

2022

CBN 1022 - Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno 2021

Primer semestre disponible en el siguiente enlace:

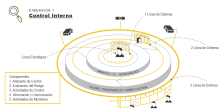
http://www.desarrolloeconomico.gov.co/sites/default/files/control/15.1_formato-informe-sci-parametrizado-i2021.pdf

Segundo semestre disponible en el siguiente enlace:

http://www.desarrolloeconomico.gov.co/sites/default/files/control/informe_sci_parametrizado_2021_ii_sdde_2_0.pdf



Nombre de la Entidad:	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
Período Evaluado:	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

84,0%

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	El Sistema de Control Interno de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico durante el periodo de seguimiento y evaluación, evidencia avance teniendo en cuenta que actualmente se encuentra diseñando mecanismos de seguimiento y evaluación como también herramientas de medición, que permitan llevar un control eficaz en cada uno de los procesos de la Entidad, cabe resaltar que para lo anterior se debe delinear estrategias que involucren a cada uno de los funcionarios de la SDDE para la implementación de los mecanismos de control y Sostenibilidad del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico se encuentra en proceso de madurez, donde se están desarrollando actividades de fortalecimiento para el diseño de mecanismos de seguimiento, monitoreo y evaluación que sea una herramienta fundamental en la toma de decisiones y lleva a cabo los lineamientos establecidos en el 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 la delegación de funciones que desagregan las responsabilidades de las líneas de defensa, que no son reconocidas como tal y se debe realizar actualizaciones a cada uno de los documentos adoptados en la Entidad con el lenguaje que indica el MIPG. Como también se evidencia que la Entidad aun tiene debilidades en identificar cada uno de los roles y responsabilidades de las tres líneas de defensa por deficiencias en la documentación frente a las responsabilidades que le competen a cada responsable dentro del MIPG.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	75%	Durante el primer semestre se llevaron a cabo seguimientos evidenciándose incumplimiento de algunas actividades establecidas en el Plan Anticorrupción de la SDDE en el componente 6, dentro del marco de integridad.	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.	0%
Evaluación de riesgos	Si	85%	la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico ha implementado la metodología de administración del riesgo en la identificación de los mismos; sin embargo, presenta debilidades en la definición de controles, acciones y formulación de indicadores; teniendo en cuenta que algunos de estos no cumple con la naturaleza y así mismo no se evidencian que se respondan a los lineamientos para la evaluación de los riesgos inherentes y residuales que permita garantizar que la zona del riesgo tenga una gestión adecuada o que su tratamiento sea el adecuado.	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.	-3%
Actividades de control	Si	81%	De acuerdo a las actividades lideradas por la segunda y tercera línea de defensa en el marco del fortalecimiento y sostenibilidad del MIPG, se reflejan avances significativos en la medición del desempeño Institucional correspondientes a las vigencias 2019 & 2020, donde se observan calificaciones con mayores resultados en cada uno de las dimensiones del MIPG; se identificó que en las vigencias en mención al interior de la Secretaría se han adoptado el Plan de Adecuación y Sostenibilidad del SIG-MIPG, que permite mejoras en la implementación del MIPG.	75%	Se evidencia que las Oficinas de Control Interno y Planeación ha llevado ejercicios de evaluaciones y monitoreo, sin embargo se observa que los líderes de procesos no registran y no tienen trazabilidad de las actividades relacionadas con sus procesos.	6%
Información y comunicación	Si	84%	Los portales Institucionales, sitios web e intranet no cuentan con certificados SSL, incumpliendo con lo establecido en la Guía para Sitios Web para las Entidades del Distrito 3.0 de 2017 numeral 8 ítem 5 "Instalar certificados SSL. Este tipo de certificados ofrecen seguridad para los visitantes, ya que ofrecen confiabilidad para el registro de datos personales". Fortalecer la aplicación de las Políticas de comunicación y unificar la información para que se publique en los diferentes medios de comunicación de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico.	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.	2%
Monitoreo	Si	95%	No se cuenta con herramientas de monitoreo que permitan fortalecer el Sistema de Gestión bajo el Modelo Integrado de Planeación y Gestión de la Entidad, con el fin de tener aspectos fundamentales de análisis como transformación del riesgo, cumplimiento de las actividades de control y medición de los indicadores formulados para la mitigación del riesgo, es importante señalar que se debe socializar con todos los funcionarios y dependencias dicho formato y sensibilizar la importancia de la gestión de la administración del riesgo.	90%	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.	-1%

Elaboración: Oficina de Control Interno. En cumplimiento del decreto 2106 de 2019, Evaluación independiente del sistema de control interno de la SDDE. Jul-2021

Nombre de la Entidad:

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO

Periodo Evaluado:

01 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

77,0%

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 que los componentes ambientes de control, información y comunicación y monitoreo, se mantiene con respecto al seguimiento realizado en el primer semestre de 2021. Los componentes de evaluación de riesgos y actividades de control bajaron su puntuación debido a que la primera línea de defensa durante el segundo semestre de 2021, en algunos procesos no reportaron el seguimiento a los riesgos de gestión y corrupción, de los 17 procesos que tiene la entidad solo 11 tienen identificados riesgos de gestión, no se actualizó las matrices de riesgos de acuerdo a Guía de administración de riesgos versión 6 de noviembre de 2021, se encontraron documentos tanto en la intranet como en la página web de la entidad desactualizados, en el herramienta de Sistema de Gestión Integral hay módulos que no contiene información, por estos motivos se recomienda a la SDDE durante la vigencia 2022 establezca actividades que permitan mejorar el Sistema de Gestión de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Dentro de los ejercicios de evaluación realizados por la OCI en la SDDE en el segundo semestre de la vigencia 2021, que contemplan la evaluación a las dependencias, el seguimiento al cumplimiento del plan de acción, seguimiento a mapas de riesgos e indicadores, se observa la efectividad del Sistema de Control Interno.
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 SDDE tiene implementado el esquema de líneas de defensa en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) plasmado en las actividades descritas dentro de la documentación existente. Dentro de la Guía de administración de riesgos la SDDE ha definido las responsabilidades de cada línea de defensa y la articulación de las mismas en la referencia a riesgos, adicionalmente dentro del ejercicio propio de la entidad se visualiza el actual, la delimitación e interacción de cada una de las líneas. Como parte de la mejora continua se recomienda institucionalizar ese esquema de líneas de defensa, identificando claramente cuáles son los integrantes de cada una de ellas, cuáles serían sus responsabilidades y la información que debe ser comunicada y con qué periodicidad para toma de decisiones.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	77%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none">Actualización de la Guía de Administración de Riesgos de acuerdo a los lineamientos establecidos por el DAFP.El haber generado en la herramienta de SIEAP el formato para el reporte de conflicto de interés, lo que permite que sea de obligatorio diligenciarlo para todos los funcionarios y además haya mayor control de esta información.El trabajo articulado que viene desarrollando la Oficina Asesora de Planeación con la primera línea de defensa para en la administración de riesgos. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none">Con respecto al código de integridad no se logró observar durante este segundo semestre las actividades desarrolladas frente a la apropiación de los valores en la entidad. <p>Por el proceso de convocatoria Distrito 4, se recomienda realizar socialización del documento código de integridad ya que así todo el personal ingresó durante el mes de enero de 2022, con el objeto que haya apropiación de los valores institucionales.</p> <ol style="list-style-type: none">Fortalecer la socialización de funciones, responsabilidades y contribuciones que tiene cada una de las líneas de defensa frente a los seguimientos y de esta manera que cada servidor conozca su rol y participación dentro de cada proceso, ya que durante el segundo semestre se evidenció que algunos líderes de procesos (primera línea de defensa) no realizaron el monitoreo de los riesgos de gestión y corrupción de la SDDE.	75%	Durante el primer semestre se llevaron a cabo seguimientos evidenciándose incumplimiento de algunas actividades establecidas en el Plan Anticorrupción de la SDDE en el componente 6, dentro del marco de integridad.	2%
Evaluación de riesgos	Si	68%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none">La Secretaría Distrital de Desarrollo Económico ha implementado la metodología de administración del riesgo en la identificación de los mismos.Se ha socializado a las líneas de defensa la metodología actualizada para identificación y monitoreo de los riesgos de la entidad. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none">De los 17 procesos con los que cuenta la entidad actualmente solo 11 cuentan con matriz de riesgos de gestión, se recomienda que para la vigencia 2022, se realice identificación de riesgos para los todos los procesos de la SDDE, ya que, a partir de este análisis, podrán definirse planes de acción concretos para prevenir efectos negativos sobre el cumplimiento de los objetivos de cada línea y de la entidad.El seguimiento de los riesgos presenta deficiencias dado que la segunda línea de defensa para el tercer cuatrimestre de 2021, no reportó el monitoreo de algunos de los riesgos de gestión y corrupción.No se actualizó los mapas de riesgos de acuerdo a la actualización de la Guía de Administración de Riesgos.La Oficina de Control Interno realizó un análisis de la valoración de los riesgos de gestión, en el cual se concluyó que algunos riesgos presentan debilidades en la identificación, definición de causas y clasificación del riesgo de acuerdo con la metodología adoptada al interior de la SDDE mediante la Guía de Administración de Riesgos.La Oficina Asesora de Planeación ha diseñado herramientas de monitoreo seguimiento de los riesgos, sin embargo, es importante señalar que aún existen algunas debilidades para consolidar y recopilar la información que administran los procesos frente a sus riesgos.El proceso de Gestión Contractual a la fecha no tiene identificados los riesgos de gestión ni de corrupción.	85%	La Secretaría Distrital de Desarrollo Económico ha implementado la metodología de administración del riesgo en la identificación de los mismos; sin embargo, presenta debilidades en la definición de controles, acciones y formulación de indicadores; teniendo en cuenta que algunos de estos no cumple con la naturaleza y así mismo no se evidencian que se respondan a los lineamientos para la evaluación de los riesgos inherentes y resultados que permita garantizar que la zona del riesgo tenga una gestión adecuada y que su tratamiento sea el adecuado.	-17%
Actividades de control	Si	58%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none">La realización de evaluaciones independientes realizadas por la Oficina de Control Interno a la gestión de la SDDE y que contribuyen al mejoramiento de la entidad.La segunda y tercera línea de defensa realizan el seguimiento periódico a los riesgos de gestión y corrupción que tiene la SDDE.La presentación de informes ante los Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none">La Entidad cuenta con un Sistema de Gestión basado en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, pero en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión se encontró documentación desactualizada y además algunos módulos no contienen información.No se han identificado y documentado las situaciones específicas en las cuales no es posible asignar adecuadamente las funciones, con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.La estructura de MIPG se encuentra alineada con los demás sistemas que tiene la entidad, sin embargo, el documento de la Política del Sistema Integrado de Gestión, versión 4 de 2017, está desactualizado de acuerdo a los nuevos lineamientos establecidos por la entidad y por la actualización de la estructura del mapa de procesos realizada en el 2018.El seguimiento de los riesgos presenta deficiencias, ya que la primera línea de defensa (línea de procesos) no realizaron el monitoreo del cuarto trimestre correspondiente a los riesgos que tiene identificados en sus procesos, por lo cual no se logró determinar si hubo o no materialización de estos riesgos.Fortalecer la socialización de funciones, responsabilidades y contribuciones que tiene cada una de las líneas de defensa frente a los seguimientos y de esta manera que cada servidor conozca su rol y participación dentro de cada proceso.	81%	De acuerdo a las actividades llevadas por la segunda y tercera línea de defensa en el marco del fortalecimiento y sostenibilidad del MIPG, se reflejan avances significativos en la medición del desempeño institucional correspondientes a las vigencias 2019 y 2020, donde se observan calificaciones con mejores resultados en cada uno de las dimensiones del MIPG, se identificó que en las vigencias en mención al interior de la Secretaría se han adoptado el Plan de Adecuación y Sostenibilidad del SIG-MIPG, que permite mejoras en la implementación del MIPG.	-23%

El diagrama ilustra la arquitectura de control interno de una empresa, organizada en niveles concéntricos:

- Núcleo Central:** Representa el "Objetivo de la Empresa".
- Nivel 1 (Control Interno):** El primer anillo que rodea el núcleo, dividido en:
 - Control de Gestión:** Incluye "Control de Gestión" y "Control de Operaciones".
 - Control de Riesgo:** Incluye "Control de Riesgo" y "Control de Crédito".
- Nivel 2 (Control Externo):** El segundo anillo, dividido en:
 - Control de Gestión:** Incluye "Control de Gestión" y "Control de Operaciones".
 - Control de Riesgo:** Incluye "Control de Riesgo" y "Control de Crédito".
- Nivel 3 (Control Externo):** El tercer anillo, dividido en:
 - Control de Gestión:** Incluye "Control de Gestión" y "Control de Operaciones".
 - Control de Riesgo:** Incluye "Control de Riesgo" y "Control de Crédito".
- Nivel 4 (Control Externo):** El cuarto anillo, dividido en:
 - Control de Gestión:** Incluye "Control de Gestión" y "Control de Operaciones".
 - Control de Riesgo:** Incluye "Control de Riesgo" y "Control de Crédito".

Además, se muestran los flujos de información y control:

- Flujo de Información:** Representado por flechas que indican la comunicación entre los niveles.
- Flujo de Control:** Representado por flechas que indican la supervisión y el control entre los niveles.

En la parte superior izquierda, se indica "Nivel 1 Control Interno". En la parte superior derecha, se indica "Nivel 2 Control Externo". En la parte inferior izquierda, se indica "Nivel 3 Control Externo". En la parte inferior derecha, se indica "Nivel 4 Control Externo".

77,0%

Información y comunicación	SI	89%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La Entidad cuenta con herramientas de información que permite evaluar desempeño y la gestión de la Secretaría y ayuda a la toma de decisiones. 2. La Entidad cuenta con diversos canales que facilitan a los ciudadanos recibir trámites y solicitar servicios, información, orientación o asistencia relacionada con el quehacer de la SDOE. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La entidad no cuenta con un plan de comunicación para la vigencia 2021, además SDOE no mide periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar lo que se va a comunicar a los grupos de interés. 2. La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información derivados como relevantes, pero la documentación con la que cuenta actualmente se encuentra desactualizada con base en los en la normatividad vigente. 3. En la página institucional como en la intranet de la entidad se encuentra información desactualizada. 	84%	<p>Los portales institucionales, sitios web e intranet no cuentan con certificados SSL, incumpliendo con lo establecido en la Guía para Sitos Web para las Entidades del Distrito 3.0 de 2017 numeral 8 ítem 5. "Instalar certificados SSL. Este tipo de certificados ofrecen seguridad para los visitantes, ya que ofrecen confiabilidad para el registro de datos personales". Fortalecer la aplicación de las Políticas de comunicación y unificar la información para que se publique en los diferentes medios de comunicación de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico.</p>	5%
Monitoreo	SI	93%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La Oficina Asesora de Planeación a partir de los resultados del seguimiento a la planes de acción trimestrales, genera informes consolidados, dichos resultados se comunican al Comité Institucional de Gestión y Desempeño, para la toma de decisiones. 2. La Oficina de Control Interno en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría elabora informes y los comunica a los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para la toma de decisiones, así mismo, los responsables de los procesos a partir de los resultados presentados elaboran planes de mejoramiento. 3. La actualización de la Guía de Administración de Riesgos certifica fortalecimiento, el seguimiento y evaluación a la efectividad de los riesgos identificados por la entidad. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La no apropiación del esquema de líneas de defensa, ya que se evidenció que en último cuatrimestre la primera línea de defensa no realizó el monitoreo de los riesgos de gestión y de corrupción. 2. El mapa de riesgos de la SDOE no fue actualizado con base en los nuevos lineamientos adoptados en la Guía de Administración de Riesgos. 	95%	<p>No se cuenta con herramientas de monitoreo que permitan fortalecer el Sistema de Gestión bajo el Modelo Integrado de Planeación y Gestión de la Entidad con el fin de tener aspectos fundamentales de análisis como transformación del riesgo, cumplimiento de las actividades de control y medición de los indicadores formulados para la mitigación del riesgo, es importante señalar que se debe socializar con todos los funcionarios y dependencias dicho formato y sensibilizar la importancia de la gestión de la administración del riesgo.</p>	-2%