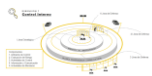


Nombre de la Entidad:		Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF			
Periodo Evaluado:		Enero a Junio 2024			



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94%

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	Según la evaluación del periodo se obtiene como resultado que el SCI se encuentra implementado en todos los componentes de la Estructura de Control del ICBF con una calificación de: Ambiente de Control 94%, Evaluación de Riesgos 97%, Actividades de Control 96%, Información y Comunicación 89% y Actividades de Monitoreo 96% los cuales operan de manera integrada en el marco de la implementación de las Políticas de Gestión y Desempeño Institucional establecidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y de las responsabilidades asignadas a través del Esquema de las Líneas de Defensas.				
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Con base en la información documentada, las evidencias de su implementación y los resultados descritos en los informes de auditorías internas y evaluaciones, la Oficina de Control Interno concluye que el sistema es efectivo frente a la obtención de los resultados esperados por la Entidad y de acuerdo con las fortalezas identificadas para cada una de las Líneas de Defensa.				
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 ha definido e implementado el esquema de asignación de responsabilidades denominado <i>líneas de defensa</i> y a través de sus políticas de operación se establecen los lineamientos para que desde cada nivel se ejecuten los controles correspondientes y se tomen decisiones necesarias para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.				

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	94%	Fortalezas: 1. Compromiso de la Alta Dirección para la apropiación en todos los niveles de los valores, principios del servicio público y el manejo de conflictos de interés. 2. Realización periodica de sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno con el fin de realizar una adecuada supervisión del SCI. 3. Revisión periodica de la Política de Administración de Riesgos. 4. Seguimiento al cumplimiento del Plan Estratégico de Talento Humano, Plan Institucional de Capacitación, Plan de Bienestar Social e Incentivos. 5. Generación de valor con base en los resultados de los informes presentados por las líneas de defensa 2da y 3ra sobre el desempeño SCI. Debilidades - Es necesario: 1. Concientizar a los colaboradores de la Entidad sobre la importancia del control y uso de la información. 2. Apropiar las responsabilidades definidas para el desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno por parte de los colaboradores. 3. Implementar desde la Alta Dirección lineamientos que permitan realizar un adecuado seguimiento al ejercicio de la supervisión.	94%	Fortalezas: 1. Compromiso por parte de la Alta Dirección con la Integridad (valores), principios del servicio público y el manejo de conflictos de interés. 2. Funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la adecuada supervisión del SCI. 3. Seguimiento a las actividades que soportan la Gestión del Talento Humano (Plan Estratégico de Talento Humano, Plan Institucional de Capacitación, Plan de Bienestar Social e Incentivos). 4. Evaluación permanente de la Política de Administración de Riesgos. 5. Mejora institucional a partir de los informes del SCI que son presentados por las líneas de defensa 2da y 3ra. Debilidades - Es necesario: 1. Fortalecer la apropiación de algunos mecanismos para la prevención del uso inadecuado de información de la Entidad. 2. Fortalecer el despliegue de las responsabilidades frente al desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno por parte de cada servidor.	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Fortalezas: 1. Definición de los objetivos de los procesos alineados con los objetivos estratégicos para el cumplimiento de las metas institucionales. 2. Adecuada Gestión de los Riesgos (calidad, corrupción y fiscales) por parte de la primera línea de defensa. 3. Pertinente monitoreo de riesgos por parte de la segunda línea de defensa y presentación de resultados ante los comités institucionales de Coordinación de Control Interno y de Gestión y Desempeño. Por mejorar: 1. Verificar el desempeño del ejercicio del control asociado a la ejecución de actividades tercerizadas, y actualizar los riesgos y/o controles según los resultados de autoevaluaciones y evaluaciones independientes.	97%	Fortalezas: 1. Articulación de los objetivos estratégicos con los objetivos de los procesos para cumplir las metas institucionales. 2. Gestión de los Riesgos y presentación de resultados ante los comités institucionales de Coordinación de Control Interno y de Gestión y Desempeño. 3. Identificación, valoración, monitoreo y evaluación periódica de los riesgos de corrupción por parte de los líderes o responsables de proceso. Por mejorar: 1. Monitoreo y seguimiento a los puntos de control o controles asociados a la ejecución de actividades tercerizadas, y realizar las actualizaciones pertinentes (de riesgos o controles) de acuerdo con los resultados obtenidos de autoevaluaciones y evaluaciones independientes.	0%

Actividades de control	Si	96%	Fortalezas: 1. Definición de las responsabilidades en todos los niveles de la organización para minimizar el riesgo de error o de incumplimiento. 2. Integración de los Sistemas de Gestión (Calidad, Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información) para el cumplimiento de los objetivos de la entidad. 3. Identificación y aplicación de controles sobre las actividades de TI. 4. Documentación de los controles acorde con la operación de la entidad en los diferentes procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas de acuerdo con los requisitos internos y externos. Debilidades - Hace Falta: 1. Robustecer el seguimiento a la ejecución de los controles definidos en el Sistema Integrado de Gestión por parte de la primera línea de defensa en ejercicio del autocontrol y por la segunda línea.	88%	Fortalezas: 1. Adecuada segregación en los diferentes niveles organizacionales de las responsabilidades para minimizar el riesgo de error o de incumplimiento. 2. Mantenimiento y mejora de los Sistema de Gestión (Calidad, Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información) acorde con la estructura de control de la entidad. 3. Definición de las principales actividades de control sobre TI. 4. 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. Debilidades - Hace Falta: 1. Fortalecer la aplicación de las actividades de control establecidas sobre los servicios de tecnología suministrados por proveedores externos. 2. Reforzar la apropiación de los lineamientos para la aplicación de controles y reporte de materialización de riesgos. 3. Incrementar el seguimiento a la aplicación de los controles establecidos en los diferentes documentos del Sistema Integrado de Gestión.	8%
Información y comunicación	Si	89%	Fortalezas: 1. Permanente revisión y actualización de los Sistemas de información de la Entidad (software) necesarios para el procesamiento y análisis de datos que faciliten la toma de decisiones. 2. Establecimiento de la matriz de comunicaciones como herramienta para identificar la información relevante sobre la gestión y control. 3. Oportuna actualización y publicación de la caracterización de usuarios. Debilidades - Hace Falta: 1. Apropiar los puntos control definidos para asegurar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información. 2. Fortalecer los conocimientos frente a las responsabilidades que se tienen por parte de los servidores públicos en lo relacionado con el suministro de información al Ente de Control Fiscal, además, fortalecer la aplicación de los controles establecidos en esta materia.	96%	Fortalezas: 1. Actualización periódica de los sistemas de información de la Entidad (software) para el procesamiento de los datos y transformación de los mismos en información para la toma de decisiones. 2. Definición de la matriz de comunicaciones donde se identifica la información relevante asociada a la gestión y el control considerando todos los niveles. 3. Aplicación de controles para la gestión oportuna de las comunicaciones interna y externa. 4. Actualización de la caracterización de usuarios. Debilidades - Hace Falta: 1. Fortalecer la identificación y apropiación de puntos control relacionados con la integridad de la información en aplicativos utilizados para la toma de decisiones.	-7%
Monitoreo	Si	96%	Fortalezas: 1. Presentación y análisis de los resultados de las evaluaciones al Sistema de Control Interno por parte de la Alta Dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 2. Cumplimiento de las responsabilidades de monitoreo de las actividades de control por parte de la 2da línea de defensa y seguimiento por parte de la 3ra línea de defensa. 3. Verificación de avances y cumplimiento de acciones formuladas para la atención de los informes provenientes de evaluaciones externas (Contraloría General de la República - CGR e ICONTEC). 4. Presentación de los resultados del seguimiento acciones formuladas frente a las debilidades del Sistema de Control Interno, en los comités institucionales de gestión y desempeño y control interno. 5. Acompañamiento y asesoría por parte de la 3ra Línea de Defensa a los responsables de procesos frente a la metodología para la formulación de acciones orientadas a subsanar las No Conformidades identificados por la OCI o los hallazgos detectados por el ente externo de control CGR. Debilidades - es necesario: 1. Verificar las brechas identificadas en el ejercicio de la supervisión de servicios tercerizados e implementar acciones de monitoreo de las segundas líneas de defensa como son Secretaría General , Subdirección General, Direcciones Regionales, entre otras desde su competencia.	100%	Fortalezas: 1. Verificación de los resultados por parte de la Alta Dirección con base en las evaluaciones al Sistema de Control Interno en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control. 2. Monitoreo de las actividades de control por parte de la 2da línea de defensa y seguimiento como evaluador independiente por parte de la 3ra línea. 3. Análisis y seguimiento de acciones formuladas con base en la información proveniente de evaluaciones externas (Contraloría General de la República - CGR e ICONTEC). 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. 5. La 3ra Línea de Defensa evalúa y hace seguimiento a la aplicación y efectividad de controles; además, asesora a los responsables de procesos metodológicamente en la fase de formulación de acciones orientadas a subsanar las No Conformidades identificados por la OCI o los hallazgos detectados por el ente externo de control CGR.	-4%