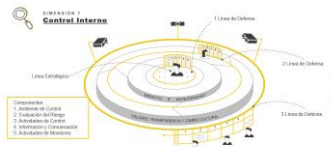


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE SOLUCIONES ENERGÉTICAS PARA LAS ZONAS NO INTERCONECTADAS - IPSE
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

86%

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	El Sistema de Control Interno del IPSE opera a través de los cinco (5) componentes (ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo), articulados con el esquema de las Líneas de Defensas y las Políticas de Gestión y Desempeño Institucional del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG. En cada uno de los componentes los controles se encuentran diseñados (existentes) y operando (funcionan), lo que demuestra que el instituto cuenta con una estructura de control sólida bajo los lineamientos de la Alta Dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC; sin embargo, se evidencia la necesidad de continuar fortaleciendo la eficacia en la ejecución de algunos controles específicamente en el componente de información y comunicación.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Instituto identifica, evalúa y gestiona los eventos potenciales internos y externos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, a través del conjunto de elementos de control que al interrelacionarse, otorgan una conciencia de control a la entidad, influyendo de manera profunda en la planificación, la gestión de operaciones y en los procesos de mejoramiento institucional, con base en el marco legal.
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	El modelo de líneas de defensa fue implementado en el instituto, ya que proporciona un sistema simple y efectivo para mejorar el proceso de comunicación interno en la gestión y en el control de riesgos mediante la definición de funciones y obligaciones relacionadas, permitiendo asegurar el éxito continuo de las iniciativas de gestión del riesgo por parte de la entidad.

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	84%	<p>FORTALEZAS Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados). Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección. Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.</p> <p>DEBILIDADES existe deficiencia en la ejecución del control Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa Se evidencia Deficiencia en el diseño y ejecución del control en la definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa No se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa) (Deficiencia en el diseño y ejecución del control) Se observa deficiencia en el diseño y ejecución del control evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo. Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se evidencia deficiencia en la ejecución del control para definir estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad. () Se evidencia deficiencia en la ejecución del control para 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. ()</p>	83%	<p>FORTALEZAS • Compromiso del Código de Integridad • Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo • Actualización de la Guía para la Gestión de Riesgos y Política Administración de Riesgos teniendo en cuenta como niveles de aceptación del riesgo • La Gestión del Talento Humano desde la planeación estratégica • Seguimiento al Plan Anual de Auditorías • Evaluación a nivel estratégico de la eficacia de los planes institucionales y estratégicos • Fortalecimiento de actividades de bienestar e incentivos a los Funcionarios.</p> <p>DEBILIDADES • Insuficiente fomento del conocimiento y entendimiento de la operación de líneas de defensa en la entidad. • Falencias en la documentación de las líneas de Reporte con el propósito de definir roles y responsabilidades específicos.</p>	1%

Evaluación de riesgos	SI	94%	<p>FORTALEZAS se evidencia cumplimiento en la identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos). se observa pertinencia en la evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción. se observa oportunidad en la identificación y análisis de cambios significativos</p> <p>DEBILIDADES Se evidencia deficiencia en la ejecución del control para asegurar que los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, sean específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo. Se observa deficiencia en la ejecución del control por parte de la Alta Dirección para evaluar fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.</p>	91%	<p>FORTALEZAS • Definición de objetivos para identificar y evaluar los riesgos • Jornadas de Planeación Estratégica • Capacitaciones sobre ajustes al Plan nacional de Desarrollo y Sectorial • Ejercicio de caracterización de los procesos evaluando los indicadores • Evaluación permanente de la Alta Dirección respecto a los objetivos establecidos • Identificación y Análisis de Riesgos • Los Riesgos de corrupción están identificados y documentados</p> <p>DEBILIDADES • Insuficiente retroalimentación de los procesos frente a las acciones de mejora de los controles • Falta de comunicación oportuna de materialización de riesgos a la alta dirección • Deficiencias en la regularidad y alcance de los seguimientos a las acciones definidas para gestionar la materialización de riesgos</p>	3%
Actividades de control	SI	88%	<p>FORTALEZAS Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones). Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).</p> <p>DEBILIDADES El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. (Deficiencia en el diseño y ejecución del control) La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. (Deficiencia en el diseño y ejecución del control) Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios. (Deficiencia en el diseño y ejecución del control)</p>	83%	<p>FORTALEZAS • Adecuada división de funciones para reducir el riesgo • Se cuenta con matrices de roles y usuarios que permiten segregar funciones con el personal existente. • Los Riesgos de corrupción están identificados y documentados. • Se adelanta evaluaciones a la actualización de procesos, procedimientos, manuales e instructivos ajustándolos a cambios del entorno y normativos. • El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.</p> <p>DEBILIDADES • Falta de personal suficiente para definir las responsabilidades de los controles • Los proveedores de servicios de tecnología, presentan debilidades sobre el desarrollo de actividades de control en el desarrollo de sus contratos • Deficiente diseño de sistemas de gestión que se integren a la estructura de control para su fortalecimiento.</p>	5%
Información y comunicación	SI	73%	<p>FORTALEZAS La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos. La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos. Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad). La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización. La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos.</p> <p>DEBILIDADES Se evidencia deficiencia en la ejecución del control para asegurar que la entidad cuente con el inventario de información relevante (interno/externa) y con un mecanismo que permita su actualización. Se encontró deficiencia en el diseño y ejecución del control para garantizar que la entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. Se observa deficiencia en el diseño y ejecución del control que confirme que la entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad) Se constata deficiencia en el diseño y ejecución del control que respalde que la entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva. Se demuestra deficiencia en la ejecución del control que garantice que la entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde).</p>	93%	<p>FORTALEZAS • Utilización adecuada de la información a través de sistemas de información con los requerimientos definidos. • Fortalecimiento de la apropiación de los colaboradores con la entidad y la interrelación con áreas, articulando canales eficaces de comunicación tanto interna como externa. • Actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información institucional. • La comunicación interna se implementaron mecanismos para dar a conocer los objetivos y metas institucionales. • Política de operación y administración de la información con niveles de autoridad y responsabilidad. • Procedimientos para el manejo de la información entrante y respuesta requerida.</p> <p>DEBILIDADES • Caracterización de usuarios y grupos de valor • Deficiente análisis de los resultados frente a la percepción de los usuarios o grupos de valor para realizar mejoras.</p>	-20%
Monitoreo	SI	93%	<p>FORTALEZAS Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas). La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos. A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora.</p> <p>DEBILIDADES Se evidencia deficiencia en la ejecución del control para asegurar que la Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido. Se encontró deficiencia en la ejecución del control para la Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).</p>	82%	<p>FORTALEZAS • Análisis y comunicaciones sobre los resultados de evaluaciones independientes a fin de tomar acciones respecto a sus resultados. • Planes de Mejoramiento ante resultados de control y seguimiento de antes de control y auditorías de gestión • Acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de éste</p> <p>DEBILIDADES • Seguimiento a las acciones correctivas o de mejora por parte de la alta dirección • Evaluación de procesos tercerizados de sus riesgos. • Verificación del avance y cumplimiento de las acciones de mejora incluidas en los planes de mejoramiento por parte de la segunda línea de defensa.</p>	11%