



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

72%

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) Justifíquese su respuesta.</p> <p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</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>En proceso</p> <p style="font-size: 2em; color: blue;">Si</p> <p style="font-size: 2em; color: blue;">Si</p>	<p>- Es necesario que la entidad active el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, con el propósito de efectuar el seguimiento a la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), de tal modo que se mejore y fortalezcan las acciones orientadas al cumplimiento de los objetivos estratégicos.</p> <p>- Es necesario que la entidad active el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de manera que se puedan tomar y evaluar las acciones necesarias para el fortalecimiento del sistema de control interno.</p> <p>- La entidad cuenta con políticas, planes, manuales y procedimientos enfocados en el cumplimiento de los objetivos estratégicos, pero se hace necesario la revisión detallada de los procesos, los riesgos asociados y los respectivos controles con el fin de fortalecer el sistema de control interno.</p> <p>- En la política de administración del riesgo la entidad tiene definida las líneas de defensa con sus respectivos responsabilidades y roles, pero en el 2023 algunas actividades de evaluación y control no operaron de manera óptima por algunas limitantes en el ejercicio de dichas actividades.</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	69%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. La entidad cuenta con el código de integridad, el cual se encuentra publicado en la página web de la entidad y socializado por medio del correo electrónico institucional a todos los empleados y contratistas de la ESU.</p> <p>2. La entidad cuenta con políticas y mecanismos de detección y prevención del uso inadecuado de la información.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, estuvieron inactivos durante el 2023. Es necesario retomar los comités, con el fin de orientar la implementación y operación del modelo integrado de planeación y gestión y el respectivo seguimiento y evaluación.</p> <p>2. La vacancia del cargo de Director de Auditoría Interna de la entidad obstaculizó el cumplimiento del plan anual de auditorías por falta de un superior jerárquico con independencia que apoyara al equipo de auditoría interna en la presentación y socialización de las auditorías programadas, así como en la toma de decisiones u acciones a seguir.</p>	77%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. La entidad tiene proyectado la implementación de las nuevas políticas asociadas al Modelo Integrado de Planeación y Gestión</p> <p>2. La entidad ya formalizó y socializó la implementación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la entidad.</p> <p>3. Se proyecta la resolución de actualización del comité institucional de gestión y desempeño y demás comités de la entidad y se reglamentan los equipos técnicos de trabajo.</p> <p>4. Se actualizaron los instrumentos de auditoría interna de la entidad, entre los cuales están el estatuto de auditoría interna, manual de auditoría interna y el código de ética del auditor interno.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. Es necesario fortalecer los procesos de socialización con la alta dirección, con respecto al nivel de aceptación y control de riesgos.</p> <p>2. Se deben de replantear las técnicas de cumplimiento con respecto a la rendición y presentación de informes de ley de la entidad.</p>	-8%
Evaluación de riesgos	Si	68%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. La entidad cuenta con un sistema de información "KAWAK", que permite el monitoreo y evaluación de los riesgos.</p> <p>2. La entidad cuenta con un sistema de gestión de calidad y un proceso de recertificación de la norma ISO 9001:2015, efectuado el 15 de mayo de 2023 para la vigencia 2023-2025, por medio del cual se han definido y evaluado los objetivos de los procesos para su seguimiento, medición y articulación con las políticas de administración del riesgo y el control interno de la entidad.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. Se debe evaluar de forma periódica y oportuna los riesgos y la efectividad de los controles, analizando las causas o factores que puedan o pudieran provocar una situación de peligro o incertidumbre para la entidad.</p> <p>2. Se requiere una revisión general de todos los riesgos de acuerdo a los lineamientos definidos en la guía para la administración del riesgo versión 6 del DAFP.</p> <p>3. Se hace necesario reactivar el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, para la revisión del cumplimiento de los objetivos estratégicos, de acuerdo a la ejecución del plan de acción anual.</p>	74%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. La entidad cuenta con un sistema de información de monitoreo y evaluación del riesgo "KAWAK", que a su vez se encuentra asociado al sistema de gestión de calidad de la entidad.</p> <p>2. La entidad cuenta con un sistema de gestión de calidad fortalecido y un proceso de recertificación de ISO 9001 para la vigencia 2022-2023, por medio del cual se han definido y evaluado los objetivos de los procesos para su seguimiento, medición y articulación con las políticas de administración del riesgo y el control interno de la entidad.</p> <p>3. Con el liderazgo de la gerencia y la iniciativa por parte de planeación de la oficina estratégica se realizó una brigada "Kawakón" para ajustar y actualizar los procesos, procedimientos, políticas, manuales, protocolos, instructivos, caracterizaciones, indicadores y riesgos entre otros.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. Se requiere profundizar más en el nivel de sensibilización para reconocer y aceptar los riesgos emergentes y aquellos que son susceptibles y con mayor posibilidad de materializarse.</p> <p>2. Se deben fortalecer e implementar técnicas adecuadas para la formulación, implementación y ejecución de los planes de mejoramiento producto de las auditorías realizadas en la entidad.</p> <p>3. Se debe propender por fortalecer y estabilizar la planta de cargos de entidad de manera que se puedan afianzar los diferentes procesos de la entidad y disminuir las probabilidades de materialización del riesgo y se puedan.</p>	-6%
Actividades de control	Si	75%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. La entidad tiene identificado y documentado los controles asociados a los diferentes riesgos de procesos, de corrupción y de seguridad y privacidad de la información.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. Es necesario utilizar la opción de registro de la ejecución de los controles en la plataforma Kawak, para el periodo evaluado no se tiene ningún registro.</p> <p>2. Se debe realizar una revisión de los procesos por parte de la primera y segunda línea, con el fin de identificar aquellos procedimientos donde se dificulta la segregación de funciones e implementar los controles para cubrir los riesgos asociados.</p>	83%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. La entidad opera con un software "KAWAK", que integra el sistema de gestión de calidad, con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), en el cual se definen y estructuran los riesgos, junto con las actividades de control establecidas para la mitigación del riesgo.</p> <p>2. Control a las conexiones Red de la entidad.</p> <p>3. Se evaluaron y se intervinieron los procesos y unidades auditables de la entidad, obteniendo como resultado 241 compromisos con un cumplimiento del 44% (105) y un 56% (136) pendientes por cumplir.</p> <p>4. Se actualizaron las plataformas tecnológicas y la página web de la entidad.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. Se debe fortalecer la segregación de funciones de personal de manera que se pueda mejorar rendimiento operativo y tener el control de los procesos más complejos de la entidad.</p> <p>2. Es necesario formular e implementar instructivos para los procesos y operaciones más complejas de la entidad.</p>	-8%
Información y comunicación	Si	75%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. Se tiene una política de seguridad y privacidad de la información, con mecanismos de control de redes corporativas, correo electrónico, control de acceso e integridad de la información.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. Los comités de gerencia se deben enfocar más al seguimiento y cumplimiento del plan estratégico de la entidad, a través de la revisión de la ejecución de los planes de acción propuestos desde cada una de las estructuras administrativas y corporativas de la entidad.</p>	70%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. Implementación, ejecución y puesta en marcha del sistema de información documental (HyperBPM).</p> <p>2. La entidad viene posicionando su marca a través del incremento de las publicaciones en redes sociales y el reconocimiento en medios de medios de comunicación máximos de índole local y nacional.</p> <p>3. Actualización de la página web de la entidad.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. Es necesario actualizar las tablas de retención documental de la entidad con base a la implementación del nuevo sistema de gestión documental (HyperBPM).</p> <p>2. Es necesario sensibilizar y fortalecer los procesos y medios de comunicación de la entidad, tanto en el personal de planta, como en los contratistas y el público externo en general.</p>	5%
Monitoreo	Si	71%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. Interacción y capacitación con los entes de control externo.</p> <p>2. Existen actividades de monitoreo documentadas y ejecutadas.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. En el 2023 no hubo seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Auditorías, no se presentaron reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>2. No se presentó informe de evaluación del sistema de control interno para el primer semestre del 2023, la falta de seguimiento al sistema genera que su efectividad disminuya.</p>	71%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. Se creó y aprobó el comité institucional coordinador de control interno, mediante acta número 001 y la resolución 149 de 2022.</p> <p>2. Ejecución del plan anual de auditorías.</p> <p>3. Actualización de los instrumentos de auditoría.</p> <p>4. Interacción y capacitación con los entes de control externos.</p> <p>Debilidades:</p> <p>1. Falta formalizar y actualizar los comités institucionales de la entidad y reglamentar los equipos técnicos de trabajo.</p> <p>2. Es necesario sensibilizar desde la alta dirección la necesidad de formular y aplicar los planes de mejoramiento con base en las observaciones formuladas producto de las auditorías realizadas en el periodo.</p>	0%