

1.

# Estado del Sistema de Control Interno

21-julio-21

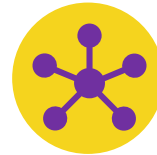


# Modelo Estándar de Control Interno



## Ambiente de control

1. Compromiso con la Integridad
2. Supervisión del SCI
3. Estrategia
4. Compromiso con el Talento Humano
5. Líneas de reporte SCI



## Evaluación de riesgos

1. Objetivos institucionales
2. Identificación y análisis de riesgos
3. Fraude y corrupción
4. Identificación y análisis de cambios significativos



## Actividades de control

1. Diseño y desarrollo de controles
2. Desarrollo de controles sobre TI
3. Despliegue de políticas y procedimientos



## Información y Comunicación

1. Uso de información relevante
2. Comunicación interna
3. Comunicación con el exterior



## Actividades de Monitoreo

1. Evaluaciones a la operación del Sistema
2. Oportunidad

# Ambiente de Control



## INTEGRIDAD

Aplicación del Código de Integridad

Mecanismos de manejo Conflictos de Interés

Mecanismos de detección y prevención del uso inadecuado de información

Monitoreo riesgos corrupción

Línea denuncia actos de corrupción



## SUPERVISIÓN SCI

CICCI

Esquema de LD

Líneas de reporte de temas clave



## ESTRATEGIA

Definición y evaluación de la Política de Administración de Riesgos

Niveles de aceptación del riesgo

Evaluación de planeación estratégica (alertas, recursos y cambios en el entorno)



## TALENTO HUMANO

Evaluación de: Planeación estratégica de TH

Actividades ingreso, permanencia y retiro

PIC

Prestación de servicios (contratistas)

Comunicación al personal sobre responsabilidades frente al SCI



## LÍNEAS DE REPORTE

Líneas de reporte de temas críticos

Análisis reportes financieros

Toma de decisiones a partir de reportes de 2da y 3ra LD

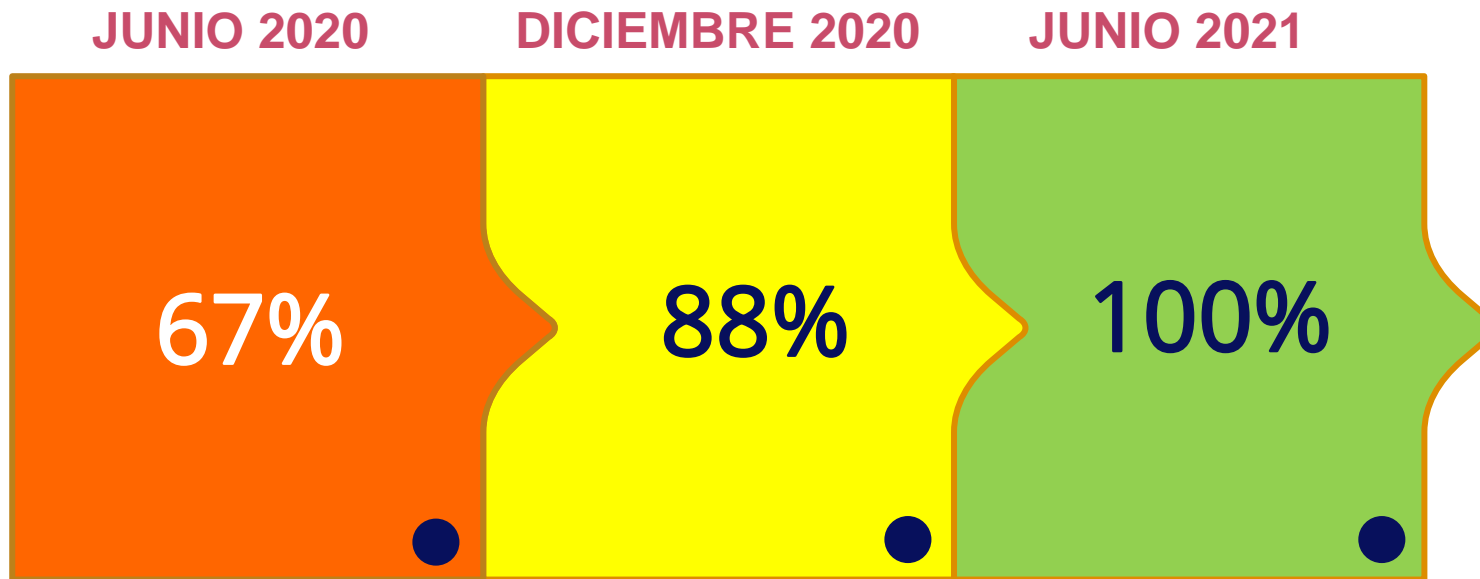
Evaluación de la estructura de control

Seguimiento al PA Auditoría

Análisis de informes de OCI



# Ambiente de Control



El IDRD cuenta con un ambiente propicio para la sostenibilidad y desarrollo del SCI

Mecanismos para el manejo de conflictos de interés

Mecanismos para detectar y prevenir el uso inadecuado de información

Línea de denuncia sobre situaciones irregulares o incumplimientos del código de ética

Evaluación de la Planeación Estratégica de TH

Evaluación de la estructura de control a partir de cambios

# Evaluación de Riesgos



Alineación Plan Estratégico, objetivos estratégicos y objetivos operativos

Objetivos SMART

Evaluación permanente de objetivos institucionales



Cobertura de la Política de Administración de Riesgos (alcance)

Consolidación de información clave sobre gestión del riesgo (OAP)

Análisis de información reportada por OAP

Revisión y actualización de mapas de riesgos por materializaciones

Seguimiento a planes de contingencia



Definición de procesos, programas y proyectos susceptibles de actos de corrupción

Monitoreo de riesgos de corrupción (Alta Dirección)

Asignación de responsables de aplicar controles considerando división de funciones y segregación de responsabilidades

Evaluación de fallas en controles para toma de decisiones (Alta Dirección)



Análisis de contexto para determinar nuevos riesgos o ajustar los existentes

Análisis de riesgos en servicios prestados por terceros (Alta Dirección)

Revisión de riesgos aceptados

Evaluación de fallas en controles a partir de informes de 2da y 3ra LD

Análisis del impacto en el SCI por cambios en niveles organizacionales



**BOGOTÁ**

# Evaluación de Riesgos

Análisis del efecto que tuvieron en el SCI los cambios en los diferentes niveles organizacionales

Análisis (Alta Dirección) a la información reportada por OAP sobre la gestión del riesgo y riesgos materializados

Documentación de los planes de acción implementados para tratar riesgos materializados

Análisis de causas que ocasionaron materializaciones de riesgos, actualización de controles y ejecución de planes de contingencia

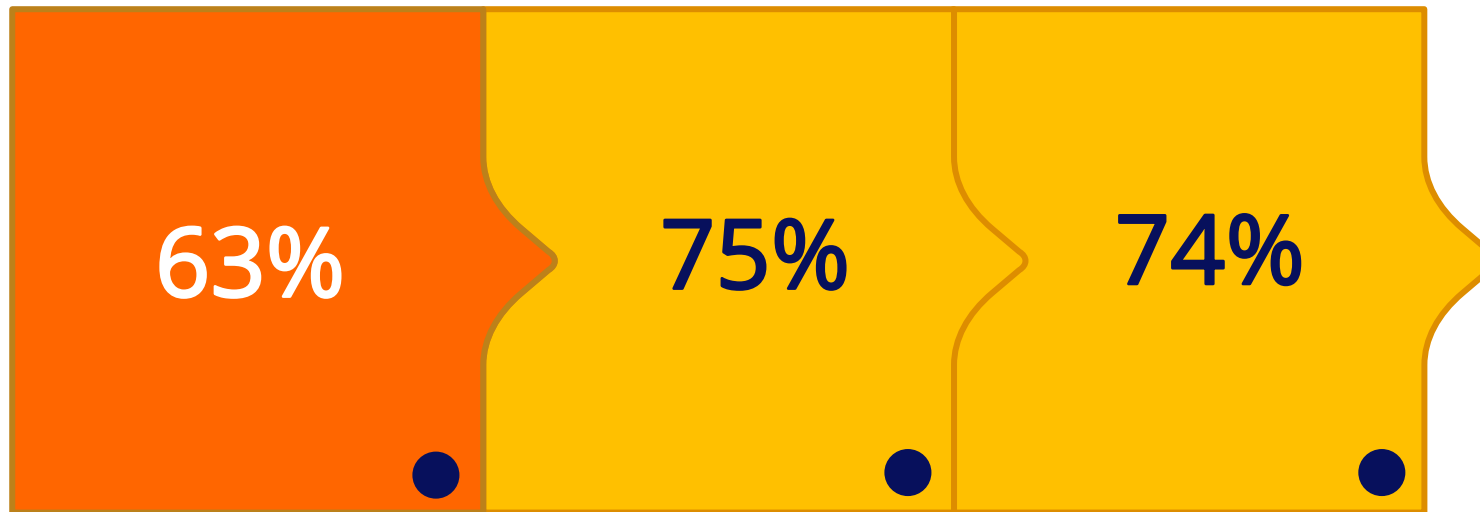
Evidencias del monitoreo a los riesgos de corrupción

Actualización de mapas de riesgos de gestión 2021, incluidos controles

JUNIO 2020

DICIEMBRE 2020

JUNIO 2021



En 2021 la gestión del riesgo se encuentra en Stand By



# Actividades de Control



## DISEÑO Y DESARROLLO

Asignación de responsables (división de funciones y segregación de responsabilidades)

Documentación de situaciones específicas en que es imposible segregar funciones

Integración de otros sistemas de gestión a la estructura de control de la Entidad



## CONTROLES SOBRE TI

Controles relevantes sobre:  
Infraestructura tecnológica / Gestión de seguridad / Adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnología / Actividades realizadas por proveedores de servicios

Matrices de roles y usuarios segregando funciones

Evaluación independiente a controles implementados por proveedores de servicios



## POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS

Actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación y otros documentos

Evaluación del diseño de controles frente a la gestión del riesgo

Monitoreo a riesgos

Verificación de la aplicación de controles

Evaluación de la alineación entre los procesos y sus controles



# Actividades de Control

Evaluación independiente a controles implementados por proveedores de servicios

Asignación de responsables de aplicar controles considerando división de funciones y segregación de responsabilidades

Documentación de situaciones específicas en que es imposible segregar funciones

Implementación de lineamientos de la Política de Gobierno Digital, MSPI e IPv6

Monitoreo a los riesgos en administración desde 2020 (hasta que se actualicen en 2021)

Verificación de la aplicación de controles por parte de 1ra LD

JUNIO 2020

DICIEMBRE 2020

JUNIO 2021

50%

65%

71%

Se cuenta con un amplio margen de mejora en cuanto a los requisitos de este componente



# Información y Comunicación



## USO DE INFORMACIÓN RELEVANTE

Sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información

Inventario actualizado de información relevante

Amplio ámbito de fuentes de datos para procesar información clave

Controles sobre la integridad, confidencialidad, disponibilidad de datos e información relevante



## COMUNICACIÓN INTERNA

Divulgación de objetivos y metas estratégicas a los colaboradores para que comprendan su papel en la consecución

Políticas de operación sobre administración de información (niveles de autoridad y responsabilidad)

Canales internos para denuncias sobre situaciones irregulares

Políticas y procedimientos para una comunicación interna efectiva



## COMUNICACIÓN CON EL EXTERIOR

Controles para facilitar la comunicación externa

Canales de comunicación externos conocidos por todo el personal

Procesos y procedimientos para trámites de requerimientos

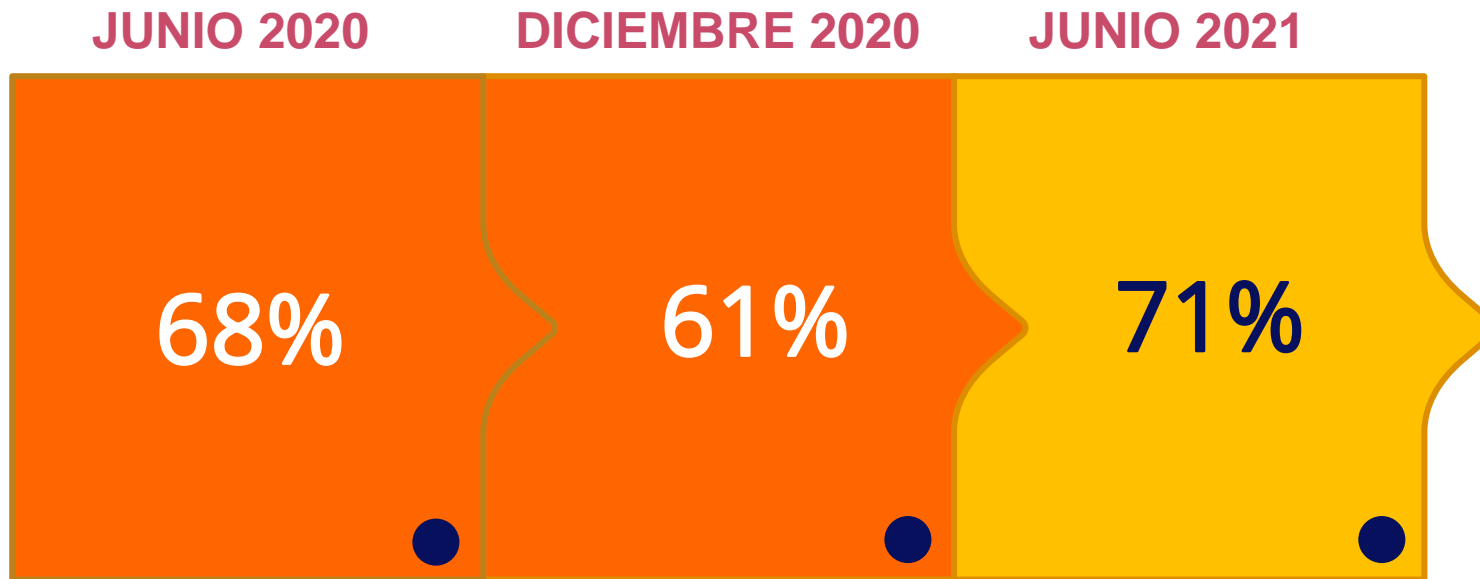
Evaluación de la efectividad de los canales de comunicación con partes externas

Actualización de la caracterización de usuarios

Análisis de resultados de la evaluación sobre la percepción de usuarios y grupos de valor, para la toma de decisiones



# Información y comunicación



Con la implementación del PETI el IDR cubrirá gran parte de los requisitos de este componente

Actualizar la caracterización de usuarios o grupos de valor

Actualizar inventario de activos de información

Desarrollar Componente "Información" de la Política de Gobierno Digital para formalizar la Arquitectura de Información y definir propietarios, custodio y consumidor de la misma

Implementar acciones para reducir las brechas del autodiagnóstico del MSPI

Evaluar efectividad de los canales de comunicación internos

Controles a la calidad y oportunidad en la atención PQRDS y requerimientos de EEC

# Actividades de monitoreo



Aprobación y seguimiento del PA Auditoría por parte del CICCI

Evaluación de la efectividad del SCI por parte de la Alta Dirección

Evaluación al diseño y operación de los controles para determinar su efectividad en la gestión del riesgo (OCI)

Monitoreo continuo por parte de 2da LD y reporte de información clave para toma de decisiones

Análisis de evaluaciones efectuadas por terceros para toma de decisiones sobre operación de la Entidad



Toma de decisiones frente a los resultados de las evaluaciones independientes y de las realizadas por entes externos

Políticas de reporte sobre deficiencias de control interno

Seguimiento al Plan de Mejoramiento por parte de la Alta Dirección

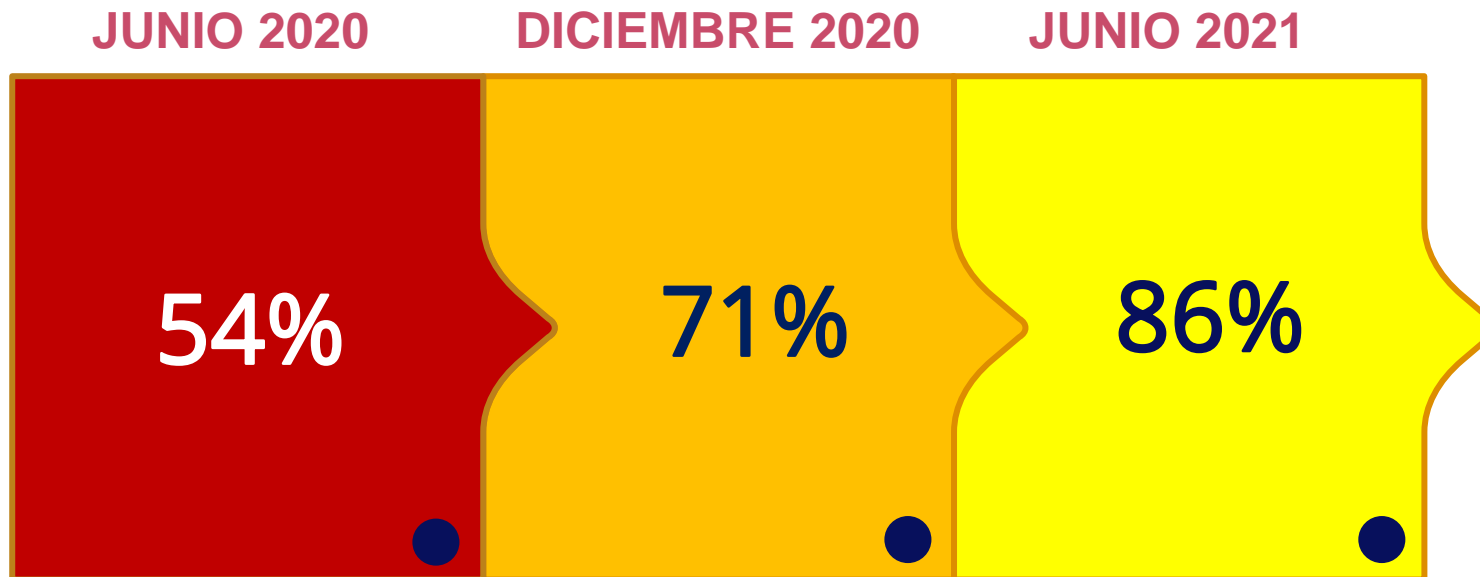
Evaluación del riesgo en procesos de contratación

Mejora del SCI a partir de información recibida de usuarios y partes interesadas

Verificación del cumplimiento del Plan de Mejoramiento (2da LD) y Evaluación de su efectividad (3ra LD)



# Actividades de monitoreo



Evaluar el efecto en el SCI y en el logro de los objetivos institucionales, a partir de las evaluaciones independientes y las de los entes externos

Evaluar la gestión de riesgos durante la ejecución de los contratos

Evaluar la información suministrada por los usuarios (PQRD) y otras partes interesadas para mejorar el Sistema de Control Interno, especialmente en los procesos misionales

Mayor posicionamiento de la 2da LD en el monitoreo a la gestión del IDRD

*Gracias !*

