

Informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno Secretaría Distrital de Desarrollo Económico



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO




BOGOTÁ



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO

Informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno-SDDE (Decreto 2106-2019, Artículo 156), II semestre de 2020.



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

83,2%

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	Se evidencia mejora en cada uno de los componentes; Sin embargo la segunda y tercera línea de defensa dentro del marco del MIPG, han llevado actividades tales como: sensibilizaciones & capacitaciones que permiten articular los lineamientos de MIPG dentro del Sistema de Gestión adoptado al interior de la Entidad como también los roles y responsabilidades de cada una de las tres líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico presenta debilidades en su apropiación, teniendo en cuenta que se tiene la concepción que quien lo lidera y es responsable del mismo es la Oficina de Control Interno, lo que no ha permitido que cada líder de proceso se apropie de él e identifique que la sostenibilidad del Sistema de Control Interno esta a cargo principalmente de los gerentes públicos y que su responsabilidad es de acuerdo a lo establecido en el modelo de líneas de defensa de que trata MIPG.
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	La Entidad cuenta con una estructura y asignación de funciones que desagregan las responsabilidades de las líneas de defensa, pero no han sido asimiladas como tal y se debe realizar actualizaciones a cada uno de los documentos adoptados en la Entidad con el lenguaje que indica el MIPG. También se evidencia que la Entidad aun tiene debilidades en identificar cada uno de los roles y responsabilidades de las tres líneas de defensa.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento comparante presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	75%	Durante el segundo semestre se ha reforzado las actividades tendientes al control, sin embargo se observa que la 1 y 2 líneas de defensa deben diseñar herramientas que permitan el monitoreo y control continuo con información actualizada y que permita tomar decisiones asertivas dentro de la gestión de la SDDE.	56%	Se evidencia gran avance en la implementación de los controles en cada una de las actividades, sin embargo las dependencias no entienden los roles principales de la Oficina de Control Interno, lo cual en algunos ejercicios independientes de auditorias no se recopila la información solicitada o la entrega de manera extemporanea lo que ocasiona reprocesos y desarticulación en los informes.	19%
Evaluación de riesgos	Si	88%	La Entidad ha desarrollado actividades que permiten la actualización, monitoreo y control acerca de la administración de los riesgos de gestión y de corrupción adoptados. Sin embargo existen falencias de la evaluación debido a la ausencia de herramientas que permitan estandarizar aspectos como transformación del riesgo, evaluación de la efectividad de los controles y medición de los indicadores que mitigan los riesgos.	74%	La 2 línea de defensa ha realizado ajustes a cada una de las observaciones que surgen mediante las evaluaciones independientes por parte de la 3 línea de defensa, es así como se han actualizado las matrices de riesgos y se ha diseñado una herramienta para el seguimiento que realiza la OAP, sin embargo la herramienta presenta debilidades ya que no esta estandarizada y segundo no recopila toda la información en tiempo real, por lo cual se recomienda diseñar y aplicar una herramienta que permita administrar el sistema de gestión bajo el estándar MIPG y así recopilar y analizar la información del gestión del riesgo en tiempo real.	14%
Actividades de control	Si	75%	Se evidencia que las Oficinas de Control Interno y Planeación ha llevado ejercicios de evaluaciones y monitoreos, sin embargo se observa que los líderes de procesos no registran y no tienen trazabilidad de las actividades relacionadas con sus procesos.	71%	Durante el año 2020, se evidencia que se han llevado a cabo continuamente actividades de controles a cada proceso y procedimiento desarrollado al interior de la Entidad, mediante la captura de información en diferentes herramientas que permiten identificar los avances de cumplimiento, sin embargo en los controles definidos para los riesgos se recomienda que los líderes de procesos realicen un monitoreo continuo acerca de la efectividad.	4%
Información y comunicación	Si	82%	La Entidad cuenta con herramientas de información que permiten el registro de la información que permite evaluar el desempeño y la gestión de la Secretaría en la ciudad de Bogotá. Sin embargo se evidencia debilidades en los análisis de información que se publican en los diferentes canales de información, se evidencia información desactualizada en algunos medios de publicación.	73%	Oficina de Comunicaciones durante la vigencia 2020 no realiza boletines informativos acerca del staff, no da respuestas a las solicitudes enviadas desde la Oficina de Control Interno y se observa que los informes u otros documentos publicados en la página web de la Entidad no tienen verificación de contenido (control de calidad) por parte de la Oficina de Comunicaciones quienes deberían realizar ajustes a los documentos de acuerdo al plan de comunicaciones adoptado al interior de la SDDE. Los sistemas de información y comunicación permiten alcanzar mejoras continuas en cada una de las actividades que realiza la Entidad, a través de implementación de aplicativos y programas que sistematizan las diferentes actividades tendientes a la gestión de la Secretaría importante para las mejoras continuas de cada uno de los procesos adoptados en la SDDE. La Secretaría Distrital de Desarrollo Económico implementa y actualiza de manera activa los aplicativos: LIMAY, SAE-SAI, OPGET, PERNO, SISCO, SIPROJ, PREDIS que alimentan al SICAPITAL, Sistema Unificado de Información Misional-SUIM que tiene como objetivo la caracterización de los diferentes beneficiarios de la Entidad en el Distrito, reporte de las OPAS de la Entidad en el Sistema Único de Información de Trámites-SUIT que tiene como objetivo racionalizar la estrategia de las OPAS, SEGPLAN donde se reporte el avance de cumplimiento de las metas plan de los proyectos de inversión de la SDDE, entre otros más que permiten el cumplimiento de cada una de las operaciones de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico.	3%
Monitoreo	Si	96%	Las tres líneas de defensa durante el año 2020 han definido parámetros que permitan el monitoreo constante de cada una de las actividades de la Entidad, la 1 línea de defensa por medio del desarrollo de los comités institucionales, la segunda línea de defensa ha diseñado herramientas de monitoreo y la 3 línea de defensa realiza constantemente evaluaciones y seguimientos a los procesos de la Secretaría.	82%	Las tres líneas de defensa durante el año 2020 han definido parámetros que permitan el monitoreo constante de cada una de las actividades de la Entidad, la 1 línea de defensa por medio del desarrollo de los comités institucionales, la segunda línea de defensa ha diseñado herramientas de monitoreo y la 3 línea de defensa realiza constantemente evaluaciones y seguimientos a los procesos de la Secretaría.	14%



RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEL COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa						
1	1.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Aplicación del Código de Integridad. (Incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%		La Entidad adoptó el código de integridad, se evidenció que durante el primer cuatrimestre de la vigencia 2020, se definieron actividades dentro del Plan Anticorrupción de 2020, por lo cual se recomienda que para la vigencia 2021 se evalúe la situación actual de la Pandemia y se establezcan actividades que puedan tener un cumplimiento.
2	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%		Se evidencia que se socializan el código de integridad, como también se ha llevado a cabo capacitaciones para atención al ciudadano. Se recomienda continuar con actividades que promuevan los valores y principios de la SDOE.
3	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de Información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Continuar llevando a cabo socializaciones acerca de la detección y prevención del uso inadecuado de Información de I Entidades.
4	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La evaluación de las acciones transversales de Integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	2.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%		La Dirección de Gestión Coorpativa de la Entidad deberá diseñar acciones que permitan la evaluación de las acciones transversales de Integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.
5	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Continuar con la atención de la línea creada de las denuncias, y realizar las respectivas investigaciones de las mismas.
6	2.1	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Cada vigencia se debe presentar el Plan Anual de Auditorías frente al Comité de Comisión de Control Interno.
7	2.2	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensas	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%		Realizar estragos que permitan la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensas, por medio de actividades como capacitaciones socializaciones que permitan que todos los funcionarios conozcan roles y responsabilidades de cada una de las 3 líneas de defensa.
8	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensas	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%		Realizar estragos que permitan la definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensas, por medio de actividades como capacitaciones socializaciones que permitan que todos los funcionarios conozcan roles y responsabilidades de cada una de las 3 líneas de defensa.
9	3.1	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%		Diseñar herramientas y estrategias que permitan realizar análisis y control por parte de los líderes de proceso quienes son los responsables de administrar los riesgos asociados e identificar si los controles son efectivos.
10	3.2	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Continuar con las evaluaciones y monitoreos que permitan identificar los niveles de aceptación de cada uno de los riesgos de la Entidad.
11	3.3	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%		Dentro del Comité del Sistema de Control Interno, se ha señalado las inconsistencias que se presentan en los reportes de cada una de las herramientas adoptadas al interior, no se evidencia una herramienta que permita fortalecer el Sistema de Gestión de la Entidad, lo que genera retrocesos continuos en el análisis de la información. Por lo anterior se recomienda adoptar o diseñar un sistema que permita recopilar la información recopilada dentro del Sistema de Gestión.
12	4.1	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -Ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	2.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%		Se evidencia inconsistencias con la planeación de los planes de capacitación, se recomienda evaluar y tener en cuenta las necesidades que tienen las Dependencias, para ejecutar los recursos destinados en cada vigencia.
13	4.2	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -Ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Continuar realizando las actividades adelantadas en el marco de la evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal.

14	4.3	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –Ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Continuar realizando las actividades adelantadas en el marco de la evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal.
15	4.4	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –Ingreso, permanencia y retiro.	Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (la línea de defensa)	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Socializar al interior de la Entidad las políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (la línea de defensa)
16	4.5	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –Ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	El proceso de Gestión del talento humano tiene adoptado el procedimiento desvinculación del funcionario, que relaciona cada una de las actividades que se deben realizar para el retiro del empleo como también señala los formatos que debe diligenciar para que se generen sus respectivos paz y salvos. Se recomienda socializarlo mediante boletines o email institucionales.
17	4.6	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –Ingreso, permanencia y retiro.	Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	Se recomienda realizar un análisis acerca de las actividades que se deben llevar a cabo para cumplir con el presupuesto asignado en cada una de las vigencias, se observa que para las vigencias 2019 y 2020 los presupuestos no fueron ejecutados al 100% durante el tiempo establecido.
18	5.1	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	Se cuenta con la definición de los responsables para cada una de las actividades a desarrollar al interior de la Entidad, sin embargo cada uno de los líderes tienen baja apropiación acerca de sus roles como líneas de defensas. Se recomienda que la segunda línea de defensa realice actividades que permitan socializar los roles y responsabilidades de cada una de las 3 líneas de defensa en el marco del MIPG.
19	5.2	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Durante la vigencia de 2020, se ha divulgado aspectos de importancia en el comité de control interno lo relacionado con los hallazgos financieros que ha identificado la Contraloría de Bogotá y se establecieron acciones de mejora.
20	5.3	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	Dentro de los comités de gestión y desempeño y del sistema de control interno se indican los resultados que muestran observaciones que son producto de definir acciones de mejora, sin embargo existen falencias en las tomas de decisiones con respecto a las observaciones.
21	5.4	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	Se recomienda que de acuerdo a cada una de los ejercicios de evaluaciones independientes que realice la 3 línea y los monitoreos y seguimientos llevados a cabo por la 2 línea de defensa, la 1 línea de defensa tome las acciones necesarias que permitan el mejoramiento continuo de los procesos adoptados al interior de la Entidad.
22	5.5	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Dentro del Comité del sistema de control interno la primera y segunda línea de defensa verifican el cumplimiento de las actividades establecidas en el Plan Anual de Auditoría.
23	5.6	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Oficina de Control Interno lleva a cabo informes de cada una de las auditorías, seguimientos y evaluaciones, las mismas son publicadas en la página web de la entidad en el link de transparencia, sin embargo los líderes de procesos no consultan estos informes, existe una debilidad porque a veces los auditores por sus diversas y cumplimiento al desarrollo del cumplimiento del control interno no pueden realizar retroalimentaciones. Se recomienda que se socialice donde se encuentran los informes de evaluación independientes.
24	4.7	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –Ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Entidad cuenta con documentos y herramientas que permiten llevar el control a los contratos de apoyo, cada uno de los supervisores cumplen con los lineamientos que se adoptaron al interior de la entidad que se encuentran publicados en la intranet de la entidad en los procesos de gestión del talento humano y contratación.

25	6.1	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Aun cuando existen debilidades en la definición de un único plan estratégico que involucre en un solo documento todos los aspectos de la planeación operacional, se debe reconocer que existen los diferentes planes de acuerdo con los proyectos establecidos para ser ejecutados en cada vigencia.	
26	6.2	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Tercera línea de defensa en sus ejercicios de evaluación y seguimiento observa debilidades en la unificación de la información acerca del cumplimiento de las metas asociadas a los proyectos de inversión, por otro lado se evidencia que los procesos cuentan con indicadores sin embargo no se evidencia apropiación del tema por parte de los líderes de procesos quienes son los responsables de realizar la medición y control de los procesos, ni tampoco se evidencia un informe acerca de esta medición.	
27	6.3	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Alta Dirección de la SDOE evalúa periódicamente los objetivos establecidos por medio de los comités interinstitucionales de gestión y desempeño se evalúan los objetivos de la Entidad.	
28	7.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	De acuerdo con la Guía de Administración del riesgo y el diseño de controles en Entidades Públicas emitido por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública Versión 4 de octubre de 2016, y la Guía de Administración del Riesgo de la SDOE versión 4 de abril de 2020.	
29	7.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	De acuerdo a las evaluaciones realizadas por parte de la tercera línea de defensa en el marco de administración de riesgos, se observa que la Oficina Asesora de Planeación ha diseñado herramientas que permitan la consolidación de la gestión de los riesgos, sin embargo esta herramienta presenta debilidades y se recomienda tener una herramienta estandarizada y adoptada en el sistema de gestión.	
30	7.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	A través de los comités de gestión y desempeño la segunda línea de defensa expone la situación actual del monitoreo de la gestión del riesgo, aquí la primera línea de defensa define actividades a desarrollar para la mitigación de la misma	
31	7.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Mediante el rol de la segunda línea de defensa el cual monitorea los riesgos y de acuerdo a las evaluaciones realizadas por la tercera línea de defensa, se toman acciones que permitan las mitigaciones de los riesgos de gestión y de corrupción.	
32	7.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La 2 y 3 Línea han desarrollado ejercicios de evaluaciones y monitoreo de riesgos que han permitido identificar acciones de mejora.	
33	8.1	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección acordó con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	88%	La Tercera línea de defensa realiza la evaluación de los riesgos de corrupción adoptados en el Secretariado, de manera cuatrimestral.

34	8.2	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Mediante los comités institucionales de gestión y desempeño & de coordinación de control interno, se llevan a cabo la presentación del monitoreo de los riesgos. Sin embargo se evidencia que no hay un formato estandarizado y adoptado para que la segunda línea analica, como tambien se observa dentro de las evaluaciones que ha realizado la 3 línea de defensa que el monitoreo carece de controles y analisis que definan acciones de mejora dentro de la administración de riesgo. Se recomienda diseñar adoptar un formato que analice la transformación del riesgo.
35	8.3	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La tercera línea de defensa observa que cada uno de los riesgos identificados en el mapa de corrupción tienen responsables en las actividades de control.
36	8.4	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora	2	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	Se evidencia que los líderes por procesos no tienen gran apropiación en el tema de riesgos, al interior de la Entidad se carece de actividades de fortalecimiento de administración y gestión de los riesgos.
37	9.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La guía de administración de riesgos de la SDDE cuenta con el análisis del entorno.
38	9.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	El proceso de gestión contractual tiene identificado riesgos de afectación a la prestación de servicios externos o tercerizados, sin embargo existen debilidades en la administración de los mismos. Se evidencia la debilidad de herramientas que permitan evaluar la transformación del riesgo y la efectividad de los controles definidos.
39	9.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos	3	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	Se evidencia que la segunda línea de defensa no ha adoptado una actividad donde siempre los líderes de proceso tengan acompañamiento en la construcción y administración de los riesgos. Dentro del sistema de gestión de la Entidad no hay un formato estandarizado para el monitoreo de riesgos que permita identificar aspectos como: transformación del riesgo, evaluación de la efectividad de los controles y medición de los indicadores que mitigan los riesgos.
40	9.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Los informes realizados por la tercera línea de defensa acerca de la evaluación independiente son publicados en la página web de la entidad en el link http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno . Y los resultados de estos informes se presentan en los comités de coordinación del sistema de control donde se toman acciones preventivas y correctivas, algunas son objeto de establecimientos en el plan de mejoramiento institucional producto de auditorías.
41	9.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales	3.0	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	La entidad debe establecer actividades tendientes al análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.

42	10.1	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Mediante la guía de administración de riesgos adoptada al interior de la entidad, se encuentra definido la metodología para llevar a cabo las actividades de control, así mismo cada una de ellas cuenta con el responsable.
43	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	2.0	1.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	No se han identificado situaciones donde no sea posible segregar adecuadamente las funciones.
44	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad	3	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	Al interior de la Entidad se cuenta con varias metodologías que están basadas en algunos lineamientos de las ISO sin embargo cabe resaltar que el marco referencial de sistema de gestión es el MIPG, y la Entidad debe continuar socializando las dimensiones del modelo.
45	11.1	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías	3	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	No existe evidencia de la segregación de responsabilidades y funciones en un documento que indique que estos están definidos de acuerdo con las líneas de defensa, sin embargo los manuales de procesos y procedimientos, así como los manuales y protocolos internos incorporan elementos claros de control y auditoría en la mayoría de aplicaciones.
46	11.2	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La adquisición de tecnologías en las entidades del Distrito, es un proceso que vienen siendo monitoreados desde la Consejería en tics de la Alcaldía Mayor, por lo cual se debe cumplir con una serie de requisitos que aumentan el control en los contratos en donde los proveedores de bienes y servicios de T.I. intervienen.
47	11.3	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Dentro de las matrices de riesgos adoptadas en la Secretaría, se tienen identificados los responsables (esto depende de la naturaleza del proceso. De acuerdo a los lineamientos del MIPG acerca de los roles y responsabilidades de las 3 líneas de defensa, se ha llevado a cabo sensibilizaciones de los roles de cada uno en el tema de la gestión del riesgo.
48	11.4	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Oficina de Control Interno revisó la implementación de la guía de administración del riesgo en la constitución de los mapas de riesgos de gestión por procesos, se identificaron los siguientes aspectos: Los controles definidos en las matrices de riesgos de gestión por procesos carecen de seguimiento, monitoreo y control por parte de la primera línea de defensa y los líderes de procesos quienes son los responsables de llevar a cabo la administración de los procesos de la Entidad, se observa que algunos controles no cumplen con la naturaleza de un control. La Entidad cuenta con un Sistema de Gestión basado en Modelo Integrado de Planeación y Gestión, así se evidencia el mapa de procesos con cada uno de las caracterizaciones de los 17 procesos junto con los procedimientos asociados a los mismos. Esta información se encuentra dentro de la intranet de la Entidad en la siguiente dirección http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/sistemaintegrado/ . La 2 línea de defensa ha sido la responsable de liderar las actualizaciones de dicho proceso durante la vigencia 2020. La tercera línea de acuerdo al segundo seguimiento del 2020 a la gestión de los riesgos encontró: Los controles definidos en las matrices de riesgos de gestión por procesos carecen de seguimiento, monitoreo y control por parte de la primera línea de defensa y los líderes de procesos quienes son los responsables de llevar a cabo la administración de los procesos de la Entidad, se observa que la segunda línea de defensa no tiene formatos estandarizados y adoptados dentro del sistema de gestión que evalúe la efectividad de los controles.
49	12.1	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	De acuerdo a los monitoreos en el marco de la gestión del riesgo de la SDDE, realizada por parte de la segunda línea de defensa durante la vigencia 2020, se evidencia gran avance en el diseño de herramientas de monitoreo por parte de la segunda línea de defensa, sin embargo se observa que la misma presenta debilidades ya que no puede tener una retroalimentación; no se encuentra estandarizada y no permite tener en tiempo real datos que podrían dar herramientas sistematizadas con mayor agilidad.
50	12.2	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	De acuerdo a los monitoreos en el marco de la gestión del riesgo de la SDDE, realizada por parte de la segunda línea de defensa durante la vigencia 2020, se evidencia gran avance en el diseño de herramientas de monitoreo por parte de la segunda línea de defensa, sin embargo se observa que la misma presenta debilidades ya que no puede tener una retroalimentación; no se encuentra estandarizada y no permite tener en tiempo real datos que podrían dar herramientas sistematizadas con mayor agilidad.
51	12.3	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	2	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	La tercera línea de acuerdo con los 4 seguimientos realizados durante la vigencia 2020 a la gestión de los riesgos encontró: Los controles definidos en las matrices de riesgos de gestión por procesos carecen de seguimiento, monitoreo y control por parte de los líderes de procesos, no existe apropiación por parte de los responsables de procesos, a pesar que la segunda línea de defensa realice actividades continuas que fomenta el seguimiento de los controles.
52	12.4	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados	2	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	La tercera línea de acuerdo con los 4 seguimientos desarrollados durante el año 2020 a la gestión de los riesgos encontró: Los controles definidos en las matrices de riesgos de gestión por procesos carecen de seguimiento, monitoreo y control por parte de los líderes de procesos, no existe apropiación por parte de los responsables de procesos, a pesar que la segunda línea de defensa realice actividades continuas que fomenta el seguimiento de los controles.
53	12.5	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño	3	1.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	La tercera línea de acuerdo con los 4 seguimientos desarrollados durante el año 2020 a la gestión de los riesgos encontró: Los controles definidos en las matrices de riesgos de gestión por procesos carecen de seguimiento, monitoreo y control por parte de los líderes de procesos, no existe apropiación por parte de los responsables de procesos, a pesar que la segunda línea de defensa realice actividades continuas que fomenta el seguimiento de los controles.

54	14.4	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	No se evidencia el plan de comunicaciones vigencia 2020. La Oficina de Control Interno durante el mes de diciembre de 2020, se solicito las acciones realizadas durante el 2020 con relación al plan en mención, y a la fecha la Oficina de Comunicaciones incumple con el requerimiento.
55	13.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Secretaría cuenta con diversas herramientas que permiten procesar la información acerca de la gestión de la entidad (reportes de cumplimiento de las metas asociado a los proyectos o inversión, ejecución presupuestal, ejecución contractual, herramientas de digitalización de los contratos de la entidad, sistema de cordis, recepción de peticiones quejas o reclamos).
56	13.2	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Por medio del Programa de Gestión Documental se llevan a cabo actividades tendientes a la custodia, conservación y consulta de la información de la Entidad. La Información publicada en los diferentes portales de comunicación de la SDEE, carece de una revisión acerca del contenido.
57	13.3	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos	3	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	El Programa de Gestión Documental de la Secretaría Distrital de Desarrollo establece lineamientos en el marco de la planeación, producción, trámite y consulta, organización, transferencias, conservación y preservación de los documentos generados por la Entidad. Sin embargo la Oficina de Comunicaciones no realiza una revisión del contenido publicado dentro de la página web, verificando que los datos sean consecuentes y claros.
58	13.4	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	El Programa de Gestión Documental de la Secretaría Distrital de Desarrollo establece lineamientos en el marco de la planeación, producción, trámite y consulta, organización, transferencias, conservación y preservación de los documentos generados por la Entidad.
59	14.1	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)	2	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	La Entidad cuenta con estrategias de comunicación interna, sin embargo dentro de las evaluaciones realizadas por la tercera línea de defensa se evidencia desarticulación teniendo en cuenta que la Oficina de Comunicaciones presenta debilidades en la actualización y publicación de información de interés a los servidores públicos, de acuerdo a que se evidencia que una vez se realizan seguimientos a los procesos de comunicación la información no se entrega completa e incumple con los tiempos establecidos por la OCI.
60	14.2	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Por medio del Programa de Gestión Documental se llevan a cabo actividades tendientes a la custodia, conservación y consulta de la información de la Entidad.
61	14.3	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La SDEE dentro de su página web cuenta con un link http://www.desarrolloeconomico.gov.co/content/denuncia-actos-corrupcion , para que todas las partes interesadas realicen denuncias sobre inconsistencias o incumplimientos del código de integridad. Esta herramienta ha permitido identificar un riesgo asociado al proceso de atención al ciudadano el cual actualmente se encuentra en zona de riesgo residual moderado.

82%

62	15.1	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	2	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	La Subdirección Administrativa y Financiera realizan un control continuo al cumplimiento de los requerimientos que se recepcionan dentro del proceso de atención al ciudadano. La Oficina Asesora de Comunicaciones no reporta el cumplimiento de la implementación de los controles que facilitan la comunicación externa, cabe resaltar que esta Dependencia ha incumplido en varias ocasiones la entrega de información a los requerimientos que la Oficina de Control Interno requiere.
63	15.2	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados al tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	3	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requieren acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	La Subdirección Administrativa y Financiera realizan un control continuo al cumplimiento de los requerimientos que se recepcionan dentro del proceso de atención al ciudadano. Se evidencia que la Entidad cuenta con canales de información externa, donde la Oficina de Comunicaciones es la responsable de divulgar información clara.
64	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Secretaría Distrital de Desarrollo Económico cuenta con un manual de atención al ciudadano donde se establecen criterios para la misma, así mismo dentro de la página web de la Entidad existe un link para atención al ciudadano http://www.desarrolleconomico.gov.co/conten/peticiones-quejas-y-reclamos , donde se pueden registrar las quejas y reclamos de cada uno de los ciudadanos. Durante el año 2020, la Dirección de Gestión Corporativa realizó seguimiento a las respuestas de las Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias.
65	15.4	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Entidad cuenta con el proceso de atención al ciudadano y procedimiento de Asesoría de comunicaciones a eventos externos y/o internos asociado al proceso de gestión de comunicaciones. Las caracterizaciones de lo anterior se encuentran publicadas en la Intranet de la entidad en el link: http://intranet.desarrolleconomico.gov.co/sites/sistemaintegrado/
66	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Subsecretaría de Despacho cuenta con un grupo de trabajo adscrito denominado como jobaciones que permiten caracterizar los diferentes grupos diferenciales poblacionales, por otro lado la OIP cuenta con una herramienta SUM que permite caracterizar los beneficiarios por cada uno de los proyectos que lidera la SDOE en cada una de las 20 localidades del Distrito.
67	15.6	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Subdirección Administrativa y Financiera quien lidera el grupo de trabajo de Atención al Ciudadano junto con la Subdirección de empleo y formación llevan encuestas de satisfacción a cerca de los servicios que presta la SDOE.
68	16.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	El Plan Anual de Auditorías es presentado ante las personas que conforman el comité de coordinación de control interno, aquí se aprueba y se llevan los controles del cumplimiento de las actividades programadas por cada una de las vigencias.
69	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	El Plan Anual de Auditorías es presentado ante las personas que conforman el comité de coordinación de control interno, aquí se aprueba y se llevan los controles del cumplimiento de las actividades programadas por cada una de las vigencias.
70	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Primera línea de defensa esta en contacto continuamente con la tercera línea de defensa verificando el cumplimiento de las actividades ejercidas como ente de control interno.
71	16.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Oficina de Control Interno ha realizado durante la vigencia 2020, cuatro evaluaciones independientes de la gestión y administración de los riesgos de la Entidad, evidenciando: Los controles definidos en las matrices de riesgos de gestión por procesos carecen de seguimiento, monitoreo y control por parte de la primera línea de defensa y los líderes de procesos quienes son los responsables de llevar a cabo la administración de los procesos de la Entidad, se observa que algunos controles no cumplen con la naturaleza de un control.
72	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Oficina Asesora de Planeación ha diseñado herramientas de monitoreo y seguimiento de los riesgos, sin embargo, es importante señalar que existen debilidades para consolidar y recopilar la información que administra los riesgos, ya que se requiere de una herramienta que permita medir y señalar las acciones de mejora que surgen dentro de la gestión de los riesgos.
73	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	La Entidad ha tomado algunas observaciones llegando a diseñar acciones de mejora que permitan eliminar algunas acciones correctivas y fortalecer acciones preventivas al interior de la SDOE en cada uno de sus procesos.
									La Oficina de Control Interno realiza seguimientos, evaluaciones y auditorías que permiten identificar los aspectos fundamentales para el sostenimiento del sistema de Control Interno. Los informes producto de las actividades llevadas a cabo como tercera línea de defensa se encuentran publicadas en la página web de la Entidad en el link: http://www.desarrolleconomico.gov.co/transparencia/control/repores-control-interno

74	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los Informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	96%	La tercera línea de defensa evalúa cada uno de los informes que remiten entes externos de control. Identifica aspectos que deben consolidar una acción de mejora y se incorporan dentro del plan institucional de mejoramiento producto de auditorías internas de cual se encuentra publicado en la página web de la entidad en el link de transparencia: http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno
75	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo	3.0	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		En comité de Control Interno de la SDOE, se ha presentado la deficiencia de los mapas de riesgos y de la falta de controles en el proceso de comunicaciones, y como esto puede significar un riesgo estratégico institucional.
76	17.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		En el desarrollo del comité de coordinación del sistema de control interno, se manifiestan los aspectos débiles los cuales deben definir acciones de mejora, así mismo la primera línea de defensa realiza un control y seguimiento al cumplimiento de las mismas.
77	17.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		De acuerdo con la Guía de Administración del riesgo y el diseño de controles en Entidades Públicas emitido por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública Versión 4 de octubre de 2016, y la Guía de Administración del Riesgo de la SDOE versión 4 de abril de 2020.
78	17.6	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Cabe resaltar que durante el segundo semestre se llevaron a cabo la actualización de los mapas de riesgos de gestión y corrupción de la Entidad para la adopción del mapa de corrupción 2021. La tercera línea de defensa realiza seguimiento y evaluación al procedimiento de respuestas a las quejas, reclamos, sugerencias y requerimientos. Verificando los cumplimientos del marco normativo que rige el tiempo de respuestas a las solicitudes recepciones al interior de la Entidad.
79	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	2	2.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%		Al realizar revisión a 25 de enero de 2021 se evidencia que los informes de solicitudes de acceso a la información de los periodos de noviembre y diciembre de 2020, no se encuentran publicados en la página web de la Secretaría, se recomienda realizar la
80	17.8	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		La segunda línea de defensa presenta debilidades en el monitoreo y control del cumplimiento de las acciones del plan de mejoramiento, se recomienda que se lleva un control continuo acerca de las acciones establecidas.
81	17.9	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes	3	3.0	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Durante el año 2020 la segunda línea de defensa diseño el procedimiento de planes de mejoramiento institucional asociado al proceso de Planeación Estratégica. La tercera línea de defensa durante el año 2020 llevó a cabo el seguimiento al cumplimiento de acciones de mejora, el plan de mejoramiento institucional producto de auditorías internas, y se encuentra publicado en la página web de la Entidad en el link: http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/seguimiento-ls-planes-mejoramiento-institucional .
										La tercera línea de defensa reporta las observaciones de cada una de los seguimientos, evaluaciones y auditorías, con el fin de que la primera línea de defensa diseñe estrategias que permitan fortalecer el rol de la Oficina de Control Interno.