de riesgos de la entidad SDAE. 	0%	No aplica, el DAFP divulgó la herramienta en mayo 2020	56%
Evaluación de riesgos	Si	59%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informes de Auditorías a procesos: Fortalecimiento a la Economía Popular Rad 110-817-004002 de 22 julio 2020, Proceso de Gestión para la Soberanía, seguridad alimentaria y Nutricional rad 110-817-00743 de 24 enero 2020 reportados a Comité Institucional de Gestión y Desempeño. - En desarrollo la construcción del Mapa de Aseguramiento con identificación de riesgos, la revisión de los controles con sus seis elementos, actividad que se lleva a cabo con la participación de todos los niveles y líneas de defensa. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - La generación de un reporte periódico para Comité Institucional de Gestión y Desempeño del cumplimiento de objetivos y metas del plan de desarrollo no ha de estar sujeto a demanda de la Dirección. - Es pertinente identificar y generar un reporte periódico de factores internos y externos que afecten la ejecución de los procedimientos (ej Covid 19). - Falta complementar la identificación plena de riesgos de corrupción y su valoración por parte de la primera línea de defensa. - Se identifican deficiencia en el diseño de los controles respecto a sus seis componentes: responsable, periodicidad, objetivo o propósito, cómo se hace, desviaciones y evidencias y su correspondiente documentación en el flujo del proceso. 	0%	No aplica, el DAFP divulgó la herramienta en mayo 2020	59%

Nombre de la Entidad:	INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES
Periodo Evaluado:	Enero a junio de 2020



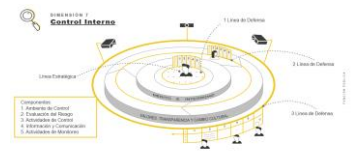
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	63%
---	-----

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	Si, las evaluaciones de auditoría basadas en riesgos evidencian que los cinco componentes de control interno se encuentran operando.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	No, en tanto se cierran las brechas identificadas y se evidencia un avance significativo en el cierre de acciones de mejora, debido a que los seguimientos efectuados por la ACI entregan resultados de efectividad del cierre en 14% en lo corrido de 2020. Las evaluaciones de la Asesoría de Control Interno al Sistema evidencia que se realizan actividades que llevan a los ajustes de controles y asignación de líneas de defensa.
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	Si, se inició el proceso de estructuración del Mapa de Aseguramiento centrando la atención en los controles con sus seis componentes y la asignación de responsables por línea de defensa. Los procedimientos contemplan actividades de decisión y/o aprobación por la segunda línea de defensa para dar continuidad o no al mismo.

Actividades de control	Si	58%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> Cooperación interinstitucional dada por el Instituto de Desarrollo Urbano IDU al Instituto para la Economía Social IPES en la implementación de la herramienta Aplicativo CHIE Planes de Mejoramiento facilitando el primero de ellos los archivos fuentes,, herramienta que se alimentó con los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y externas. Avances de acciones de mejora registradas en el aplicativo CHIE Planes de Mejoramiento con base en el reporte a marzo 19 de 2020 remitido por la ACI a todas las áreas, alcanza un 14%. La sistematización de los planes de Mejoramiento refleja como beneficio el evitar la fatiga de auditoría y destaca la acción de la segunda línea de defensa ya que aprueba los avances y evidencias. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> El diseño de controles por la primera línea de defensa frente a los riesgos asigna a las áreas como los responsables de la actividad y no a las personas. Funcionamiento independiente de sistemas de información como SDQS, HEMI y Goobi, sin cruzar datos y generar reportes periódicos. 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. Existencia de muchas herramientas de apoyo en Excel que muestran la necesidad de estandarizar datos y sistematizar la información. 	0%	No aplica, el DAFP divulgó la herramienta en mayo 2020	58%
Información y comunicación	Si	57%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> Divulgación de campañas, novedades, noticia y/o , actividades del Instituto a través del comunicaciones internas por diferentes medios como carteleras, correos, avisos, concursos, charlas presenciales con el empleo de los formatos OSA. Divulgación activa de ofertas de servicios por parte de terceros al interior del Instituto con los espacios para todos los niveles de la entidad. 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. Apoyo a conexiones para teletrabajo y trabajo en casa para realización e integración de diferentes niveles y líneas de defensa. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> La generación de reportes no ha de obedecer a demandas de Dirección o por circunstancias externas, son insumo para toma de decisiones y generació de conocimiento con datos disponibles y confiables. Los cambios de personal sumados a la operación independiente de los sistemas de información impiden la supervisión permanente de las actividades claves del negocio. personal competente Establecer la seguridad de acceso a la información, su registro, procesamiento y salida Socializar los mecanismo de comunicación para el flujo de información interna y externa Determinar y socializar a todos los niveles el tipo de información clasificada o reservada Desactualización de activos de información 	0%	No aplica, el DAFP divulgó la herramienta en mayo 2020	57%

Nombre de la Entidad: INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES
 Periodo Evaluado: Enero a junio de 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

63%

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	Si, las evaluaciones de auditoría basadas en riesgos evidencian que los cinco componentes de control interno se encuentran operando.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	No, en tanto se cierran las brechas identificadas y se evidencia un avance significativo en el cierre de acciones de mejora, debido a que los seguimientos efectuados por la ACI entregan resultados de efectividad del cierre en 14% en lo corrido de 2020. Las evaluaciones de la Asesoría de Control Interno al Sistema evidencia que se realizan actividades que llevan a los ajustes de controles y asignación de líneas de defensa.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensas) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, se inició el proceso de estructuración del Mapa de Aseguramiento centrando la atención en los controles con sus seis componentes y la asignación de responsables por línea de defensa. Los procedimientos contemplan actividades de decisión y/o aprobación por la segunda línea de defensa para dar continuidad o no al mismo.

Monitoreo	Si	82%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento del plan anual de auditorías - Revisión permanente de la operatividad de los controles acorde a su diseño y de manera integral a las dimensiones de MIPG - Auditoría de Gestión Contable reportes financieros y contables Rad 110-817-001648 de 25 feb 2020 Fase I, Rad 110-817-001740 de 27 feb 2020 Fase II, Rad 110-817-001966 de 5 marzo 2020 Sistema de Control Interno Contable vigencia 2019, Rad 110-817-002470 de 24 mar 2020 Fase III y Rad110-817-002471 de 24 marzo 2020 Fase IV, Rad 110-817-002768 de 29 abril Informe de Ley Austeridad en el gasto, Rad110-817-002939 de 15 mayo, Evaluación Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Rad 110-817-005761 de 15 mayo 2020 Informe Directiva 03 de 2013, Rad 110-817-003045 de 22 mayo 2020 Informe de ley Derechos de Autor, Rad 110-817-003207 Cumpimiento metas plan de desarrollo, Rad 110-817-003960 de 17 julio 2020 Comité de conciliación y registro Sistema de información y procesos judiciales. - La comunicación de los resultados de las auditorías a las líneas de defensa con énfasis en la segunda línea. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Cambios legales y regulatorios se observan por área independientemente del impacto a otros niveles de la organización, como ampliación de términos de derechos de petición. - Seguimiento al logro de objetivos y metas del plan de desarrollo por área faltando su visión integral bajo el marco de la dimensión 2 Direcciónamiento Estratégico y Planeación - 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 	0%	No aplica, el DAFP divulgó la herramienta en mayo 2020	82%
-----------	----	-----	--	----	--	-----