



2023

INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

Incluye los informes de evaluación
realizados por la OCI en los dos
semestres de la vigencia 2023.



	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 1 de 2	
		Elaborado por:	Yimmy A Márquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Informe de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno Primer Semestre de 2023.

Publicado en la página web de la SDDE en el link:

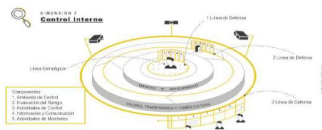
<chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://desarrolloeconomico.gov.co/wp-content/uploads/2023/07/Memo-y-Excel-unidos-1er-sem2023.pdf>

Nombre de la Entidad:

Periodo Evaluado:

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO - SDDE

PRIMER SEMESTRE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad



74%

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	<p>Evaluados los cinco componentes del Sistema de Control Interno, se observó que estos se encuentran operando; sin embargo, se identificaron algunos aspectos que representan oportunidades de mejora, tales como los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none">* Evaluación del Impacto de las actividades del Plan de Capacitación* Implementación de mecanismos para la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada* Evaluación independiente de los controles implementados por los prestadores de servicios de tecnología* Diseño e implementación de los controles de los riesgos de gestión y corrupción* Documentación de fuentes de datos internos y externos, así como de las actividades de integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información* Periodicidad y evaluación de la efectividad de los canales de comunicación internos y externos, así como la participación de los colaboradores de la SDDE* Evaluación por parte de la Alta Dirección del impacto de los resultados, así como la efectividad del SCI
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Sí	La SDDE ha ejecutado actividades que le han permitido mejorar la efectividad del SCI, relacionadas con la actualización e implementación de política de administración y gestión del riesgo, que conllevó a la identificación e actualización de los riesgos de gestión y corrupción de los 17 procesos de la Entidad, Así mismo se observó aumento en el nivel de cumplimiento de los componentes actividades de control y actividades de monitoreo, así como el resultado de la evaluación total del SCI con respecto al semestre anterior, pasando del 71% al 74%.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Sí	En Política de Administración de Riesgos V6 de agosto de 2022, la SDDE definió roles y responsabilidades de las líneas de defensa en relación a la administración de riesgos, igualmente se evidenció que cada línea de defensa realizó monitoreo o evaluación a los riesgos de gestión y corrupción de acuerdo a la periodicidad establecida en la política; sin embargo, se evidenció que existen debilidades en el diseño y aplicación de los controles, De otra parte, la línea estratégica definió líneas de reporte en temas críticos para la toma de decisiones las cuales se encuentran operando,

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	Sí	79%	<p>Conclusiones:</p> <p>Para el primer semestre 2023, se observó que la SDDE disminuyó la calificación del componente de ambiente de control, lo anterior debido a la ausencia de evaluaciones de los diferentes planes que integran el PETH de la SDDE.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">• Se recomienda incluir en el plan de trabajo del Código de Integridad para la vigencia 2023, lo relacionado con el análisis de casos relacionados con convivencia laboral• Se recomienda hacer evaluaciones periódicas y analizar sus resultados, con el fin de identificar posibles desviaciones en la ejecución de la Planeación Estratégica de Talento Humano, Plan de Ingreso, Permanencia y Retiro de Personal, con el fin de tomar las acciones necesarias de manera oportuna,• Se recomienda ampliar las socializaciones respecto al SCI e incluir dentro de las CPS una obligación relacionada con la contribución a su sostenibilidad,• Se recomienda iniciar dentro del primer semestre las actividades aprobadas en el PIC de tal forma que se ejecute a lo largo de la vigencia y no se acumulen actividades para el último cuatrimestre de la anualidad. De esta forma se mitiga el riesgo de incumplimiento y/o la baja participación de los servidores. Lo observado en 2023 da cuenta de falta de planeación en el inicio de la ejecución del Plan,• Se recomienda implementar mecanismos que permitan evaluar el impacto de los informes generados por la OCJ en relación con la mejora del sistema de control de la SDDE.	81%	<p>Conclusiones:</p> <p>Para el segundo semestre 2022, se observó que la SDDE incrementó la calificación del componente de ambiente de control, en virtud de la definición y formalización de la Política de Administración del Riesgo V6, adoptada por la SDDE en el mes de agosto de 2022 y a la implementación de acciones en el marco del plan de acompañamiento del Sistema de Control Interno. Adicionalmente se identificaron oportunidades de mejora relacionadas con la evaluación periódica del Plan Estratégico del Talento Humano y del impacto de las actividades del PIC a los objetivos institucionales, evaluación de la estructura de control por cambios en procesos, procedimientos, y la toma de decisiones a partir de información suministrada por OAP y OCJ frente a procesos transversales.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">* Evaluar periódicamente el PETH en relación ingreso, permanencia y retiro con el fin de identificar oportunamente las acciones de mejora que contribuyan a su efectividad.* Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación, con el fin de determinar su contribución a los objetivos institucionales.* Implementar controles que permitan identificar y aplicar cambios oportunamente en la estructura de control generados por la actualización en procesos, procedimientos y formatos.* Documentar el análisis realizado por la Alta Dirección a los informes presentados por la OCJ y OAP, con el fin de medir el impacto de las recomendaciones en la mejora institucional.	-2%
Evaluación de riesgos	Sí	62%	<p>Conclusiones:</p> <p>Durante este primer semestre de 2023 la SDDE realizó: (i) seguimiento a los riesgos de gestión y corrupción, (ii) la 2a línea de defensa consolidó información clave frente a la gestión del riesgo, (iii) se tiene definidos cursos de acción frente a materializaciones de los riesgos, (iv) se articularon los objetivos estratégicos y los objetivos de los proyectos de inversión, y (v) se inició un ejercicio de análisis de la segregación adecuada de funciones a los procesos. Se presentan campos de mejora en cuanto a: (i) definición de programas o proyectos (según aplica) susceptibles de posibles actos de corrupción, (ii) análisis de las materializaciones de riesgos y las fallas en los controles (diseño y ejecución) reportados por OCA y 3ra línea de defensa, (iii) realización de riesgos producto de materializaciones, analizando cambios en probabilidad e impacto, controles y tratamiento.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">• Incluir en la Política de Administración de Riesgos la periodicidad con que la línea estratégica debe evaluar los resultados del monitoreo sobre la identificación de riesgos, el diseño y aplicación de controles, la materialización de riesgos y el nivel de aceptación de los mismos,• Tener en cuenta que cada vez que un riesgo se materializa es necesario reevaluarlo, analizando cambios en probabilidad e impacto, controles y tratamiento y así determinar si el control es efectivo y reducirá la probabilidad que se materialice de nuevo,• Dar continuidad por parte de OAP, con el ejercicio de análisis adecuado de segregación de funciones a los 9 procesos que están pendientes de esta revisión, incluyendo los programas y proyectos que pueden afectarse con el nivel de segregación. Esto permitirá tomar acciones de mejora para mitigar el riesgo de acciones asociadas a fraude o error por concentración de responsabilidades de control.	62%	<p>Conclusiones:</p> <p>Durante este segundo semestre de 2022 se ha identificado que la SDDE ha realizado seguimiento a los riesgos de gestión y corrupción, sin embargo, para el cumplimiento de este componente se hace necesario que se continúe con el ejercicio de identificación y actualización de los riesgos de los procesos de Bienes y Servicios y Financiera y se inicie este ejercicio con el proceso de Evaluación Independiente de acuerdo a la nueva Política de Administración de Riesgos, versión de 2022, igualmente se evidenció que no se ha establecido con que periodicidad la Alta Dirección debe monitorear los riesgos de corrupción, así mismo, no se observó que se realice evaluación de los riesgos y análisis de las causas de las materializaciones de los mismos y se actualice la matriz de riesgos a raíz de esta evaluación, por otro lado, se observó que de la materialización del riesgo del Proceso de Gestión de Estudios de Desarrollo Económico no se formuló de plan de mejora e igualmente se observó que durante este primer semestre 2022, la SDDE no ha realizado monitoreo a los factores internos y externos, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.</p> <p>Recomendaciones</p> <ul style="list-style-type: none">* Incluir en la nueva política de Administración de Riesgos con qué periodicidad la línea estratégica, debe realizar el monitoreo a la identificación de riesgo, controles y materializaciones de los riesgos de la entidad.* Continuar con el ejercicio de identificar y actualización de los riesgos de los procesos de Bienes y Servicios y Financiera e iniciar este ejercicio con el proceso de Evaluación Independiente teniendo en cuenta los lineamientos de la Política de Administración de Riesgos.* Actualizar la matriz de riesgos, siempre que un riesgo se materialice, con el objeto de valorar de nuevo el riesgo analizando cambios en probabilidad e impacto, controles y tratamiento y así el control sea efectivo y reducir la probabilidad que se materialice de nuevo.* Que la entidad tome como insumo la identificación de contexto interno y externo realizado por la OAP en la identificación de los riesgos en relación con la segregación de funciones y análisis resultados que permitan tomar las acciones para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.	0%

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
Actividades de control	Si	71%	<p>Conclusiones: Durante el periodo evaluado la SDOE ejecutó actividades relacionadas con la actualización de políticas, procesos y procedimientos, así mismo actividades de monitoreo que le permitieron identificar posibles desviaciones y mejorar la gestión del riesgo y el nivel de cumplimiento del componente "Actividades de control" con relación al semestre anterior. Se identificaron oportunidades de mejora relacionadas con la implementación de lineamientos para la evaluación independiente de los controles establecidos por los proveedores tecnológicos, el análisis de la segregación de funciones para todos los procesos y riesgos identificados, así como la evaluación oportuna del diseño y aplicación de controles por parte de la segunda línea de defensa y los ajustes correspondientes a cargo de la primera línea.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> Realizar evaluaciones independientes a los controles implementados por los proveedores de servicios tecnológicos, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan. Realizar análisis de la segregación de funciones para todos los procesos y controles de la entidad con el objeto de reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación. Diseñar controles efectivos y evaluar su aplicación por parte de las líneas de defensa, con el fin de mitigar posibles materializaciones de riesgos. 	50%	<p>Conclusiones: En este componente se observó que la SDOE desarrolló actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso, sin embargo se evidenció que presenta dificultades en la implementación de algunos lineamientos de operación, como la tercera línea de defensa no realizó evaluación a los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan, no se evidenció la evaluación de la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas que garanticen la aplicación adecuada de las principales actividades de control, así mismo, no se observó que la segunda línea de defensas evalúe el diseño de controles frente a la gestión del riesgo.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> Elaborar evolución a los controles implementados por el proveedor de servicios por parte de la tercera línea de defensa, con el fin de asegurar que los riesgos relacionados se mitigan. Elaborar matriz o documento que permita evidenciar la evaluación de la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas que garanticen la aplicación adecuada de las principales actividades de control. Elabora la matriz de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones y teniendo como base el Manual de Seguridad de la Información que permita identificar rol, responsabilidades, funciones, obligaciones y controles de cada una de los usuarios que forman parte del sistema de seguridad de la información, como lo solicita el criterio. Que la OAP incluya en su informe de seguimiento trimestral el análisis frente a la gestión de riesgos que suministre información relevante para la toma de decisiones sobre diseño y aplicación de controles, actualización del nivel de riesgo residual producto de materialización, cambios en contexto interno y externo ocurridos durante el periodo, entre otros." 	21%
Información y comunicación	Si	71%	<p>Conclusiones Con relación a la utilización de información relevante, la entidad cuenta con: el "Sistema unificado de Información Misional - SUMI", el Oracle Business Intelligence, el Procedimiento de activos de información, el registro de activos de información y el Manual de Seguridad de la Información, sin embargo, no se han documentado las fuentes de datos que utiliza la entidad, ni el diseño y aplicación de actividades de control que garanticen la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información relevantes para usuarios internos y externos.</p> <p>Para la comunicación interna, la SDOE cuenta con canales de comunicación, Política de seguridad y privacidad de la Información, acoge la Directiva 001 de 2021 de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá para la atención y gestión de denuncias por posibles actos de corrupción, tiene habilitado el link de "Bogotá te Escucha", Plan Estratégico de Comunicaciones- 2023 y procedimiento de Comunicación interna. Presenta oportunidad de mejora en cuanto a evaluación para establecer si el personal conoce su papel en la consecución de los objetivos y metas estratégicas de la entidad.</p> <p>Para la Comunicación externa, cuenta entre otros instrumentos con Procedimiento de Comunicación externa, Manuales de Uso de Marca Bogotá, Imagen Institucional Redes sociales, Manejo de crisis, procedimientos para la "Gestión y Trámite de documentos" y "Respuestas a las Quejas, Reclamos, Suplicas y Requerimientos", así como canales de comunicación externa. Dentro de las oportunidades de mejora para este componente, se resaltan la evaluación de la efectividad de los canales de comunicación externos, la definición de la periodicidad de análisis para actualizar la caracterización de los grupos de valor y la implementación de acciones de mejoramiento producto de los resultados de las encuestas de satisfacción.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> Documentar las fuentes de datos internas y externas que utiliza la entidad. Documentar las actividades de control que garantizan la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información relevantes para usuarios internos y externos. Determinar con base en la encuesta de evaluación de la efectividad de los canales internos, si los colaboradores, conocen su papel en la consecución de los objetivos y metas estratégicas. Reevaluar la periodicidad con que se efectuara la evaluación de los canales internos y externos de comunicación de la SDOE, teniendo en cuenta que realizar esta evaluación 1 vez al año puede conllevar a detectar aspectos que requieren mejoras, de manera oportuna. Establecer la periodicidad de análisis para actualizar la caracterización de los grupos de valor. Generar según el caso, acciones de mejoramiento producto de los resultados de las encuestas de satisfacción, para fortalecer la percepción de la satisfacción de la atención en la SDOE. 	82%	<p>Conclusiones: Se observó que, para el 2do semestre del 2022, la SDOE contó con el SUMI y el Oracle BI como herramientas para la captura y procesamiento de datos, actualizó el registro de activos de información y adelantó actividades relacionadas cuenta con la integridad, confidencialidad. Con relación a la comunicación interna, la entidad cuenta con canales de comunicación, políticas de operación, canales de información internos para la denuncia anónima y procedimientos que facilitan la comunicación interna, sin embargo, se observó que aun la SDOE no cuenta con el oficial de seguridad de la información, y que algunos procedimientos de comunicación, si bien se actualizaron, aun no se han formalizado. Frente a la comunicación externa, la SDOE cuenta con el procedimiento Gestión con medios masivos de Comunicación, al igual que con canales externos como: Página web, Twitter, Instagram, Facebook y YouTube, de igual forma, cuenta con procedimientos para el tratamiento de la información entrante y saliente. Pese a lo anterior, se observó que sin bien se han evaluado los canales de comunicación, estas actividades no se han formalizado en los procedimientos correspondientes, de igual forma no se cuenta con la caracterización de grupos de valor ni con los análisis de resultados de percepción de los grupos de valor.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> Revisar, actualizar o dar cumplimiento al numeral 2.5.3 Oficial de Seguridad de la Información del Manual del Sistema de Seguridad de la información V0.3, ya que este rol es quien define los lineamientos y directrices de seguridad frente al negocio. Dar coherencia a la gestión de formalización de los documentos actualizados por la OAC y que se encuentran en proceso de revisión por la OAP. Incluir la participación de contratistas y proveedores (cuando aplique) en el procedimiento de Medios masivos de comunicación y se revise la existencia de controles que faciliten la comunicación externa. Tener en cuenta los lineamientos de la guía emitida por DAPP para elaboración de la caracterización de grupos de valor e interés, además, incluir la periodicidad con que se actualizará la información de la caracterización con relación a sus usuarios y grupos de valor por parte de la OAP. Incluir en el procedimiento correspondiente al "Informe de Encuestas de satisfacción" y establecer como punto de control, los análisis cualitativos de los resultados estadísticos y cuantitativos, los cuales, en todo caso, deben ser objeto de análisis para la generación de acciones de mejora cuando se requiera. 	-11%
Monitoreo	Si	86%	<p>Conclusiones: El Comité Institucional de Control Interno cumple con su función de aprobar el Plan de Auditoría, igualmente el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se reúne periódicamente acordando temas relevantes del Sistema de Control Interno. Adicionalmente se identificó que la alta dirección ha realizado seguimiento a los resultados de los informes generados por la OCI y por los entes de control, sin embargo, no se observó que se documente y evalúe la efectividad, así como el impacto en el SCI partiendo de los resultados de las evaluaciones independientes. Así mismo, no se observó que la entidad tome en cuenta la información brindada a través PQRSO para generar acciones de mejora frente al Sistema.</p> <p>Por otra parte, la segunda línea de defensa viene realizando actividades de verificación del avance y cumplimiento de los planes de acción producto de las autoevaluaciones de los procesos, de igual forma la tercera línea de defensa en lo corrido del primer semestre 2023, desarrolló evaluaciones independientes periódicas para medir la efectividad del Sistema de Control Interno de la SDOE, cuyos resultados y recomendaciones fueron dados a conocer a la Línea Estratégica para la toma de decisiones encaminadas a la mejora institucional.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> Documentar y evaluar la efectividad de los resultados de evaluaciones independientes frente al SCI y el impacto en logro de los objetivos institucionales. Concluir sobre el impacto de los Informes emitidos por los entes externos frente al SCI. Evaluar la información suministrada por los usuarios o de otras partes interesadas (PQRSO), con el fin de formular acciones para la mejora del SCI. 	82%	<p>Conclusiones: Para el presente componente en el segundo semestre 2022 se realizaron evaluaciones independientes por parte de la OCI y evaluaciones externas realizadas por los entes de control, sin embargo, en estas no se observó por parte de la SDOE el análisis del efecto en el Sistema de Control Interno y el impacto en el logro de los objetivos institucionales. Adicionalmente se observó el monitoreo realizado por parte de 2da Línea de defensa, no obstante en sus informes, no se evidenció el registro o análisis de temas clave para la toma de decisiones. Con relación a los procesos y/o servicios tercerizados, no se observó evaluación acorde con su nivel de riesgos. Finalmente, la entidad realiza mensualmente los informes de las PQRSO, sin embargo con lo resultados obtenidos no se evidencia la formulación de acciones de mejora.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> Evaluar el efecto en el SCI y el impacto en los objetivos de la SDOE a partir de los informes del la Oficina de control Interno y de Entes de Control. Incluir información clave y oportuna para la toma de decisiones en temas transversales, en los informes generados por la 2da línea de defensa. Evaluar por parte de la OCI los procesos o servicios tercerizados de la SDOE, a cordé con su nivel de riesgos. Formular acciones de mejoramiento a partir de la evaluación de la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRSO), cuando se detecten situaciones que así lo ameriten. 	4%

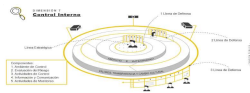
	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 1 de 2	
		Elaborado por:	Yimmy A Márquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Informe de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno Segundo Semestre de 2023.

Publicado en la página web de la SDDE en el link:

chrome-extension://efaidnbnmnibpcajpcglclefindmkaj/https://desarrolloeconomico.gov.co/wp-content/uploads/2024/02/Informe_Eval._Indep_SCI_2SEM_2023.pdf

Nombre de la Entidad:	SECRETARÍA DISTRICTAL DE DESARROLLO ECONÓMICO - SDOE
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	84%
---	-----

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):	Si	Todos los componentes del Sistema se encuentran operando tal como fue verificado en la evaluación de cada uno de los componentes, sin embargo, existen campos de mejora que contribuirían a la 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 Contro Interno de la SDOE se encuentra presente y funcionando, la Entidad implementó medidas que contribuyeron a la mejora de los resultados de la evaluación de los cinco componentes, con respecto al periodo anterior.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Para el periodo evaluado se identificó el fortalecimiento de las líneas de defensa, producto de la implementación y seguimiento al cumplimiento de los lineamientos definidos en la Política, así como a las actividades de monitoreo de la segunda línea de defensa, no obstante se debe incrementar las actividades de sensibilización dirigidas a la primera línea, con el fin de promover el autocontrol en los puestos de trabajo, que contribuyan al reporte de información clave para el seguimiento o autoevaluación aplicada por parte de las 2ª y 3ª línea 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 componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	81%	<p>Conclusiones:</p> <p>Para el segundo semestre 2023, se observó que la SDOE incrementó la calificación del componente de ambiente de control en dos puntos porcentuales, en virtud a que se identificó que la entidad monitorea los riesgos de corrupción, cuenta con políticas claras sobre el desarrollo y mantenimiento de los controles, y a partir de la evaluación independiente, se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en los procesos, de igual forma, desde la OCI se implementó la medición del impacto con relación a la mejora institucional.</p> <p>Por otra parte, se mantiene la baja calificación respecto al compromiso con la competencia de todo el personal, toda vez que no se observan evaluaciones relacionadas con las actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Si bien en el contexto de la aplicación del código de integridad es optativo el análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la SDOE, se recomienda tener en cuenta estos aspectos con el fin que se verifique su efectividad. -Establecer y aplicar el (cómo) la entidad debe a evaluar la Planeación Estratégica del Talento Humano, el ingreso de personal, retiro de personal, actividades relacionadas con el retiro de personal y evaluación del impacto del PIC en su rol de primera línea y documentarlo. -Evaluar 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. 	79%	<p>Conclusiones:</p> <p>Para el primer semestre 2023, se observó que la SDOE disminuyó la calificación del componente de ambiente de control, lo anterior debido a la ausencia de evaluaciones de los diferentes planes que integran el PETH de la SDOE.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se recomienda incluir en el plan de trabajo del Código de Integridad para la vigencia 2023, lo relacionado con el análisis de casos relacionados con convivencia laboral • Se recomienda hacer evaluaciones periódicas y analizar sus resultados, con el fin de identificar posibles desviaciones en la ejecución de la Planeación Estratégica de Talento Humano, Plan de Ingreso, Permanencia y Retiro de Personal, con el fin de tomar las acciones necesarias de manera oportuna. • Se recomienda ampliar las socializaciones respecto al SCI e incluir dentro de los CPS una obligación relacionada con la contribución a su sostenibilidad. • Se recomienda iniciar dentro del primer semestre las actividades aprobadas en el PIC, de tal forma que se ejecute a lo largo de la vigencia y no se acumulen actividades para el último cuatrimestre de la anualidad. De esta forma se mitiga el riesgo de incumplimiento y/o la baja participación de los servidores. Lo observado en 2023 da cuenta de falta de planeación en el inicio de la ejecución del Plan. • Se recomienda implementar mecanismos que permitan evaluar el impacto de los informes generados por la OCI en relación con la mejora del sistema de control de la SDOE. 	2%
Evaluación de riesgos	Si	76%	<p>Conclusiones:</p> <p>Durante el segundo semestre de 2023 la SDOE realizó:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) seguimiento a los riesgos de gestión y corrupción; (ii) la 2a línea de defensa consolidó información clave frente a la gestión del riesgo; (iii) se tiene definidos cursos de acción frente a materializaciones de los riesgos; (iv) se articularon los objetivos estratégicos y los objetivos de los proyectos de inversión; (v) análisis de las materializaciones de riesgos y las fallas en los controles (diseño y ejecución) reportados por 2da y 3ra líneas de defensa, entre otros. Así mismo, se presentan campos de mejora en cuanto a: (i) los elementos para la identificación de objetivos; (ii) la evaluación sobre la adecuación de objetivos según cambios en el contexto institucional; (iii) continuar con la revisión y actualización de riesgos producto de materializaciones; (iv) monitoreo de riesgos aceptados para confirmar su continuidad en zona de riesgo (frente baja, entre otros). <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) Mantener actualizada la matriz de seguimiento al PEL; (ii) continuar con la revisión y actualización de los objetivos de procesos institucionales; (iii) documentar lineamientos para evaluar si los objetivos de procesos, programas y proyectos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad; (iv) reevaluar los riesgos identificados, incluyendo causas raíz y controles, para aquellos materializaciones detectadas por 2da y 3ra líneas de defensa, actualizando el mapa de riesgos correspondiente, entre otros. 	62%	<p>Conclusiones:</p> <p>Durante este primer semestre de 2023 la SDOE realizó:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) seguimiento a los riesgos de gestión y corrupción; (ii) la 2a línea de defensa consolidó información clave frente a la gestión del riesgo; (iii) se tiene definidos cursos de acción frente a materializaciones de los riesgos; (iv) se articularon los objetivos estratégicos y los objetivos de los proyectos de inversión; (v) se inició un ejercicio de análisis de la segregación adecuada de funciones a los procesos. Se presentan campos de mejora en cuanto a: (i) definición de programas o proyectos (según aplique) susceptibles de posibles actos de corrupción; (ii) análisis de las materializaciones de riesgos y las fallas en los controles (diseño y ejecución) reportados por 2da y 3ra líneas de defensa; (iii) evaluación de riesgos producto de materializaciones, analizando cambios en probabilidad e impacto, controles y tratamientos. <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Incluir en la Política de Administración de Riesgos la periodicidad con que la línea estratégica debe evaluar los resultados del monitoreo sobre la identificación de riesgos, el diseño y aplicación de controles, la materializaciones de riesgos y el nivel de aceptación de los mismos. • Tener en cuenta que cada vez que un riesgo se materializó es necesario revalorarlo, analizando cambios en probabilidad e impacto, controles y tratamiento y así determinar si el control es efectivo y reducir la probabilidad que se materialice de nuevo. • Dar continuidad por parte de OAP, con el ejercicio de análisis adecuado de segregación de funciones a los 9 procesos que están pendientes de esta revisión, incluyendo los programas y proyectos que puedan afectarse con el nivel de segregación. Esto permitirá tomar acciones de mejora para mitigar el riesgo de acciones asociadas a fraude o error por concentración de responsabilidades de control. 	14%

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
Actividades de control	Si	75%	<p>Conclusiones:</p> <p>La SDDE cuenta con las herramientas para controlar los riesgos identificados, las cuales contribuyen a apalancar el logro de los objetivos de los procesos, no obstante se identificaron oportunidades de mejora en la implementación de lineamientos en los criterios relacionados con: el análisis y evaluación de la segregación de funciones de las actividades de control y la identificación de los casos en los cuales no se pueda llevar a cabo, la evaluación a los controles implementados por el proveedor de servicios tecnológicos, para asegurar la mitigación de los riesgos relacionados y la evaluación de la adecuación de los controles, producto de cambios relacionados con el contexto interno y externo.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">* Realizar evaluación a los controles implementados por el proveedor de servicios por parte de la tercera línea de defensa, con el fin de asegurar que los riesgos relacionados se mitigán.* Documentar la evaluación de la segregación de funciones de las actividades de control e identificar los casos en los que no sea posible asegurar.* Evaluar la adecuación de los controles por los cambios generados en el contexto interno y externo de los procesos.	71%	<p>Conclusiones:</p> <p>Durante el periodo evaluado la SDDE ejecutó actividades relacionadas con la actualización de políticas, procesos y procedimientos, así mismo actividades de monitoreo que le permitieron identificar posibles desviaciones y mejorar la gestión del riesgo y el nivel de cumplimiento del componente "Actividades de control" con relación al semestre anterior. Se identificaron oportunidades de mejora relacionadas con la implementación de lineamientos para la evaluación independiente de los controles establecidos por los proveedores tecnológicos, el análisis de la segregación de funciones para todos los procesos y riesgos identificados, así como la evaluación oportuna del diseño y aplicación de controles por parte de la segunda línea de defensa y los ajustes correspondientes a cargo de la primera línea.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">* Realizar evaluaciones independientes a los controles implementados por los proveedores de servicios tecnológicos, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigán.* Realizar análisis de la segregación de funciones para todos los procesos y controles de la entidad con el objeto de reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación.* Diseñar controles efectivos y evaluar su aplicación por parte de las líneas de defensa, con el fin de mitigar posibles materializaciones de riesgos.	4%
Información y comunicación	Si	86%	<p>Conclusiones:</p> <p>Se observó que, para el segundo trimestre de 2023 la SDDE con relación a la utilización de información relevante, la entidad cuenta con: el "Sistema unificado de información Misional - SUMI", el Procedimiento de activos de información, el registro de activos de información y el Manual de Seguridad de la Información, sin embargo no se han documentado las fuentes de datos que utiliza la entidad, ni las actividades de control que garanticen la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información relevantes para usuarios internos y externos.</p> <p>Frente a la comunicación externa, la entidad cuenta con canales externos como: Página web, Twitter, Instagram, Facebook y YouTube, TikTok, entre otros. Para la comunicación interna, la SDDE cuenta con canales como: Correo institucional, Intranet, GESDOC, entre otros. Además cuenta con políticas, procedimientos para estas comunicaciones.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">* Incorporar en el informe de efectividad de los canales internos prueba para verificar si el personal de la SDDE conoce su papel en la consecución de los objetivos y metas estratégicas de la entidad.* Documentar el funcionamiento o aplicación de las responsabilidades de los roles definidos en la Política.* Realizar seguimiento a los resultados obtenidos en los informes y realizar seguimiento a estos para implementar las acciones correspondientes que permitan mejorar la percepción por los usuarios.* Se recomienda implementar actividades de control sobre la confiabilidad de datos e información a la que se tiene acceso a través de USB, drive, vpn entre otros.	71%	<p>Conclusiones:</p> <p>Con relación a la utilización de información relevante, la entidad cuenta con: el "Sistema unificado de información Misional - SUMI", el Orade Business Intelligence, el Procedimiento de activos de información, el registro de activos de información y el Manual de Seguridad de la Información, sin embargo, no se han documentado las fuentes de datos que utiliza la entidad, ni el diseño y aplicación de actividades de control que garanticen la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información relevantes para usuarios internos y externos.</p> <p>Para la comunicación interna, la SDDE cuenta con canales de comunicación, Política de seguridad y privacidad de la Información, acoge la Directiva 001 de 2021 de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá para la atención y gestión de denuncias por posibles actos de corrupción, tiene habilitado el link de "Bogotá te Escucha", Plan Estratégico de Comunicaciones- 2023 y procedimiento de Comunicación interna. Presenta oportunidades de mejora en cuanto a evaluación para establecer si el personal conoce su papel en la consecución de los objetivos y metas estratégicas de la entidad.</p> <p>Para la Comunicación externa, cuenta entre otros instrumentos con Procedimiento de Comunicación externa, Manuales de Uso de Marca Bogotá, Imagen institucional, Redes sociales, Manejo de crisis, procedimientos para la "Gestión y Trámite de documentos" y "Respuestas a las Quejas, Reclamos, Sugerecias y Requerimientos", así como canales de comunicación externa. Dentro de las oportunidades de mejora para este componente, se resaltan la evaluación de la efectividad de los canales de comunicación externos, la definición de la periodicidad de análisis para actualizar la caracterización de los grupos de valor y la implementación de acciones de mejoramiento producto de los resultados de las encuestas de satisfacción.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">* Documentar las fuentes de datos internos y externos que utiliza la entidad.* Documentar las actividades de control que garanticen la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información relevantes para usuarios internos y externos.* Determinar con base en la encuesta de evaluación de la efectividad de los canales internos, si los colaboradores, conocen su papel en la consecución de los objetivos y metas estratégicas.* Reevaluar la periodicidad con que se efectuará la evaluación de los canales internos y externos de comunicación de la SDDE, teniendo en cuenta que realizar esta evaluación 1 vez al año puede conllevar a detectar aspectos que requieren mejoras, de manera oportuna.* Establecer la periodicidad de análisis para actualizar la caracterización de los grupos de valor.* Generar según el caso, acciones de mejoramiento producto de los resultados de las encuestas de satisfacción, para fortalecer la percepción de la satisfacción de la atención en la SDDE.	15%
Monitoreo	Si	100%	<p>Conclusiones:</p> <p>Para el presente componente en el segundo semestre 2023 se realizaron evaluaciones independientes por parte de la OCI evaluaciones externas realizadas por los entes de control, observándose el análisis del efecto en el Sistema de Control Interno y el impacto en el logro de los objetivos institucionales. Adicionalmente se observó el monitoreo realizado por parte de 2da Línea de defensa, no obstante, en sus informes, finalmente, la entidad realiza mensualmente los informes del análisis a las PQRSO, verificando que las respuestas a las solicitudes emitidas por la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, cumplen con los criterios de coherencia, claridad, celeridad y oportunidad, lo que impacta en el mejoramiento del SCI.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">* Continuar con la gestión y actividades que permitan determinar el efecto e impacto del SCI, en el logro de los objetivos de la entidad.* Evaluar la información suministrada por los usuarios o de otras partes interesadas (PQRSO), con el fin de formulen acciones para la mejora del SCI.	86%	<p>Conclusiones:</p> <p>El Comité Institucional de Control Interno cumple con su función de aprobar el Plan de Auditoría, igualmente el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se reúne periódicamente abordando temas relevantes del Sistema de Control Interno. Adicionalmente se identificó que la alta dirección ha realizado seguimiento a los resultados de los informes generados por la OCI y por los entes de control, sin embargo, no se observó que se documente y evalúe la efectividad, así como el impacto en el SCI, partiendo de los resultados de las evaluaciones independientes. Así mismo, no se observó que la entidad tome en cuenta la información brindada a través PQRSO para generar acciones de mejora frente al Sistema.</p> <p>Por otra parte, la segunda línea de defensa viene realizando actividades de verificación del avance y cumplimiento de los planes de acción producto de las autoevaluaciones de los procesos, de igual forma la tercera línea de defensa en lo comit del primer semestre 2023, desarrolló evaluaciones independientes periódicas para medir la efectividad del Sistema de Control Interno de la SDDE, cuyos resultados y recomendaciones fueron dados a conocer a la Línea Estratégica para la toma de decisiones encaminadas a la mejora institucional.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">* Documentar y evaluar la efectividad de los resultados de evaluaciones independientes frente al SCI y el impacto en logro de los objetivos institucionales.* Conducir sobre el impacto de los informes emitidos por los entes externos frente al SCI.* Evaluar la información suministrada por los usuarios o de otras partes interesadas (PQRSO), con el fin de formular acciones para la mejora del SCI.	14%