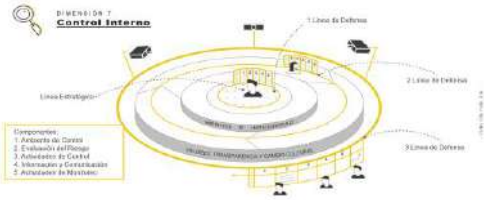


Nombre de la Entidad:

Instituto para la Economía Social -IPES

Periodo Evaluado:

Segundo Semestre: Julio - Diciembre de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

77%

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>	<p>En proceso</p>	<p>Durante el segundo semestre la Asesoría de Control Interno pudo identificar a través de las Auditorías efectuadas a los proyectos de inversión 7548 y 7764 desde la mirada misional y operativa, así como en los informes y seguimientos de ley que la estructura del MECI, se encuentran operando en sus diferentes componentes.</p> <p>Se actualizó la política de Administración del Riesgo a su versión 8, lo que permite lineamientos a nivel institucional para un manejo adecuado de los mismos a nivel de los diferentes procesos.</p> <p>No obstante, se han identificado oportunidades de mejora en la articulación documental del MECI con el Sistema Integrado de Gestión SIG-MIPG, dado que aunque se trabajaron algunos documentos institucionales dentro del marco del nuevo modelo de operación por procesos (resolución 274 de 2022), existen algunos desactualizados que hacen que no refleje la realidad del control como se encuentra operando.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Durante el segundo semestre de 2022, se fortaleció la estructura de control para mejorar la gestión asociada a la consecución de los objetivos estratégicos, especialmente en el seguimiento desde el ejercicio de segunda línea de defensa en la consecución de las actividades y metas propuestas a nivel de los proyectos, metas y actividades. Sin embargo desde la Asesoría de Control Interno se ha evidenciado desde el ejercicio de evaluación independiente 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 los responsables de las mismas.</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>	<p>Si</p>	<p>El Instituto cuenta con un esquema de organización, instancias de coordinación y una estructura en maduración de líneas de defensa, sin embargo se requiere fortalecer aspectos asociados con la apropiación de los controles a su cargo, a nivel de:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Responsabilidades de la Alta dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (línea estratégica) 2. Responsabilidades de los líderes de proceso (primera Línea de defensa) 3. Responsabilidades de los servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (segunda línea de defensa) 4. Responsabilidades del área de control interno (tercera línea de defensa). <p>Lo anterior le permitió a la entidad la toma de decisiones para avanzar con la ejecución de metas y compromisos específicos dentro del Plan de Desarrollo Distrital y continuar cumpliendo con su misionalidad frente a la población objetivo.</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	78%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dentro de la estructura del control en el Instituto se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como una instancia decisoria. -Actualización de la política de Administración del Riesgo a su versión 8, la cual fue aprobada a nivel del CICCI, donde se fortalece los lineamientos a nivel su identificación, evaluación y valoración de los controles. - Se encuentra 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"> - Articulación en los lineamientos por parte del Comité Institucional de Control Interno y su coordinación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño - Desarrollo de controles efectivos a nivel de los procesos y procedimientos ya que algunos se encuentran desactualizados a la luz del nuevo MOP. 	75%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cuenta con un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como una instancia decisoria dentro del Sistema de Control Interno en el Instituto. -A nivel del instituto se cuenta con una política de Administración del Riesgo a su versión 7. - Se definen los niveles de aceptación del riesgo por parte de la alta dirección de la entidad. -Se realiza seguimiento a todos los planes asociados al tema de talento humano en el marco del Decreto 612 de 2018 <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Desarrollo de controles efectivos a nivel de los procesos y procedimientos. - Debilidades frente al seguimiento del impacto de las herramientas de TH. -Alineación frente a los diferentes comités que existen en la entidad 	3%
Evaluación de riesgos	Si	71%	<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"> - Se actualiza la política de riesgos en el Instituto a su versión 8, permitiendo fortalecer el esquema de responsabilidad y autoridad frente a la identificación, evaluación y valoración de los controles -Se evidencia seguimiento por parte de la primera y segunda línea de defensa frente a los riesgos de gestión y corrupción identificados. -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"> - 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. -Se identifican deficiencias en la ejecución de los controles a nivel de los responsables . - Existe falencias en la identificación y redacción de los riesgos. 	65%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se lleva a cabo seguimiento por parte de la segunda línea de defensa frente a los riesgos identificados para cada uno de los procesos. -Se fortalece los lineamientos para la identificación, valoración y evaluación de los riesgos a nivel de la política versión 7. -Existe un mapa de aseguramiento publicado en el aplicativo Suite Vision <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Debilidades a nivel de la identificación de los riesgos por parte de los líderes de proceso (riesgos de Bienes inmuebles) - Generar una cultura frente a la importancia de los riesgos y su manejo a nivel institucional. -Se identifican deficiencias en la ejecución de los controles a nivel de los responsables . 	6%
Actividades de control	Si	79%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se evidencia la construcción de indicadores por parte de los líderes de procesos para la toma de decisiones. -Seguimiento por parte de la ACI a la efectividad de los controles a través del ejercicio de auditoría programado. -Ejercicios de seguimiento por parte de la segunda línea de defensa a través del equipo SIG-MIPG. <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 donde se apropie su importancia 	79%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> -Se actualiza los procesos del IPES resolución 274 de 2022. - Acompañamiento en el diseño de controles -Fortalecimiento de controles a nivel tecnológico. -construcción de indicadores de gestión <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Diseño y Ejecución de controles. -Cultura del Control y su importancia. -Seguimiento de los controles por parte de primera línea-procedimientos 	0%

<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>57%</p>	<p>FORTALEZAS - Divulgación proactiva de las actividades de gestión del Instituto a través del comunicaciones internas y externas a través de redes sociales - Se cuenta con sistemas de información (HEMI-GOOBI-SUITEVISION) que permite la toamnd e decisiones . - Se evidencia canales externos de comunicación que permiten divulgar información relevante del instituto (pagina web) dando cumplimiento a la transparencia activa.</p> <p>DEBILIDADES - Los cambios de personal sumados a la operación independiente de los sistemas de información impiden 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 - Canal de comunicación interno para presentar denuncias</p>	<p>54%</p>	<p>FORTALEZAS -Divulgación de campañas, novedades, noticia y/o , actividades del Instituto a través del comunicaciones internas por diferentes medios. -Se cuenta con un control de la información misional a través de los sistemas GOOBI-HEMI-PENSEMOS. -La entidad cuenta con canales externos de comunicación que permiten divulgar información relevante del instituto (pagina web).</p> <p>DEBILIDADES - Ausencia de mecanismos que permitan evaluar la efectividad y satisfacción de la información brindada a través de los diferentes canales. -Canal de comunicación interno para presentar denuncias. -Fortalecer los canales que permitan evaluar la percepción de usuarios</p>	<p>3%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>100%</p>	<p>Fortalezas: - La Asesoría de Control Interno realizó las evaluaciones independientes periódicas definidas en el 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. - Implementación de plan de cierre de brechas de MIPG, acorde con las oportunidades identificadas en el indice de desempeño FURAG-MIPG de la vigencia 2021. --Se cuenta con mecanismos para evaluar la gestión institucional (plan de acción , hojas de vida del indicador, seguimiento a los riesgos a nivel de l primera y segunda linea)</p> <p>Debilidades: -Generación de una mayor cultura del control por parte del esquema de linea de defensa que permita realizar un ejercicio de evaluación y seguimiento.</p>	<p>96%</p>	<p>FORTALEZAS -Seguimiento y Cumplimiento del plan anual de auditorías -Revisión permanente operatividad de controles</p> <p>DEBILIDADES - Toma de decisiones frente a los resultados de la evaluación de primera línea. -Seguimiento a la efectividad de la Primera Línea de Defensa en Planes de Mejoramiento -Consolidación de evidencias que indiquen el cierre de los hallazgos presentados por auditorías internas o externas.</p>	<p>4%</p>