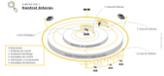


|                       |   |
|-----------------------|---|
| Nombre de la Entidad: | Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF |
| Período Evaluado:     | Julio a Diciembre de 2022                         |



|   |     |
|---|-----|
| Estado del sistema de Control Interno de la entidad | 95% |
|---|-----|

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 | Para el periodo el SCI se encuentra implementado con todos los componentes de la Estructura de Control del ICBF con una calificación de: Ambiente de Control 90%, Evaluación de Riesgos 97%, Actividades de Control 92%, Información y Comunicación 100% y Actividades de Monitoreo 96%, se encuentran funcionando articuladamente y en concordancia con las disposiciones establecidas y la aplicación de controles claves de gestión.  |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):  | Si | La Oficina de Control Interno concluye, basado en los soportes de documentación e implementación de cada uno de los componentes verificados en las evaluaciones independientes a las dependencias responsables en la Entidad durante el segundo semestre de 2022, que el sistema es efectivo para el logro de los objetivos considerando las fortalezas por parte de la 1ra y 2da Línea de Defensa en la identificación de posibles desviaciones en los controles, adecuado manejo de los recursos, cumplimiento de metas y objetivos institucionales, así como la mejora continua de la prestación de los servicios del Servicio Público de Bienestar Familiar.<br><br>La 1ra y 2da Línea de Defensa presentan avance en la gestión de diferentes actividades de control basados en los lineamientos y las acciones tomadas frente a resultados de informes anteriores. Por su parte la 3a Línea de Defensa desarrolla diferentes actividades, en el marco de los roles a su cargo, y con base en los resultados suministra información relevante para la toma de decisiones. |
| 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 tiene identificado e implementado el esquema de asignación de responsabilidades en materia de control interno denominado <i>líneas de defensa</i> el cual se ha fortalecido a través de la socialización y conocimiento del rol de cada dependencia responsable para el adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno; sin embargo, es importante continuar articulando la operación de las líneas de defensa con la gestión de riesgos institucionales, especialmente en lo relacionado con la definición de las actividades clave a cargo de la segunda línea de defensa teniendo en cuenta la planeación estratégica y las nuevas apuestas Sectoriales y del Gobierno Nacional.   |

| 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  | 90%                              | <b>Fortalezas:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>Compromiso con la Integridad (valores) y principios del servicio público.</li> <li>Análisis y verificación de información por parte de los diferentes comités establecidos a nivel institucional acorde con sus funciones.</li> <li>Identificación de Riesgos y Peligros con base en los lineamientos y metodologías del DAFP los cuales están articulados al enfoque basado en riesgos de las normas ISO.</li> <li>Indicadores implementados que permiten medir la adecuada gestión de los procesos y la Planeación Estratégica.</li> <li>Para la toma de decisiones y a la mejora continua se tiene en cuenta la información suministrada por la 2da y 3ra línea de defensa.</li> </ol> <b>Debilidades - Es necesario fortalecer:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada tales como aplicación en controles información documentada, acceso a redes, acuerdo de confidencialidad o de no divulgación</li> <li>Monitoreo de los riesgos de corrupción por parte de 2da Línea de Defensa a Nivel Nacional y Regional que permita la evaluación de las acciones transversales de integridad.</li> <li>La verificación de las entradas necesarias para la realización de la Revisión por la Dirección como actividad del Direccinamiento estratégico clave en el cumplimiento de la planeación estratégica.</li> </ol> | 94%  | <b>Fortalezas:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>Compromiso con la Integridad (valores) y principios del servicio público.</li> <li>Análisis y verificación por parte de los comités establecidos a nivel institucional frente a los diversos temas asociados a sus funciones.</li> <li>Identificación de Riesgos y Peligros de acuerdo con los últimos lineamientos y metodologías del DAFP articuladas con el enfoque basado en riesgos de las normas ISO.</li> <li>Indicadores implementados que permiten medir la adecuada gestión de los procesos y la Planeación Estratégica.</li> <li>Las 2da y 3ra líneas de defensa proveen información relevante que contribuye a la toma de decisiones y a la mejora continua.</li> </ol> <b>Debilidades - Es necesario:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>Fortalecer la aplicación de los controles establecidos por la entidad para proteger los principios de la información (disponibilidad, confidencialidad e integridad).</li> <li>Fortalecer el ejercicio de identificación de riesgos y controles (incluyendo diseño) considerando los hechos descritos en la no conformidad y hallazgos derivados de auditorías internas y externas. Además tener en cuenta la alineación (según aplique) entre controles (descritos en las matrices de riesgos) y las actividades de control (descritas en los procedimientos).</li> </ol> | -4%                         |
| Evaluación de riesgos | Si  | 97%                              | <b>Fortalezas:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>Aplicación de las etapas de la administración de riesgos (Análisis del contexto, identificación, valoración, monitoreo y tratamiento) por parte de las Líneas de defensa 1ra y 2da.</li> <li>Identificación de riesgos y controles a los procesos susceptibles de ocurrencia de posibles actos de corrupción.</li> <li>Monitoreo del contexto para identificar cambios significativos que generen nuevos riesgos o ajustes a los mismos.</li> </ol> <b>Debilidad, se debe:</b> <p>Fortalecer la aplicación de la Política de Administración del Riesgo para el Eje de Seguridad de la Información a nivel Regional con el fin de asegurar la formulación y/o actualización de las Matrices de Riesgos.</p>  | 100%   | <b>Fortalezas:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>Aplicación de las etapas de la administración de riesgos (Análisis del contexto, identificación, valoración, monitoreo y tratamiento) por parte de las Líneas de defensa 1ra y 2da.</li> <li>Definición de procesos cuya operación es susceptible de ocurrencia de posibles actos de corrupción frente a los cuales se tienen identificados los respectivos riesgos y controles.</li> <li>Formulación y Seguimiento a Planes de Acción definidos cuando se identifican cambios significativos.</li> </ol> <b>Recomendación:</b> <p>Fortalecer el ejercicio de autoevaluación de efectividad de controles por parte de los líderes de proceso considerando los hechos descritos en las no conformidades y hallazgos derivados de auditorías internas y externas (incluyendo los identificados a nivel regional y su contexto).</p>  | -3%                         |

|                            |    |      |   |     |  |    |
|----------------------------|----|------|---|-----|--|----|
| Actividades de control     | Si | 92%  | <p><b>Fortalezas:</b><br/> 1. Segregación de autoridades y responsabilidades en los diferentes niveles organizacionales.<br/> 2. Los sistemas de Gestión (Calidad, Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información) se encuentran en un nivel de madurez que permite su articulación estructura de control de la entidad.<br/> 3. Mantenimiento y actualización de la documentación que soporta las actividades de control como por ejemplo: procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas de acuerdo con los requisitos internos y externos.</p> <p><b>Debilidades - Es necesario:</b><br/> Fortalecer la socialización de los lineamientos relacionados con diseño y desarrollo de sistemas de información (internos o externos) por parte de la Dirección de Información y Tecnología con el fin de dar cumplimiento, entre otros, a los controles establecidos para las infraestructuras tecnológicas.</p>   | 92% | <p><b>Fortalezas:</b><br/> 1. Segregación de autoridades y responsabilidades en los diferentes niveles organizacionales.<br/> 2. Formulación de proyectos encaminados al fortalecimiento de los controles de TI a nivel de hardware y software.<br/> 3. Sistemas de Gestión (Calidad, Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información) en un nivel de madurez que permite la articulación con la estructura de control de la entidad.<br/> 4. Documentación robusta que cotiene las actividades de control inmersas en procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas de acuerdo con los requisitos internos y externos.</p> <p><b>Debilidades - Es necesario:</b><br/> 1. Fortalecer los controles a nivel de gestión de usuarios (roles, perfiles y privilegios).</p> <p><b>Recomendación:</b><br/> Avanzar en la identificación de actividades de aseguramiento de Segunda Línea de Defensa (Mapa de Aseguramiento ICBF).</p>   | 0% |
| Información y comunicación | Si | 100% | <p><b>Fortalezas:</b><br/> 1. Actualización periódica de los sistemas de información de la Entidad (software) para el procesamiento de los datos y así transformarlos en información requerida para la toma de decisiones.<br/> 2. Definición de la matriz de comunicaciones donde se identifica la información relevante asociada a la gestión y el control considerando todos los niveles.<br/> 3. Aplicación de controles gestinar la comunicación interna y externa.</p>  | 96% | <p><b>Fortalezas:</b><br/> 1. Se mantienen actualizados los sistemas de información de la Entidad (software) para el procesamiento de datos y transformarlos en información requerida para la toma de decisiones.<br/> 2. Comunicación Interna en la Entidad (sobre información relevante asociada a la gestión y el control) que se lleva a cabo a través de diferentes medios según la matriz de comunicaciones considerando todos los niveles.<br/> 3. Implementación de controles para administrar la comunicación tanto interna como externa.</p> <p><b>Debilidades - Es necesario:</b><br/> 1. Fortalecer los controles tendientes a asegurar la oportunidad en la respuesta a peticionarios de información (PORS) por parte de las dependencias y procesos que presenten recurrencia.</p>   | 4% |
| Monitoreo                  | Si | 96%  | <p><b>Fortalezas:</b><br/> 1. Análisis y verificación de los resultados por parte de la Alta Dirección a las evaluaciones al Sistema de Control Interno en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control.<br/> 2. Monitoreo de las actividades de control por parte de la 2da línea de defensa.<br/> 3. Se cuenta con información proveniente de evaluaciones externas (Contraloría General de la República - CGR e ICONTEC) que conllevan al fortalecimiento y mejora de la gestión institucional.<br/> 4. Presentación en comités institucionales de gestión y desempeño y control interno de los resultados del seguimiento acciones formuladas frente a las debilidades del Sistema de Control Interno.<br/> 5. La 3ra Línea de Defensa evalúa y hace seguimiento a la aplicación y efectividad de controles, así como asesora a los responsables de procesos metodológicamente en la fase de formulación de acciones que subsanan las No Conformidades o Hallazgos identificados por la OCI o por el ente externo de control CGR.</p> <p><b>Debilidades, considerar:</b><br/> Fortalecer el ejercicio de la Supervisión de contratos o convenios (pertenecen a la 1ra Línea de Defensa) fundamentalmente en el componente técnico y financiero.</p> | 96% | <p><b>Fortalezas:</b><br/> 1. La Alta Dirección periódicamente verifica y analiza los resultados de las evaluaciones al Sistema de Control Interno en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control.<br/> 2. Monitoreo realizado a las actividades de control se realiza por parte de la 2da línea de defensa.<br/> 3. Evaluaciones externas Contraloría General de la República - CGR e ICONTEC que conllevan al fortalecimiento y mejora de la gestión institucional.<br/> 4. Seguimiento a las acciones formuladas frente a las debilidades detectadas para el Sistema de Control Interno, socializadas por ejemplo en comités de gestión y desempeño y control interno.<br/> 5. Evaluación, por parte de la 3ra Línea de Defensa, sobre la aplicación y efectividad de controles y asesoría metodológica en la fase de formulación de acciones propuestas por los responsables de procesos en atención a las No Conformidades o Hallazgos identificados por la OCI y el ente externo de control CGR.<br/> 6. Seguimiento a efectividad de las acciones correctivas formuladas para subsanar las debilidades identificadas en las auditorías internas y auditorías externas.</p> | 0% |