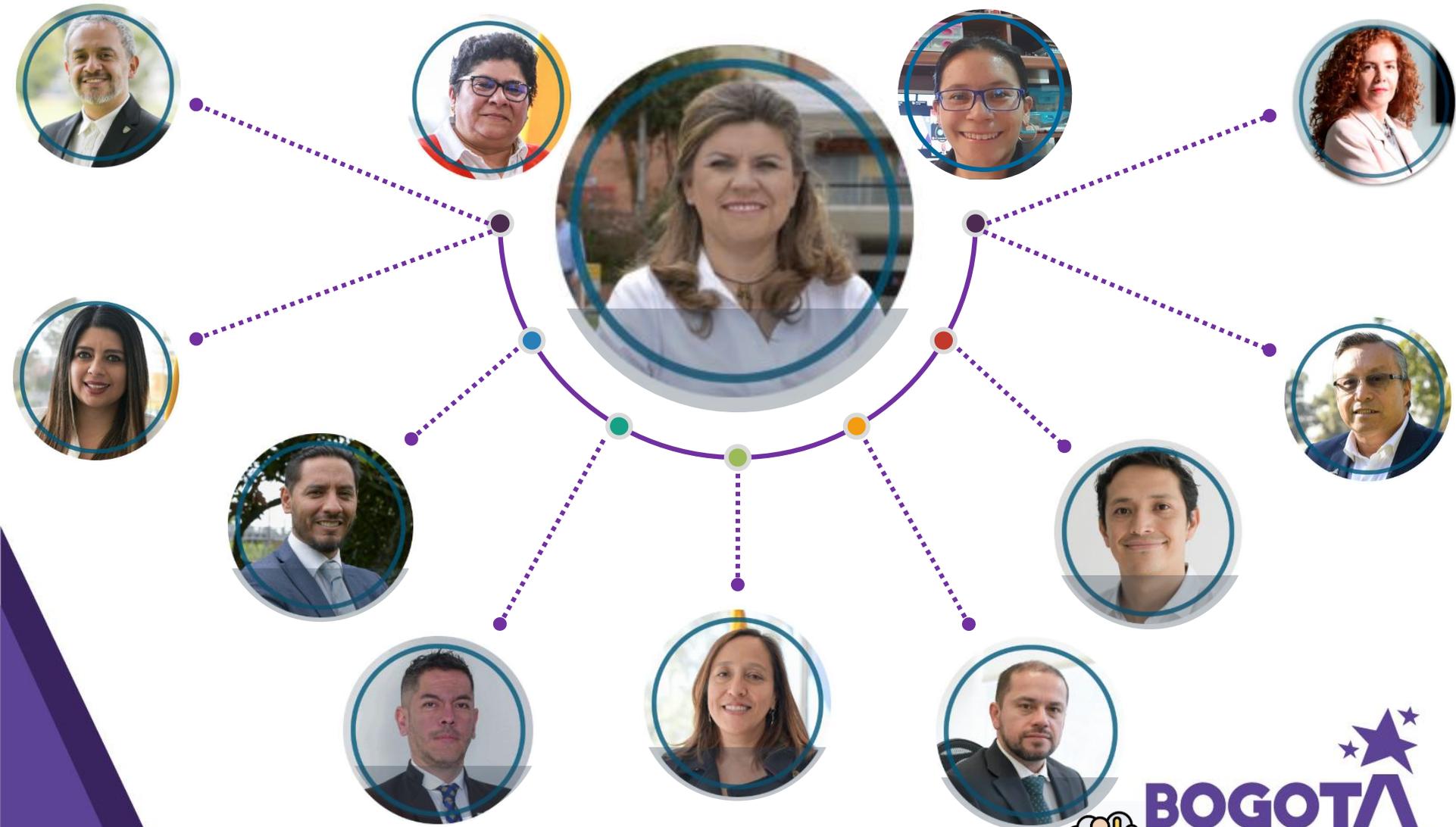


3. Resultados del Sistema de Control Interno - SCI

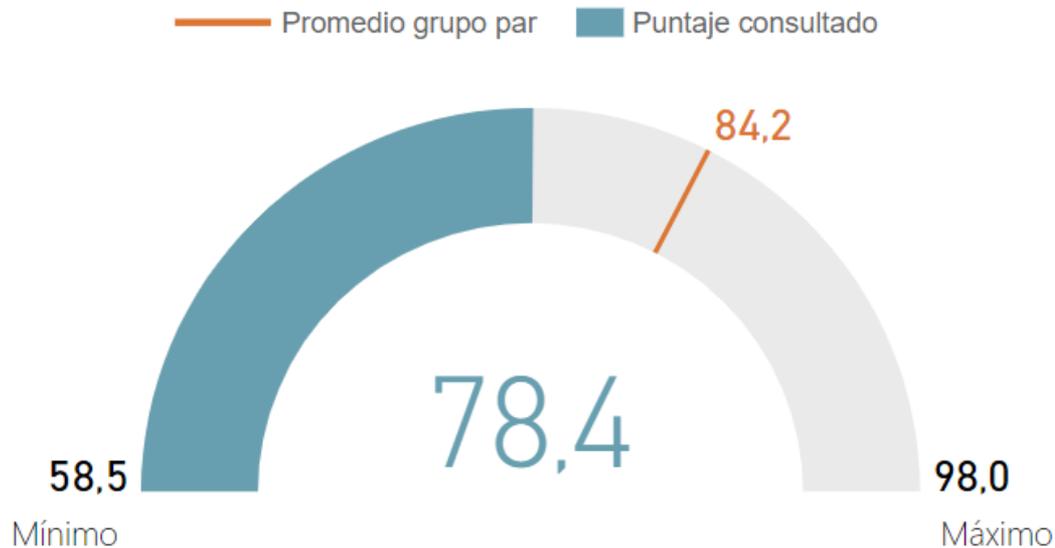
FURAG

ALTA DIRECCIÓN - Responsable del fortalecimiento y sostenibilidad del SCI



EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Índice de control interno



Resultados IDRDR FURAG II - 2019

- La medición del Desempeño Institucional se realiza anualmente a través del FURAG proporcionando información para la toma de decisiones en materia de gestión (MIPG).
- El Índice de Control Interno hace parte del Índice de Desempeño Institucional IDI y se mide a través del FURAG
- 2 Cuestionarios con preguntas que se validan entre sí – Riesgo de contradicción
- Escala de valoración de 1 a 100

Componente	AMBIENTE DE CONTROL	EVALUACION DEL RIESGO	ACTIVIDADES DE CONTROL	INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	ACTIVIDADES DE MONITOREO
RESULTADO	70,2	73,1	88,9	81,6	82,9
VARIABLES A DECIDIR	15	11	2	0	8

AMBIENTE DE CONTROL

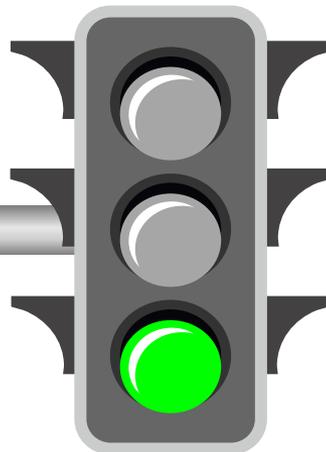


DIRECTRICES Y CONDICIONES MÍNIMAS

que la Alta Dirección brinda
para fortalecer el Sistema de
Control Interno

RESULTADO 70,2

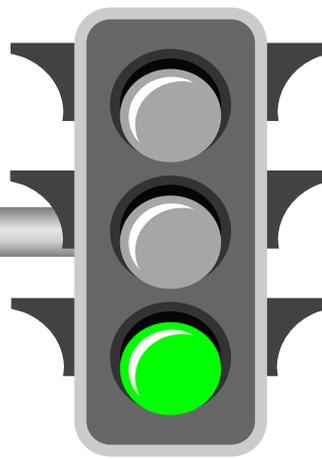
CON QUÉ CONTAMOS



- ⦿ Lineamientos para el funcionamiento del Sistema de Control Interno
- ⦿ Canal de comunicación de opiniones y/o denuncias
- ⦿ Evaluación del direccionamiento estratégico
- ⦿ Alerta sobre cambios actuales o potenciales que pueden afectar el cumplimiento de objetivos
- ⦿ Seguimiento y evaluación a la gestión institucional
- ⦿ Política de gestión del riesgo formulada según lineamientos del DAFP*
- ⦿ Asignación de autoridad y responsabilidad a líderes y equipos de trabajo

* Departamento Administrativo de la Función Pública

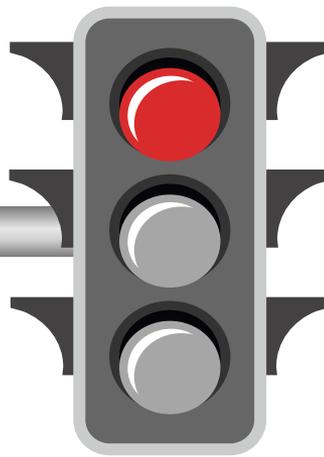
CON QUÉ CONTAMOS



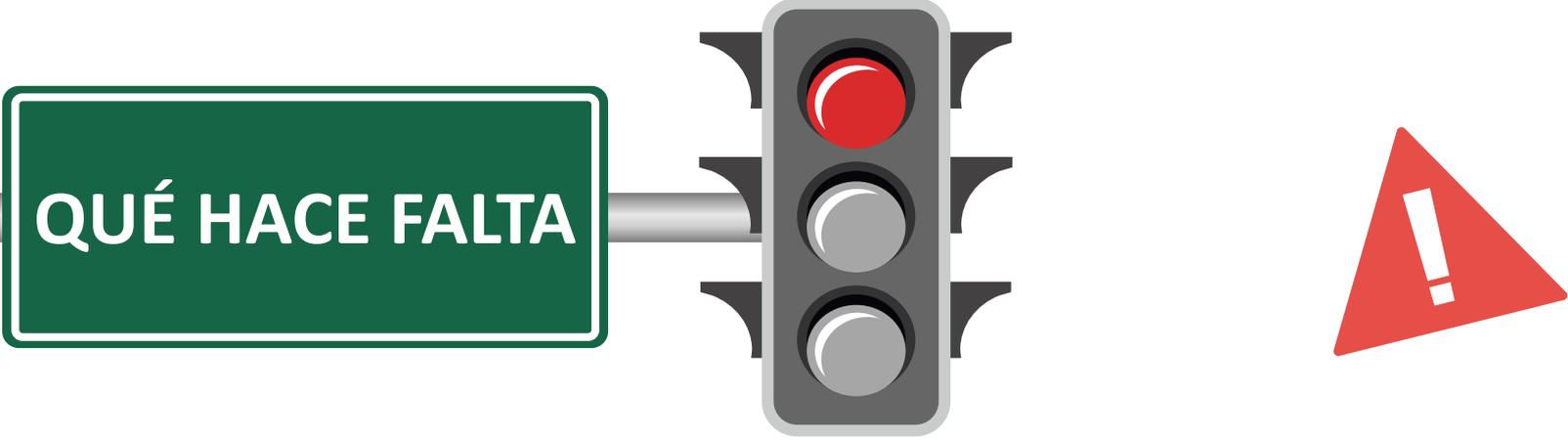
- ⦿ Instancia para dar tratamiento al incumplimiento de normas de conducta y ética
- ⦿ Lineamientos en gestión del riesgo; comunicaciones internas y externas; estatuto de auditoría; anticorrupción y talento humano
- ⦿ Plan Anual de Auditoría aprobado
- ⦿ Metodología que permite la documentación y formalización del esquema de las líneas de defensa
- ⦿ Plan Anual de Auditoría basado en riesgos que incluye el universo de auditoría, la priorización de temas a auditar y el tiempo en que se ejecutará cada auditoría
- ⦿ Comité CICCI fortalecido en cuanto a sus funciones y periodicidad de reunión



QUÉ HACE FALTA

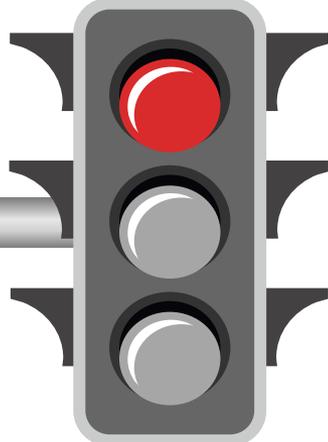


- Ⓟ Crear espacios de participación y escucha por parte de la Alta Dirección
- Ⓟ Participar como Alta Dirección en la socialización de valores y principios del servicio público
- Ⓟ Evaluar el cumplimiento del Código de Integridad en comités internos
- Ⓟ Hacer seguimiento a la apropiación del Código de Integridad
- Ⓟ Contemplar en la Política de Administración del Riesgo los resultados de evaluación de órganos de control
- Ⓟ Formular políticas, lineamientos y estrategias de TH para fortalecer competencias del personal y atraer, desarrollar y retener a los mejores

A graphic illustration featuring a green rectangular sign with the text 'QUÉ HACE FALTA' in white capital letters. To the right of the sign is a traffic light with the red light illuminated. Further to the right is a red triangular warning sign with a white exclamation mark.

QUÉ HACE FALTA

- Ⓟ Crear un instrumento para evaluar las conductas asociadas a valores y principios del servicio público
- Ⓟ Emitir lineamientos en materia de: (i) planeación estratégica; (ii) productos y servicios de la entidad y (iii) generación de alertas y recomendaciones al Comité Institucional de Gestión y Desempeño para la mejora de la gestión
- Ⓟ Generar alertas al Comité Institucional de Gestión y Desempeño a partir de los resultados de la evaluación o seguimiento del SCI
- Ⓟ Monitorear la exposición del IDRD a los riesgos de fraude y corrupción
- Ⓟ Verificar el cumplimiento de la Política de gestión del riesgo, con énfasis en los de fraude y corrupción



QUÉ HACE FALTA

- Ⓟ Definir un mecanismo o línea de reporte (fuentes de información internas) para evaluar permanentemente la efectividad del sistema de control interno
- Ⓟ Establecer medios de comunicación internos para dar a conocer las decisiones y mejoras del sistema de control interno
- Ⓟ Verificar que la autoridad y responsabilidad asignada a los diferentes servidores, permite el flujo de información y el logro de los objetivos del IDR.
- Ⓟ Verificar la efectividad de las políticas, lineamientos y estrategias en materia de talento humano adoptadas por el IDR.

EVALUACION DEL RIESGO

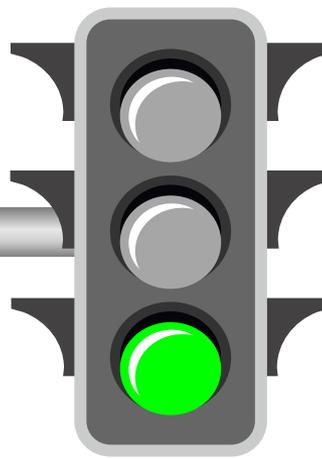
PROCESO DINÁMICO

para identificar, evaluar y gestionar “eventos” que pueden afectar o impedir el logro de objetivos



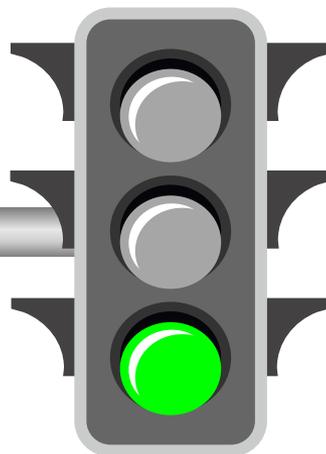
RESULTADO: 73,1

CON QUÉ CONTAMOS



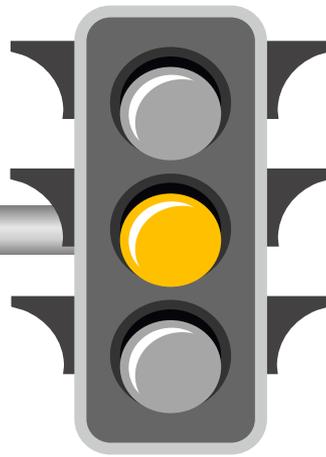
- ⦿ Monitoreo de la Política para la gestión de riesgos
- ⦿ Seguimiento de la gestión del riesgo por parte de las instancias responsable
- ⦿ Identificación de riesgos; definición de responsables para su seguimiento y monitoreo; y documentación de los seguimientos realizados
- ⦿ 2da línea de defensa verifica que la identificación y valoración del riesgo sea adecuada frente al logro de objetivos y metas
- ⦿ Identificación de factores que pueden afectar negativamente el cumplimiento de los objetivos del IDRD
- ⦿ OAP consolida y hace seguimiento a los mapas de riesgos

CON QUÉ CONTAMOS

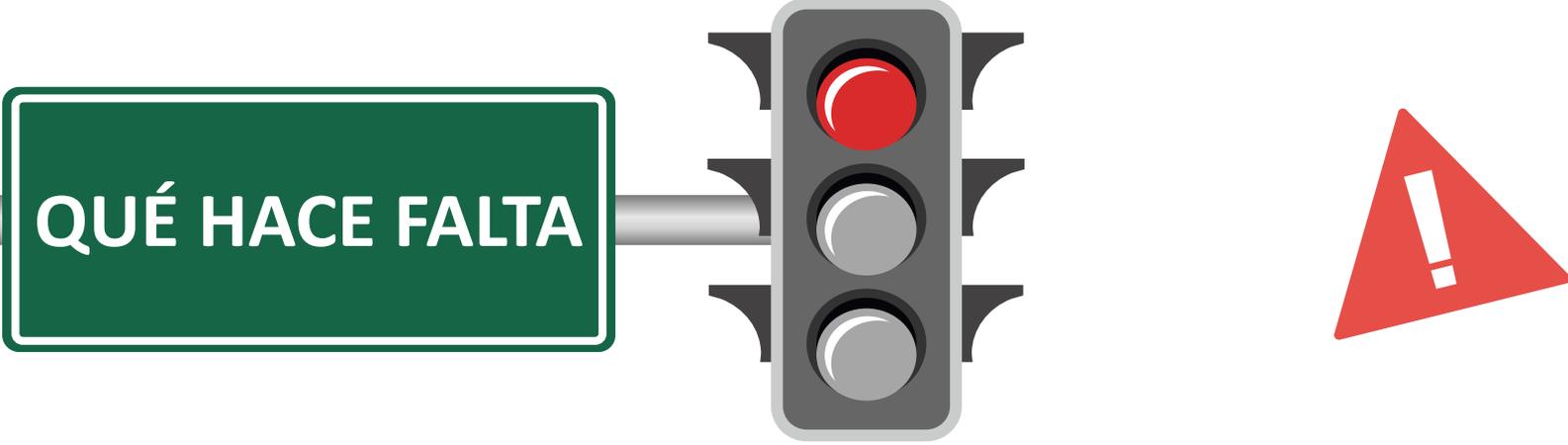


- ⦿ Análisis de diferentes formas de fraude y corrupción que pueden presentarse
- ⦿ Análisis de factores como presiones internas o externas que puedan derivar en actos de corrupción
- ⦿ Evaluación del cumplimiento de la Política para la gestión del riesgo
- ⦿ Identificación y alerta al sobre posibles cambios que pueden afectar la evaluación y tratamiento del riesgo y la exposición del IDRD a riesgos de corrupción y fraude
- ⦿ Asesoría a las instancias que ejercen la 2da línea de defensa, para mejorar la evaluación del riesgo

QUÉ DEBEMOS
MEJORAR

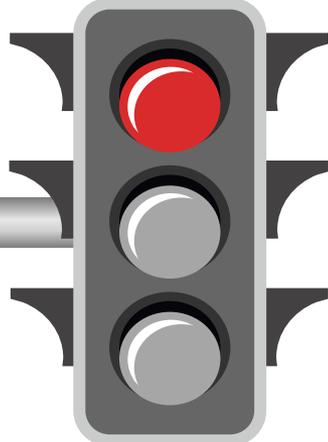


- ☹️ Mejorar la definición de las variables de diseño de los controles identificados para gestionar los riesgos

A graphic illustration featuring a green rectangular sign with the text 'QUÉ HACE FALTA' in white capital letters. To the right of the sign is a traffic light with the red light illuminated. Further to the right is a red triangular warning sign with a white exclamation mark.

QUÉ HACE FALTA

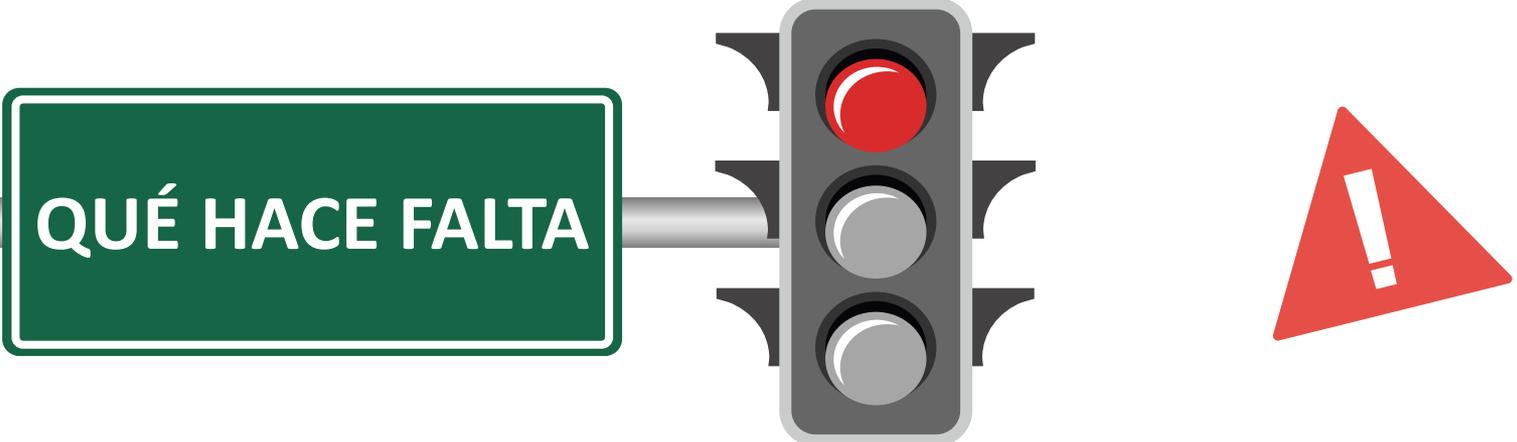
- Ⓟ Fomentar la divulgación e implementación de la Política para la gestión del riesgo
- Ⓟ Promover la identificación y análisis del riesgo desde el direccionamiento o planeación estratégica
- Ⓟ Monitorear los cambios en el entorno (interno y externo) que puedan afectar la efectividad del Sistema de Control Interno
- Ⓟ Monitorear el estado de los riesgos aceptados (apetito por el riesgo) para identificar cambios sustantivos que afecten el funcionamiento del IDR
- Ⓟ Facilitar espacios para capacitar a los líderes de proceso y sus equipos de trabajo sobre la metodología de gestión del riesgo



QUÉ HACE FALTA

- Ⓟ Monitorear que quienes lideran de manera transversal temas estratégicos*: (i) verifiquen la adecuada identificación de riesgos en relación con los objetivos estratégicos y (ii) monitoreen y evalúen las exposiciones al riesgo relacionadas con tecnología nueva y emergente
- Ⓟ Identificar factores que pueden afectar negativamente el cumplimiento de los objetivos del IDR, asociados a aspectos contables y financieros; de infraestructura; de talento humano; de atención al ciudadano y fiscales.

* Planeación, Financieros, Contratación, Tecnología de la Información, Servicio al Ciudadano y líderes de otros sistemas de gestión

A graphic illustration featuring a green rectangular sign with the text 'QUÉ HACE FALTA' in white capital letters. To the right of the sign is a traffic light with the red light illuminated. Further to the right is a red triangular warning sign with a white exclamation mark.

QUÉ HACE FALTA

- Ⓟ Los supervisores e interventores deben realizar seguimiento a los riesgos de los contratos e informar las alertas a que haya lugar
- Ⓟ Analizar situaciones internas que puedan ser indicios de actos de corrupción; así como la información proveniente de quejas y denuncias de los usuarios y de los servidores de la entidad, para identificar los riesgos relacionados con fraude y corrupción.
- Ⓟ Evaluar las actividades adelantadas frente al análisis del contexto y la identificación del riesgo.
- Ⓟ Brindar apoyo a la segunda línea de defensa frente al seguimiento de la gestión del riesgo

ACTIVIDADES DE CONTROL

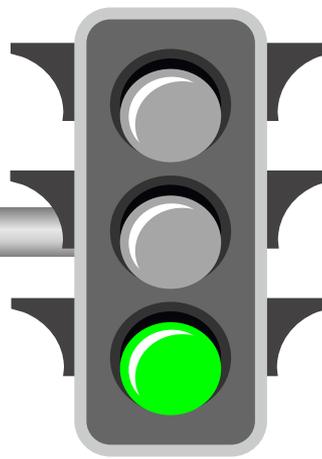
ACCIONES

que contribuyen al desarrollo de las directrices dadas por la Alta Dirección. Se expresan en políticas de operación, procesos y procedimientos



RESULTADO: 88,9

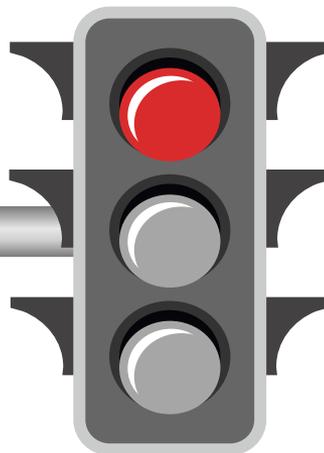
CON QUÉ CONTAMOS



- ⦿ Personal competente y con autoridad suficiente para desarrollar las actividades de control
- ⦿ Seguimiento a los riesgos y a la efectividad de los controles
- ⦿ Implementación de acciones correctivas cuando se detectan desviaciones en los procesos, indicadores, cronogramas u otras herramientas
- ⦿ Divulgación oportuna de las actualizaciones en los mapas de riesgos
- ⦿ Evaluación del diseño y aplicación de controles



QUÉ HACE FALTA



- Ⓟ Diseñar controles para la administración de los riesgos contractuales, administrativos, de cumplimiento y fiscales

INFORMACION Y COMUNICACION

INFORMACION

para conocer el estado de los controles y el avance en la gestión

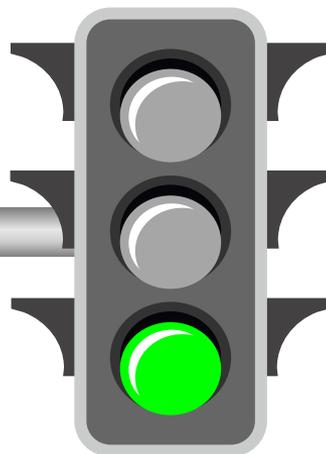
COMUNICACION

para comprender roles y responsabilidades y para rendir cuentas



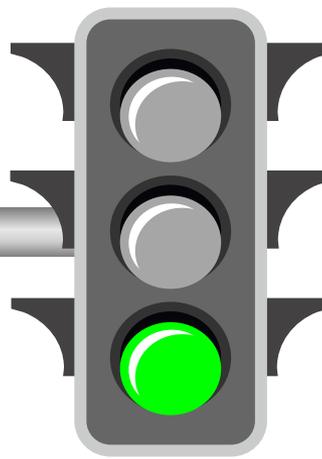
RESULTADO: 81,6

CON QUÉ CONTAMOS



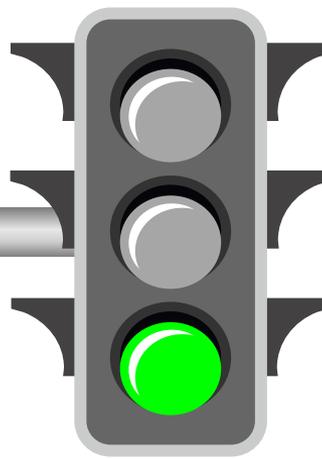
- ⦿ Estrategia que permite: (i) comunicar internamente la información requerida para apoyar el funcionamiento del Sistema de Control Interno; (ii) comunicarse con los grupos de valor; (iii) generar espacios de participación con los servidores y la ciudadanía y (iv) promover la transparencia en la gestión y evitar la corrupción
- ⦿ Disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información necesaria para llevar a cabo las responsabilidades de control interno
- ⦿ Mecanismos de comunicación interna y externa que facilitan el ejercicio de control interno

CON QUÉ CONTAMOS



- ⦿ Procesos de información y comunicación que garantizan las condiciones necesarias para el funcionamiento del sistema de control interno
- ⦿ Aplicación de políticas y lineamientos emitidos por la Alta Dirección para generar y comunicar la información que facilite las acciones de control en el IDR
- ⦿ Comunicación de información relevante a la Alta Dirección de manera oportuna, confiable y segura

CON QUÉ CONTAMOS



- ④ Uso de mecanismos de comunicación definidos por la Alta Dirección para interactuar con los grupos de valor y entes de control
- ④ Monitoreo de canales de comunicación
- ④ Evaluación de la efectividad de los mecanismos de información interna y externa, así como la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la misma

ACTIVIDADES DE MONITOREO



SEGUIMIENTO OPORTUNO

al estado de la gestión y los controles

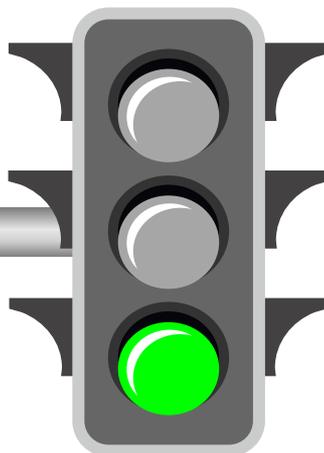
Tipos

Autoevaluación

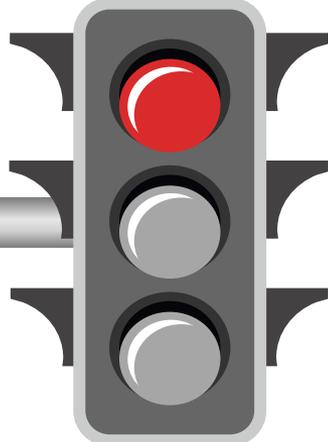
Evaluación Independiente

RESULTADO: 82,9

CON QUÉ CONTAMOS



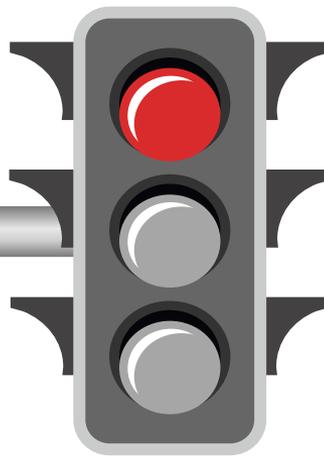
- ⦿ Seguimiento periódico al Plan Anual de Auditoría
- ⦿ Evaluaciones para monitorear el estado de los componentes del sistema de control interno
- ⦿ Planes de mejoramiento para mejorar la gestión de los procesos
- ⦿ Diseño y ejecución de acciones de mejora frente al sistema de control interno a partir de los informes de seguimiento y/o auditoría efectuados por la Oficina de Control Interno y los órganos de control



QUÉ HACE FALTA

- Ⓟ Verificar que los ajustes y modificaciones ordenados por la Alta Dirección frente al Sistema de Control Interno, se implementan oportunamente
- Ⓟ Verificar que las acciones de mejora responden a las observaciones de los entes de control y los seguimientos efectuados por el IDRD; se ejecutan oportunamente y sean efectivas
- Ⓟ Analizar los resultados de los informes presentados por la Oficina de Control Interno e implementar acciones de mejora (hallazgos y oportunidades)

QUÉ HACE FALTA



- Ⓟ Incluir en las autoevaluaciones a la gestión del riesgo realizadas por la 2da línea de defensa, el cumplimiento legal y regulatorio; la confiabilidad de la información financiera y no financiera; el monitoreo a los indicadores de gestión
- Ⓟ Contemplar auditoría a la Accesibilidad web (NTC 5854) y a la Accesibilidad al medio físico y espacios para atención al ciudadano (NTC 6047)
- Ⓟ Analizar los resultados de la gestión, presentados por la Oficina Asesora de Planeación
- Ⓟ Analizar las observaciones y solicitudes del Comité Institucional de Gestión y Desempeño (si aplica)
- Ⓟ Analizar los cambios en el entorno