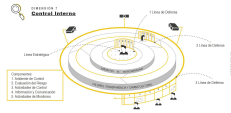


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES IDEAM

ENERO A JUNIO DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

74%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Existen todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si) o en proceso? (No) Justifique su respuesta:</p>	<p>Si</p>	<p>Se encuentran operando todos los componentes del MECL, esto es: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo; se integran entre sí, a través de las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, MIGP, desde la primera dimensión del Talento Humano, hasta la séptima dimensión de Control Interno, tal como se puede evidenciar en la presente evaluación en concordancia con la evaluación del FURAG. Lo anterior, acorde a las responsabilidades de las tres líneas de defensa, logrando que el sistema de control interno sea un factor estratégico en el logro de las metas y objetivos establecidos por la entidad.</p> <p>Es importante anotar, que durante el primer semestre de 2023, la entidad cuenta con una nueva administración, nuevos directivos y el ingreso de nuevos funcionarios con ocasión del concurso Nación 3, lo que ha conllevado un proceso de ajustes, adaptación, definición de nuevas políticas articuladas con los lineamientos del Gobierno Nacional PND-, entre otros aspectos, cuyos resultados se evidencian en la presente evaluación en concordancia con la evaluación del FURAG. Cabe resaltar el compromiso significativo por parte de la dirección general, como máxima representante del Sistema de Control Interno en la entidad, a fin de ofrecer todos los recursos y mecanismos que permitan la continuidad y sostenibilidad del sistema, en el entendido que este es un proceso de cambio mientras se adecuan todos los mecanismos, procedimientos, riesgos y controles que se integran en los cinco componentes del MECL.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) Justifique su respuesta:</p>	<p>Si</p>	<p>La Entidad cuenta con un Sistema de Control Interno efectivo, el cual está encaminado al logro de los objetivos institucionales y estratégicos, enfocado al cumplimiento de la misionalidad del Instituto.</p> <p>Teniendo en cuenta el cambio de administración que ha implicado el ingreso de nuevo personal directivo, así como demás funcionarios que han ingresado como resultado del concurso Nación 3, la administración se encuentra adelantando una nueva planeación estratégica articulada con el nuevo plan de desarrollo, la definición de nuevas políticas frente a los nuevos retos institucionales, el ajuste a otras y la adaptación a las nuevas disposiciones del Gobierno Nacional.</p> <p>Si bien se pudo evidenciar el avance en muchas actividades que hacen parte del Sistema de Control Interno, también es cierto que se requiere fortalecer las actividades que presentan debilidades, las cuales han sido evidenciadas en los seguimientos realizados por la tercera línea de defensa y que se presentan en este informe, en especial en lo relacionado en la ejecución y efectividad de los controles, que permitan una mejora constante.</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institucionalidad (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) Justifique su respuesta:</p>	<p>Si</p>	<p>Las líneas de defensa se encuentran contempladas en la Guía Metodológica Para La Administración Del Riesgo, Código E-SGI-0003 V5 del 31/07/2022, donde se describe el esquema así: Línea de defensa estratégica (Dirección General); Primera línea de defensa: Líderes de proceso y equipos de trabajo; Segunda línea de defensa: Oficina Asesora de Planeación; Tercera línea de defensa: Oficina de Control Interno; definiendo los roles y responsabilidades de cada una. Igualmente en el Sistema de Gestión Integrado, existen los respectivos procesos y procedimientos, donde se pueden encontrar controles y responsabilidades.</p>

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	81%	<p>La Oficina de Control Interno una vez terminada la evaluación de cada uno de los subcomponentes correspondientes al ambiente de control puede concluir que en el Instituto se encuentran documentados y establecidos controles, roles y responsabilidades para la gestión de actividades.</p> <p>Se presentan debilidades en la ejecución de algunos controles, en los seguimientos de la segunda línea de defensa, la documentación de las instrucciones impartidas por la Dirección General en cada uno de los espacios establecidos al interior del IDEAM. Así como, en la ejecución de las actividades de los planes de mejoramiento en ejecución.</p> <p>Por lo anterior, se recomienda fortalecer los procesos de capacitación de los funcionarios públicos del Instituto en todos los niveles a fin de mejorar la identificación de riesgos, establecimiento de controles y monitoreo de estos para fortalecer el Sistema de Control Interno del Instituto.</p> <p>Dando alcance a lo solicitado en la Circular 010 de 2020 de la CNSC, y en el marco de la auditoría de evaluación al cumplimiento de las disposiciones en materia de Carrera Administrativa, se evidenciaron mejoras en el proceso de afiliación a seguridad social de los ingresos al Instituto.</p> <p>Se requiere fortalecer los temas relacionados con las medidas institucionales para el conflicto de intereses; así como lo relacionado con el manejo y control de hojas de vida; procesos de vinculación y desvinculación; y al seguimiento a las posesiones con ocasión al Concurso Nación 3.</p>	83%	<p>Se resalta la continuidad con las estrategias implementadas para el conflicto de intereses y el código de integridad en la entidad.</p> <p>Sin embargo, se debe mejorar en el seguimiento a la vinculación y desvinculación de personal, ya que durante las diferentes auditorías realizadas a estos procesos, se encuentran debilidades que se han convertido en riesgos materializados.</p>	-2%
Evaluación de riesgos	Si	65%	<p>1. Se recomienda continuar con celeridad la alineación de los planes Estratégicos Institucionales con el Plan Nacional de Desarrollo y su posterior socialización con las dependencias del Instituto.</p> <p>2. Se está realizando la actualización de la Guía Metodológica para la Gestión del Riesgo, la Política Institucional de Gestión de Riesgos y la actualización e identificación de los riesgos de cada proceso, en los cuales también se debe incluir los riesgos fiscales, de acuerdo a las nuevas directrices del DAFP, esto con el fin de fortalecer la gestión de los riesgos en toda la entidad.</p> <p>3. Es necesario que por parte de la segunda línea de defensa se lleven a discusión en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, los riesgos materializados e informados por la Oficina de Control Interno como resultado de las auditorías; para que se tomen las decisiones que corresponda y evitar su reincidencia; de igual forma, se hace necesario fortalecer los canales y metodologías de reporte de los riesgos por parte de las diferentes dependencias.</p>	71%	<p>Aunque durante la vigencia 2022 se realizaron varias actividades para mejorar la identificación de riesgos y sus respectivos controles, aun se evidencian falencias en el establecimiento de los mismos.</p> <p>Se resalta la actualización de la Guía de Riesgos V5, la cual fue publicada en el mes de noviembre de 2022.</p> <p>Se debe fortalecer el seguimiento de los riesgos materializados, ya que desde la Oficina de Control Interno se realizó la socialización de algunos de estos, evidenciados en los diferentes ejercicios de auditoría, a los cuales se debe dar tratamiento lo más pronto posible.</p>	-6%
Actividades de control	Si	63%	<p>La Oficina de Planeación en cooperación con los demás procesos institucionales, viene adelantando actividades de revisión y actualización de la documentación del sistema integrado de gestión (caracterizaciones, indicadores, riesgos, procedimientos, entre otros).</p> <p>Se resaltan las mejoras evidenciadas frente a la segregación de funciones, la infraestructura tecnológica de la entidad. Se recomienda continuar con las acciones tendientes a fortalecer las actividades de control.</p> <p>De acuerdo con la evaluación al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - matriz de riesgos, se continúan observando debilidades en la definición de riesgos, de controles y el adecuado y oportuno monitoreo de los mismos para minimizar la materialización de los mismos.</p> <p>Durante la evaluación se puede observar que las debilidades frente a los controles en general dentro del Instituto se mantienen.</p>	63%	<p>Teniendo en cuenta la evaluación realizada se puede evidenciar que se siguen presentando debilidades frente a los controles establecidos en la entidad, lo mismo que a los procesos y procedimientos publicados en el SGI, ASI.</p> <p>1. Al igual que la evaluación anterior, continúan documentos publicados en el SGI con dos o más años de antigüedad, lo que demuestra falta de seguimiento a los mismos por parte de la 1 y 2 línea de defensa.</p> <p>2. La Oficina de Control Interno evidenció que el 96% de los controles cumplen el establecido en las guías metodológicas del DAFP, lo que conlleva a que los riesgos identificados en el Instituto sigan latentes.</p>	-1%
Información y comunicación	Si	75%	<p>1. Se tienen definidos diferentes canales de comunicación externa para divulgar los distintos tipos de información producida por el Instituto, sobre lo cual, es necesario fortalecer la publicación oportuna de informes de Ley misionales, la evaluación y medición de la percepción de usuarios externos por todos los canales de comunicación existentes en la entidad, entre otros aspectos.</p> <p>2. Se cuenta con canales adecuados para realizar denuncias anónimas sobre posibles situaciones irregulares.</p> <p>3. Es necesario fortalecer los mecanismos de control frente a la integridad y confiabilidad de la información; de igual manera, se requiere contar con políticas de operación frente a la administración de la información, además de los procesos de comunicación interna y externa, articulando a todas las dependencias con el Grupo de Comunicaciones para dar cumplimiento a las metas y objetivos Institucionales.</p>	100%	<p>Se destaca, la labor que han venido desempeñando los Grupos de Atención al Ciudadano y Comunicaciones, toda vez que se tiene un manejo correcto de la información interna y externa, contribuyendo de esta forma con un mayor acercamiento con la comunidad; la evaluación de satisfacción del usuario para el segundo semestre de 2022, la cual arrojó un nivel de satisfacción del 84.7% un nivel alto de satisfacción. Se recomienda fortalecer y monitorear, las políticas para el manejo de las claves de los usuarios por parte de los grupos que tienen como responsabilidad la información sensible.</p>	-25%
Monitoreo	Si	86%	<p>Como fortaleza, se evidencia el compromiso de la Dirección y el equipo directivo frente al apoyo, manejo y sostenibilidad de Sistema de Control Interno; el interés en los procesos de mejora continua y el establecimiento de medidas que contribuyan al logro de los objetivos institucionales.</p> <p>La Oficina de Control Interno una vez terminada la evaluación de cada uno de los subcomponentes correspondientes a las actividades de monitoreo, puede concluir que en el Instituto se encuentran documentados y establecidos los espacios para efectuar las evaluaciones independientes; así como el monitoreo de la segunda línea de defensa (Oficina Asesora de Planeación), las cuales son entregadas a la Alta Dirección para la correspondiente toma de decisiones y seguimientos.</p> <p>Se requiere fortalecer las actividades de autoevaluación y la ejecución de las actividades asociadas a los planes de mejoramiento. Así como la documentación de las instrucciones impartidas por la Dirección General en cada uno de los espacios establecidos para la presentación de los seguimientos de cada una de las líneas de defensa.</p>	93%	<p>En el presente seguimiento, continúan evidenciándose deficiencias en materia en el diseño, implementación y seguimiento a las acciones de mejoramiento producto de las autoevaluaciones, de las diferentes dependencias, es importante recalcar la importancia de este punto, para lograr un mejoramiento continuo.</p> <p>Así mismo, continúan presentándose debilidades en el monitoreo a las PORS presentadas, toda vez que para el seguimiento realizado todavía persiste 1 para sin responder oportunamente.</p>	-7%