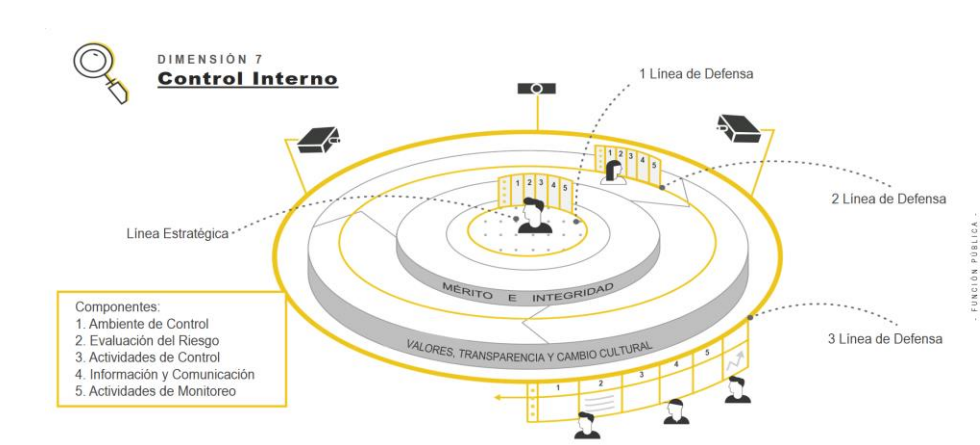


Nombre de la Entidad:	Findeter
Periodo Evaluado:	Segundo semestre 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	96%
---	-----

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	Findeter tiene articulado todo el Sistema de Control interno de tal manera que se encuentren funcionando sus componentes. Durante el año en los diferentes Comités y Juntas Directivas se han presentado informes con recomendaciones para la mejora del Sistema.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Teniendo en cuenta los resultados obtenidos, el Sistema de Control Interno cumple con los objetivos planteados.
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	Findeter cuenta con el modelo de las tres líneas, el cual se encuentra documentado en el Manual del SGI y también desde la oficina de control interno dentro de las aperturas de las auditorías se muestran cada una de las líneas, fortaleciendo así el conocimiento para cada una de las áreas auditadas.

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	98%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Los procedimientos de la entidad reflejan una definición adecuada y el establecimiento de sólidas líneas de defensa, junto con la implementación eficiente de vías de reporte para el Sistema de Control Interno.</li> <li>Los códigos de Ética e Integridad y Buen Gobierno se han implementado y divulgados eficazmente, demostrando un compromiso con la buena conducta y la toma de decisiones responsables.</li> <li>Los Comités de Auditoría e Institucional de Coordinación de Control Interno están debidamente establecidos y en pleno funcionamiento, evidenciando una gestión de riesgos y de supervisión interna eficaces.</li> <li>En cuanto a la gestión del personal, se cumplen todos los lineamientos internos ya establecidos para el ingreso y retiro del mismo. Adicionalmente, el Plan Institucional de Capacitación ha sido fortalecido en su definición, ejecución y seguimiento, mejorando así las habilidades y competencias de los trabajadores.</li> <li>La Política Antifraude y Corrupción de la entidad está adecuadamente documentada y aprobada, de igual forma, los canales para la recepción de denuncias están bien establecidos y documentados.</li> <li>El Manual de Políticas de Seguridad y Ciberseguridad se encuentra debidamente documentado, aprobado y publicado en ISOLUCION, lo que refleja la dedicación de la entidad a la gestión del riesgo de TI y la seguridad de la información.</li> </ul> <p>A pesar de estas fortalezas, durante el segundo semestre de 2023, se emitieron recomendaciones a la alta dirección respecto al elemento evaluado. En respuesta a estas recomendaciones, se articularon planes de acción con la finalidad de implementar las mejoras sugeridas.</p>	100%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad demuestra el compromiso con la integridad, valores y principios por medio del compromiso, liderazgo, y los lineamientos de la alta dirección y del comité institucional de coordinación de control interno.</li> <li>Se evidencia el establecimiento de mecanismos necesarios para la adecuada supervisión del Sistema de Control Interno mediante la ejecución del comité institucional de coordinación de control interno, documentación y definición del esquema de las líneas de defensa, y definición de líneas de reporte en temas clave permitiendo la oportuna toma de decisiones.</li> <li>Se identificó cumplimiento de la planeación estratégica teniendo en cuenta responsabilidades, metas, seguimiento y aplicación de controles que garantizan la oportunidad y eficiencia de su cumplimiento.</li> <li>La entidad ejecuta los Sistemas de Gestión de Riesgos mitigando riesgos específicos bajo la oportuna supervisión de la alta gerencia.</li> </ul> <p>La entidad demuestra el compromiso con la competencia de todo el personal desplegando durante el ciclo de vida del servidor público (Ingreso, permanencia y retiro) actividades clave para su entrenamiento.</p>	-2%
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad ha demostrado competencia en la identificación y definición adecuada de los riesgos que enfrenta, lo cual es esencial en la gestión de riesgos y control.</li> <li>La alta dirección lleva a cabo un monitoreo constante de los riesgos, principalmente a través del Comité de Riesgos, asegurando que todos los riesgos sean revisados y gestionados efectivamente.</li> <li>La formación y capacitación de los empleados de la entidad en relación con la identificación, evaluación, monitoreo y seguimiento de los riesgos ha experimentado un incremento notable, lo que fortalece la capacidad de la entidad para mitigar estos riesgos.</li> <li>La Vicepresidencia de Riesgos, actuando como segunda línea, ha integrado los riesgos asociados a las regiones y tercerizados en la matriz de riesgos y controles, aportando una visión más completa y precisa de la exposición al riesgo de la entidad.</li> <li>Cabe destacar el enfoque de la entidad de asociar los riesgos identificados con factores internos y externos. Esto asegura que se consideren los posibles cambios que pudieran afectar el perfil de riesgo inherente y residual de la entidad.</li> </ul>	97%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad cuenta con la definición de objetivos que la claridad necesaria para identificar y evaluar los riesgos estratégicos, operativos, legales, presupuestales, de información financiera y no financiera relacionados con el desarrollo de la operación del negocio.</li> <li>Se evidenció identificación y análisis de riesgos, detallando los niveles aprobados por la dirección y estableciendo los controles necesarios para mitigación de los mismos.</li> <li>La entidad identifica y analiza periódicamente los riesgos de fraude y corrupción en cumplimiento de lo establecido en el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011.</li> <li>Se identificó monitoreo de los factores internos y externos definidos por la entidad con el fin de permanecer alertas ante los cambios en el entorno que puedan determinar nuevos riesgos o ajustes a los ya existentes.</li> </ul>	-3%
Actividades de control	Si	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad ha demostrado una efectiva integración de las actividades de desarrollo de controles con la evaluación de riesgos, incluyendo acciones que facilitan la segregación de funciones.</li> <li>Hemos identificado la ejecución de controles generales de tecnología de la información que respaldan el logro de los objetivos de la entidad.</li> <li>La entidad garantiza la asignación de responsabilidades en relación con la ejecución de políticas y procedimientos. Esto asegura la aplicación oportuna de medidas correctivas cuando sean necesarias.</li> <li>Los sistemas de gestión de calidad, ambiental, seguridad de la información y seguridad y salud en el trabajo, se articulan e integran de manera efectiva con el Sistema de Control Interno.</li> </ul> <p>A pesar de estas fortalezas, durante el segundo semestre de 2023, presentamos recomendaciones a la alta dirección en relación con el elemento evaluado. En respuesta a esto, se han articulado y desarrollado planes de acción adecuados con vistas a su implementación.</p>	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos teniendo en cuenta la implementación de actividades facilitando la segregación de funciones.</li> <li>Se identificó la ejecución de controles generales de tecnología de la información apoyando la consecución de los objetivos de la entidad.</li> <li>La entidad cuenta con la asignación de responsabilidades sobre la ejecución de políticas y procedimientos, asegurando de esta manera la aplicación de medidas correctivas cuando sea necesario.</li> </ul> <p>Sin embargo, durante el segundo semestre de 2022 se han generado recomendaciones a la alta dirección respecto del elemento evaluado, para las cuales se han definido los respectivos planes de acción para su implementación.</p>	0%
Información y comunicación	Si	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad tiene implementados canales internos efectivos para presentar denuncias de forma anónima y posee mecanismos adecuados para su manejo y seguimiento.</li> <li>La entidad ha establecido canales para la comunicación externa, los cuales se adaptan según la información a divulgar y son conocidos por toda la organización.</li> <li>La entidad dispone de un inventario detallado de información relevante, tanto interna como externa. Además, posee mecanismos relacionados con la transparencia y el acceso a la información, que son verificados regularmente por la Oficina de Control Interno.</li> <li>A través de la Oficina de Seguridad de la Información y la implementación de diversas políticas, la entidad garantiza la integridad, seguridad y disponibilidad de la información.</li> </ul> <p>A pesar de estas fortalezas, durante el primer semestre de 2023, se emitieron recomendaciones a la alta dirección en relación con el elemento evaluado. En respuesta a esto, se han desarrollado planes de acción correspondientes para su implementación.</p>	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se evidenció la oportuna identificación de requisitos de información y utilización de fuentes de datos internas y externas garantizando la oportuna atención y respuesta.</li> <li>La entidad cuenta con mecanismos que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas a todo el personal de la entidad.</li> </ul> <p>Sin embargo, durante el segundo semestre de 2022 se han generado recomendaciones a la alta dirección respecto del elemento evaluado, para las cuales se han definido los respectivos planes de acción para su implementación.</p>	-3%
Monitoreo	Si	100%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Las políticas que rigen el Sistema de Control Interno, el esquema de las líneas de defensa y los mecanismos de monitoreo están claramente documentados y evidenciados.</li> <li>La Oficina de Control Interno realiza un seguimiento y cierre diligentemente de las auditorías de gestión, informando regularmente de su progreso a la Junta Directiva y a los Comités de Auditoría.</li> <li>Además, hay un seguimiento constante del cumplimiento de los planes de mejora. Cada proceso dentro de la entidad tiene indicadores bien definidos que están establecidos en la resolución, lo que permite un seguimiento efectivo del logro de las metas.</li> <li>La Oficina de Control Interno ha implementado un Plan de Auditoría anual que planifica las diferentes auditorías para cada uno de los procesos de la entidad. Como resultado, se generan informes que se presentan tanto al Comité de Auditoría como a la Junta Directiva.</li> <li>Finalmente, la Oficina de Control Interno genera y comunica recomendaciones durante las auditorías a los responsables de los procesos. Esto facilita la creación de planes de acción dirigidos a mejorar y fortalecer continuamente los procesos.</li> </ul>	100%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se evidencia ejecución de evaluaciones continuas que determinan la correcta ejecución del Sistema de Control Interno en la entidad.</li> <li>Se evidencia evaluación y comunicación de debilidades identificadas y seguimiento a las acciones correctivas implementadas.</li> </ul>	0%