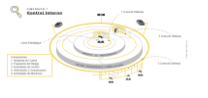


Nombre de la Entidad:	Unidad de Auditoría de Recursos Humanos (Unidad de Auditoría)	
Periodo Evaluado:	del 1 de agosto de 2022	
		
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		81%
Conclusion general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Se revisó los compromisos operativos de la entidad y se anexa el informe? (Si es afirmativo, justifique su respuesta)	En proceso	Los compromisos se encuentran operativos, sin embargo, hace falta actualizar de mejor manera los formatos, instrumentos y demás acciones a través de los cuales se busca generar mayor control en la gestión institucional. A manera de documento se anexa el informe de auditoría de los compromisos operativos por las áreas, en donde se detallan los compromisos del Sistema de Control Interno, especialmente aquellos que dependen de la alta dirección. Se sigue trabajando en la actualización de cada uno de los compromisos para mejorar la conformación del Sistema.
¿El efecto de sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/NO) (Justifique su respuesta)	No	A través de Auditoría Interna se efectúa la evaluación de los procesos con el fin de que el sistema cumpla con los objetivos institucionales, se han desarrollado herramientas para el seguimiento de los compromisos planeados en los planes de mejoramiento y se han establecido cronogramas de seguimiento a los áreas. Se cuenta con el apoyo de la Alta Dirección en la mejora e implementación de todos los elementos que hacen parte de los compromisos del Sistema de Control Interno. Se analiza constantemente la normatividad referente al Sistema de Control Interno emitida por entes rectores, con el fin de identificar aplicaciones su aplicabilidad e implementación al interior del Instituto. Deben seguir mejorándose algunos controles y continuar con los monitoreos a los riesgos con el fin de evitar su materialización. En los casos en que esto ocurre es importante tener un plan de contingencia elaborado y revisado preventivamente. Si bien se va viendo mejorado sistemáticamente se debe seguir fortaleciendo la articulación de los componentes, la documentación de los controles y la revisión de la efectividad de los mismos, así como la participación en la actualización de todos los datos involucrados.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una estructura de áreas de defensa, que permita la identificación de riesgos de control (SI/NO) (Justifique su respuesta)	Si	Desde la Dirección General se dan lineamientos con el fin de fortalecer todos los procesos y el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se tienen en cuenta los riesgos de auditoría de control interno para la conformación del Control Institucional de Auditoría Interna. Se tiene el control dentro de su entorno y se realiza el control de la formalidad de los documentos que conforman el Sistema de Control Interno. Se cuenta con la alta dirección para garantizar las actividades de la forma que sean eficientes y eficaces, para mitigar riesgos inherentes a su gestión. Las modificaciones en la estructura organizacional y los formatos asociados se convierten en un reto organizacional para seguir mejorando en la integración de los componentes y áreas que conforman el sistema de control interno. Se han venido evaluando los diferentes procesos con el fin de demostrar su aplicabilidad en el Instituto, situación que aporta elementos para aclarar la gestión institucional. Es importante que se definan los alcances de cada uno de las áreas en concordancia de las líneas a las que pertenecen.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Justicia actual, Eficacia 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	73%	<p>Se evidencian acciones tendientes a la mejora del componente, las cuales se orientan a la definición de lineamientos, procesos y estructuras elementales que son fundamentales para la mejora del ambiente de control.</p> <p>Es importante fortalecer los ejercicios de autoevaluación, profundizando porque se hagan en las áreas responsables del direccionamiento estratégico y documentos que se generen ejercicios de mejora a partir de los resultados.</p> <p>De otra parte, se debe mejorar el proceso de documentación de las acciones emprendidas por parte de las áreas, ya que se ha identificado que no se cuenta con la aplicación de los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión.</p> <p>Se debe dar un mayor énfasis a la certificación de las líneas de reporte y seguir avanzando en la consolidación del mapa institucional de riesgos principalmente los de corrupción.</p>	69%	<p>Se evidencian acciones tendientes a la mejora del componente, las cuales se orientan a la definición de lineamientos, procesos, estructuras, mediciones y autoevaluaciones, elementos que son fundamentales para la mejora del ambiente de control.</p> <p>Es importante continuar con la actualización documental de los procesos dentro del Sistema Integrado de Gestión lo que optimiza la aplicación de controles, así como evidenciar el rigor de las evaluaciones del desempeño, los incentivos y las autoevaluaciones que se hacen en las áreas responsables del direccionamiento estratégico.</p> <p>De otra parte, se debe mejorar el proceso de documentación de los aspectos a mejorar así como las relaciones con la planificación de documentos administrativos a la gestión, aquellos en los que se incluyen elementos de gobierno corporativo, estructura organizacional, seguimiento de auditorías y regularización, entre otros, se debe dar claridad a su actualización e implementación. De otra parte, se debe mejorar el proceso de documentación de las acciones emprendidas por parte de las áreas, ya que en la única forma de evidenciar los avances que se hacen en cada uno de los procesos y se da cuenta de la aplicación de los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión.</p>	4%
Evaluación de riesgos	Si	56%	<p>Se evidenció una mejora importante en la implementación de la Política de Administración del Riesgo, lo cual facilitó el monitoreo durante el último trimestre del año por parte de la segunda línea. Es importante generar la formalización de los documentos que conforman el componente y aprovechar los nuevos espacios para este fin.</p> <p>Se han diseñado herramientas para el desarrollo de la planeación estratégica, es importante que se implemente a la mayor brevedad para poder identificar falencias en los procesos y acciones de mejora para cada uno. Es necesario actualizar los procedimientos y lineamientos con el fin de incluir las nuevas herramientas y formalizar su uso.</p> <p>La información asociada al componente debe ser consolidada y las actividades que se desarrollan documentadas, esto con el fin de poder dar cuenta de la ejecución.</p> <p>El equipo directivo debe promover la incorporación del componente en cada uno de los procesos que tienen a cargo, ya que se ha identificado que no se cuenta con la aplicación de los estándares y la distribución de la responsabilidad al riesgo.</p> <p>Se recomienda hacer seguimiento periódico, retroalimentar a los responsables sobre lo evaluado y generar estrategias para mejorar el componente.</p>	53%	<p>Se evidenció una mejora importante en la implementación de la Política de Administración del Riesgo, lo cual facilitó el monitoreo durante el último trimestre del año por parte de la segunda línea. Es importante generar la formalización de los documentos que conforman el componente y aprovechar los nuevos espacios para este fin.</p> <p>Se han diseñado herramientas para el desarrollo de la planeación estratégica, es importante que se implemente a la mayor brevedad para poder identificar falencias en los procesos y acciones de mejora para cada uno. Es necesario actualizar los procedimientos y lineamientos con el fin de incluir las nuevas herramientas y formalizar su uso.</p> <p>La información asociada al componente debe ser consolidada y las actividades que se desarrollan documentadas, esto con el fin de poder dar cuenta de la ejecución.</p> <p>El equipo directivo debe promover la incorporación del componente en cada uno de los procesos que tienen a cargo, ya que se ha identificado que no se cuenta con la aplicación de los estándares y la distribución de la responsabilidad al riesgo.</p> <p>Se recomienda hacer seguimiento periódico, retroalimentar a los responsables sobre lo evaluado y generar estrategias para mejorar el componente.</p>	3%
Actividades de control	Si	100%	<p>Se actualizaron varias políticas, manuales y procedimientos que permiten afianzar los controles asociados a los procesos.</p> <p>La evaluación independiente y objetiva incluye la revisión de controles su aplicación e inclusión de los riesgos asociados situación que los resultados se los muestran en los informes finales de auditoría.</p> <p>Se avanzó en la actualización de los documentos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión.</p> <p>Se requiere fortalecer las actividades de autoevaluación en todos los procesos.</p> <p>Se recomienda el establecimiento de controles de tipo preventivo y detectivo, no solo en las actividades manuales sino en las automatizadas. Es importante resaltar de manera más clara la segregación de funciones, especialmente en aquellas que son susceptibles a la materialización de riesgos, para esto es importante establecer controles en los que se evidencian los elementos de control: autoridad, ética, conflicto de intereses. Se han diseñado áreas en las que no es posible la segregación de funciones y se debe desarrollar actividades de control alternas y compensatorias.</p>	100%	<p>Se actualizaron varias políticas, manuales y procedimientos que permiten afianzar los controles asociados a los procesos.</p> <p>La evaluación independiente y objetiva incluye la revisión de controles su aplicación e inclusión de los riesgos asociados situación que los resultados se los muestran en los informes finales de auditoría.</p> <p>Se avanzó en la actualización de los documentos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión.</p> <p>Se requiere fortalecer las actividades de autoevaluación en todos los procesos.</p> <p>Se recomienda el establecimiento de controles de tipo preventivo y detectivo, no solo en las actividades manuales sino en las automatizadas. Es importante resaltar de manera más clara la segregación de funciones, especialmente en aquellas que son susceptibles a la materialización de riesgos, para esto es importante establecer controles en los que se evidencian los elementos de control: autoridad, ética, conflicto de intereses. En aquellas áreas en las que no es posible la segregación de funciones la alta dirección debe desarrollar actividades de control alternas y compensatorias.</p>	0%
Información y comunicación	Si	86%	<p>Se están ejecutando adecuadamente las políticas e instrumentos diseñados para salvaguardar la información institucional.</p> <p>Se mejoraron herramientas que han sido diseñadas para la comunicación con usuarios externos, sin embargo, se debe seguir trabajando en el fortalecimiento de los canales.</p> <p>Las plataformas de divulgación de la información institucional ofrecen datos abiertos lo cual aporta al cumplimiento de la misión institucional.</p> <p>Se deben seguir fortaleciendo y documentando los canales de comunicación interna, con el fin de facilitar la gestión de peticiones, quejas y reclamos al interior de la entidad.</p> <p>Se han implementado herramientas de medición y análisis sobre la percepción de la información y canales que ofrece el Instituto a nivel nacional e interno, estos deberían ser empleadas para la toma de decisiones.</p>	86%	<p>Se están ejecutando adecuadamente las políticas e instrumentos diseñados para salvaguardar la información institucional.</p> <p>Se mejoraron herramientas que han sido diseñadas para la comunicación con usuarios externos, sin embargo, se debe seguir trabajando en el fortalecimiento de los canales.</p> <p>Las plataformas de divulgación de la información institucional ofrecen datos abiertos lo cual aporta al cumplimiento de la misión institucional.</p> <p>Se deben seguir fortaleciendo y documentando los canales de comunicación interna, con el fin de facilitar la gestión de peticiones, quejas o reclamos al interior de la entidad.</p> <p>Se han implementado herramientas de medición y análisis sobre la percepción de la información y canales que ofrece el Instituto a nivel nacional e interno, estos deberían ser empleadas para la toma de decisiones.</p> <p>Es necesario identificar los grupos de valor, por lo que se recomienda elaborar la caracterización institucional, ya que se cuenta con el apoyo de la Alta Dirección en la mejora e implementación de todos los elementos que hacen parte de los compromisos del Sistema de Control Interno. Se analiza constantemente la normatividad referente al Sistema de Control Interno emitida por entes rectores, con el fin de identificar aplicaciones su aplicabilidad e implementación al interior del Instituto. Deben seguir mejorándose algunos controles y continuar con los monitoreos a los riesgos con el fin de evitar su materialización. En los casos en que esto ocurre es importante tener un plan de contingencia elaborado y revisado preventivamente. Si bien se va viendo mejorado sistemáticamente se debe seguir fortaleciendo la articulación de los componentes, la documentación de los controles y la revisión de la efectividad de los mismos, así como la participación en la actualización de todos los datos involucrados.</p>	0%
Monitoreo	Si	89%	<p>Se efectuaron evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los controles y se aplica frente a la reducción en la materialización de los riesgos.</p> <p>Se han generado instrumentos que permitan mejorar el ejercicio de evaluación independiente y seguimiento a los compromisos establecidos con las áreas evaluadas y se mantiene su implementación.</p> <p>Se hacen análisis a todos los informes de auditorías externas con el fin de identificar fallos en los sistemas.</p> <p>Se han generado espacios de comunicación con la Alta Dirección a través de los cuales se comparte información obtenida desde la Auditoría Interna orientada a la mejora continua.</p> <p>Es necesario que se implementen las autoevaluaciones, ya que los monitoreos se dan solo a través del área de auditoría interna.</p>	89%	<p>Se efectuaron evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los controles y se aplica frente a la reducción en la materialización de los riesgos.</p> <p>Se han generado instrumentos que permitan mejorar el ejercicio de evaluación independiente y seguimiento a los compromisos establecidos con las áreas evaluadas y se mantiene su implementación.</p> <p>Se hacen análisis a todos los informes de auditorías externas con el fin de identificar fallos en los sistemas.</p> <p>Se han generado espacios de comunicación con la Alta Dirección a través de los cuales se comparte información obtenida desde la Auditoría Interna orientada a la mejora continua.</p> <p>Es necesario que se implementen las autoevaluaciones, que los monitoreos se efectúen por los diferentes procesos que se desarrollan.</p>	0%