

Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

CENTRAL DE INVERSIONES S.A. - CISA
SEGUNDO SEMESTRE DE 2024

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

87%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Señala todos los componentes operativos para los objetivos institucionales (Párrafo 1 del artículo 10 del Reglamento 1714 de 2014)?	Si	La evaluación de los cinco componentes del sistema de control interno evidencia que: a) Los 17 lineamientos se encuentran presentes, se encuentran operando y funcionando de manera integrada Lo anterior muestra que el Sistema de Control Interno implementado, mejora continuamente y aporta a la gestión institucional y hacia el logro de los objetivos de la compañía.
¿Se evaluó el sistema de control interno para los objetivos institucionales (Párrafo 1 del artículo 10 del Reglamento 1714 de 2014)?	Si	Se encontró que el Sistema de Control Interno implementado es eficaz y efectivo para el logro de los objetivos institucionales.
¿Se realizó una sesión de trabajo de la Comisión de Control Interno, con el fin de actualizar el sistema de control interno, con el fin de garantizar la efectividad de los controles (Párrafo 1 del artículo 10 del Reglamento 1714 de 2014)?	Si	CISA definió y mejora continuamente su Sistema de Control Interno, como medida para reducir riesgos, definió y revisa las políticas que desarrollan el esquema de líneas de defensa. Además, ha reglamentado y realiza con la frecuencia definida sesiones de los comités institucionales (CICCI, CIGD, CAAR) para realizar la revisión de los diferentes temas y sirven como espacios para conocer el estado del SCI y facilita la toma de decisiones informadas frente a los controles implementados.

Componente	¿Componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento	Evidencias, Descripción de los Instrumentos y Políticas	Nivel de Cumplimiento presentado en el informe anterior	Detalle del componente presentado en el informe anterior	Puntaje Final del componente
Ambiente de control	Si	92%	<p>Fortalezas: CISA ha definido y mantiene políticas de operación y procedimientos que dan respuesta a los lineamientos de control del componente Ambiente de Control, se encuentran presentes: Código de Buen gobierno y código de integridad; Manual Específico de Funciones y Competencias Laborales; Manuales para el control de asistencia laboral; Políticas y procedimientos de control disciplinario; Reportes de conflictos de interés realizados durante el semestre. Política para la Prevención de Comprobación y Procedimiento para la Gestión de Reportes de Actos de Corrupción. Plan Estratégico del Tercero Normas y Políticas y Procedimientos de Gestión del Tercero Normas</p> <p>Oportunidades de mejora: Lineamiento 1. "Compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público", presentar en el CICCI los resultados del análisis sobre: El estado de la aplicación del código de integridad frente a posibles brechas y acciones para fortalecer la política de integridad, el estado de los mecanismos para el manejo de conflictos de interés la difusión y promoción de un adecuado de información privilegiada y la evaluación transversal respecto a las acciones de integridad. Derecho al lineamiento 3. "Planificación estratégica y sistema de gestión de riesgos", presentar en el CICCI los resultados del análisis sobre: el estado de la evaluación y la política de riesgos, así como las dificultades que pudieran presentarse en la gestión de riesgos, la aplicabilidad de los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos estratégicos y la evaluación de la planeación estratégica, las condiciones de riesgo frente a posibles incumplimientos, los riesgos de recursos, los cambios en el entorno, que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos. Lineamiento 4. "Competencia del personal clave de alta dirección", presentar en el CICCI los resultados del análisis sobre: El estado de la evaluación de la planeación estratégica del talento humano, si se han realizado las acciones de capacitación, los resultados de recursos, los cambios en el entorno, que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales. Las actividades de gestión, seguimiento y retro del personal y respecto a las políticas respecto a la responsabilidad del personal para el adecuado desarrollo y mantenimiento del control interno; Control Interno. Lineamiento 5. "Línea de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del SCI", presentar en el CICCI los resultados del análisis sobre: El estado de la evaluación de la estructura del control a partir de los cambios en los procesos, procedimientos e otros instrumentos y frente a las acciones tomadas para mitigar el impacto de lo nuevo a cabo a evaluación del SCI.</p>	92%	El componente Ambiente de Control se fortalece con el compromiso de la alta dirección en los diferentes Comités Institucionales, Comité Institucional de coordinación de control interno y el Institucional de gestión y desarrollo donde se socializa la implementación de nuevas metodologías y líneas de negocio acorde con la Planeación y el Desempeño Estratégico de la Entidad, así mismo, se realizó la certificación en calidad y el proceso de certificación en seguridad de la información, fortaleciendo el modelo de operación por procesos y la transparencia institucional. Se siguen presentando debilidades en las metas y actividades propuestas en el Plan de Acción Integral por parte de algunos procesos que han sido afectados por la transición de la gestión documental y el fortalecimiento de los canales de información y la gestión tecnológica. El cumplimiento con la integridad y los valores éticos definen y direccionan los lineamientos organizacionales de Central de Inversiones S.A.	8%
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p>Fortalezas: CISA ha definido y mantiene políticas de operación y procedimientos y la política de administración del riesgo para la gestión de riesgos de los procesos y su sistema de información para el registro y seguimiento. Presentación oportuna de informes de monitoreo periódicos de los riesgos de gestión y corrupción. Manual del Sistema Integrado de Gestión - SIGI y Instrumentos para el diseño y documentación de controles de los procesos</p> <p>Oportunidades de mejora: Lineamiento 6. "Definición de objetivos", presentar en el CICCI los resultados del análisis sobre: El seguimiento del plan estratégico, la descripción de como se vinculan con los objetivos estratégicos y operativos y como los objetivos estratégicos y operativos definidos e implementados continúan siendo consistentes e atribuidos para la compañía. Lineamiento 7. "Identificación y análisis de riesgos", presentar en el CICCI los resultados del análisis sobre: El estado de las acciones definidas para resolver la materialización de riesgos directos, la evaluación del riesgo de fraude, el seguimiento al análisis de las fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para los riesgos. Lineamiento 8. "Identificación y análisis de riesgos significativos", presentar en el CICCI los resultados del análisis sobre: Los riesgos asociados a actividades terciarizadas, regionales u otras figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios y la posibles fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para mitigar, basados en los informes de segunda y/o tercera línea de defensa.</p>	94%	Es de resaltar que la Política de Riesgos fue actualizada y aprobada por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, realizada el 20 de junio de 2024 en los términos establecidos por la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas vig, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública, así mismo, se realizó el primer semestre de 2024 se actualizó la documentación de los Comités existentes y se identificaron e actualizaron nuevos riesgos por parte de los análisis de riesgos y los flujos de procesos, igualmente se siguen realizando los seguimientos de monitoreo a los riesgos y controles por parte de la dirección de planeación estratégica y sistemas de información, ciclo seguimiento y monitoreo se presentó al comité asesor de junta directiva de auditoría, relacionado con el reporte de cumplimiento del cumplimiento de los controles de riesgo y no financieros por parte de la administración. Se siguen presentando observaciones, relacionadas con la materialización de algunos riesgos relacionados con el incumplimiento de los MIPDS, o en su defecto con no reportar de posibles materializaciones de algunos riesgos, estos son dados a conocer en el Comité Institucional de Gestión y Desarrollo. Así mismo, se evidencia el trabajo que se viene realizando con la identificación y verificación de los Riesgos Fiscales y diseño de controles para su prevención y mitigación.	6%
Actividades de control	Si	92%	<p>Fortalezas: El Sistema Integrado de gestión tiene una gestión activa en la creación, modificación y actualización de manuales, circulares, formatos, manuales y procesos de la entidad para asegurar la actualización y buena práctica ante la ejecución de funciones. La Dirección Planeación Estratégica y Sistema de Información realiza seguimiento continuo y documentación de riesgos y controles de acuerdo con la periodicidad establecida por los ámbitos, mostrando una actualización y fortalecimiento de los diseños de cada control.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p>	92%	Debido al primer semestre se realiza el trabajo realizado por el Oficial de Cumplimiento, en relación con la política y el procedimiento relacionado con el estado de acciones y la financiación del territorio, así mismo, las operaciones oportunas que se realizan en materia entidad, serán actualizadas y reportadas por el oficial de cumplimiento, la reportes de estas operaciones oportunas se presentan en los procesos internos de gestión de cartera e resultados. Las evaluaciones realizadas a la administración del riesgo y las actividades del plan de acción integral por el proceso de desarrollo estratégico y el proceso de auditoría interna se concretan en un control efectivo, para el cumplimiento de los objetivos institucionales de la entidad. Debido al primer semestre se presentaron debilidades en la implementación de los controles relacionados con la infraestructura tecnológica, dados los nuevos cambios que se vienen presentando para fortalecer las aplicaciones y los sistemas de información al inicio de cada proceso, así mismo, se presentaron debilidades en algunos controles relacionados por la auditoría interna en relación con la producción del servicio interno y página Web de la Entidad, las líneas de defensa operan en todos los procesos de la entidad, continua a los lineamientos establecidos en la segunda dirección de Control Interno, su política y medio institucional, igualmente se sigue fortaleciendo la gestión documental.	8%
Información y comunicación	Si	82%	<p>Fortalezas: La compañía cuenta con canales internos y externos de comunicación que facilitan el diálogo con diversos grupos de interés, los aplicativos y herramientas para el desempeño del colaborador: ASE- Aplicativo de Seguimiento de la Estrategia, así como el de documentación y el control sobre los estándares de los áreas, RESON apoyo al personal con aspectos de normas, disposiciones y acciones, COBACU el cual sirve para realizar el seguimiento del SIGI, soporte y demás, MODOLE está apoyando al colaborador con todo lo relacionado con capacitaciones, ZEUS sirve para la radicación de solicitudes de manera interna y apoyo la memoria institucional, GRESER apoyo al proceso de gestión documental y el proceso de la Compañía. Los usuarios y grupos de valor del CISA, a través del SIGI, de la página de transparencia tienen acceso a información de su interés. Se elaboran contenidos que buscan ser cercanos y en los lenguajes actuales de los públicos (Videos, tendencias). Se cuenta con la implementación de estrategias para los sistemas de seguridad de la información en la entidad. Se cuenta con un adecuado flujo de información interna y externa, que le permite una interacción con los funcionarios, los ciudadanos y partes interesadas.</p> <p>Oportunidades de mejora: Fortalecer las actividades de capacitación respecto con la prevención de ataques cibernéticos. Se recomienda la implementación de estrategias de obsolescencia en la redacción que propiamente, redes, aplicaciones de software, sistemas críticos y datos de posibles amenazas digitales.</p>	79%	La entidad cuenta con un adecuado flujo de información interna y externa, que le permite una interacción con los funcionarios, los ciudadanos y partes interesadas. Así mismo se tienen canales de comunicación acorde con las capacidades organizacional y con lo previsto en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, cuya finalidad es ser transparentes, claros y fáciles con la información que se produce y suministra a los ciudadanos, partes interesadas y clientes tanto internos como externos, en la página Web de la entidad se realiza el flujo de transparencia y acceso directo a toda información. Debido al primer semestre de 2024 en determinados procesos se presentaron debilidades en la ejecución de los controles, los cuales fueron reportados y ajustados por los líderes de proceso, así mismo, se realizaron aproximadamente 150 cambios vía queries a las Bases de Datos Manuales, Memorando Circular y anexos. Este componente también presenta debilidades en la gestión documental relacionada con la actualización de las listas de verificación documental, debido a los ajustes que se vienen presentando y fortalecimiento en la entidad, cuyo propósito es lograr mayor eficiencia para la implementación de la gestión documental y Administración de Archivos, que permita mejorar la transparencia en la gestión pública y el acceso a los archivos como garante de los derechos de los ciudadanos, los servidores públicos y las entidades del Estado.	4%
	Si	79%	<p>Fortalezas: La Alta Dirección comisionó y revisó los temas clave de la Compañía, a través de la realización de sesiones de comités, así Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CICCI y Comité Institucional de Gestión y Desarrollo CICGI y el Comité de Asesoría Jurídica y Riesgos CAAR. Seguimiento oportuno del estado de los planes de mejoramiento interno y externos por parte de la primera y tercera línea de defensa. Presentación oportuna de informes de monitoreo periódicos de los riesgos de gestión y corrupción.</p> <p>Oportunidades de mejora: Fortalecer el equipo de trabajo de la Oficina Auditoría Interna, que asegure el cumplimiento del plan anual de auditoría interna.</p>	79%	En el primer semestre fue presentado el programa anual de auditoría para la vigencia 2024 el cual fue aprobado por el Comité Asesor de Junta Directiva de Auditoría, el cronograma de auditorías a ejecutar durante el primer semestre, no se controló debido a que el proceso auditor no contó con el funcionario competente que realiza la evaluación a las auditorías financieras allí aprobadas. Así mismo, el proceso auditor, continua realizando el seguimiento trimestral a los planes de mejoramiento tanto internos como externos, presentando su cumplimiento y grado de avance al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, controlando oportunamente la mejora continua y permanente de los procesos de la entidad, igualmente, el primer semestre de 2024 se fortalecieron los controles internos, en particular línea de defensa en los términos establecidos por el MIPDS, como una actividad dentro del control interno en la entidad, que permite realizar las evaluaciones internas y fortalecer a los controles y el mejoramiento de los riesgos institucionales de la entidad. Se resalta, que el control del sistema de control interno y el control del personal multiplicado con el fin de realizar una evaluación independiente y objetiva al sistema de control interno, un cumplimiento al programa de auditoría aplicada para la vigencia fiscal 2024, según el incumplimiento en la Ley 87 de 1993, el artículo 150 del Decreto 403 de 2000 y el Estatuto de Auditoría Interna de la entidad.	4%