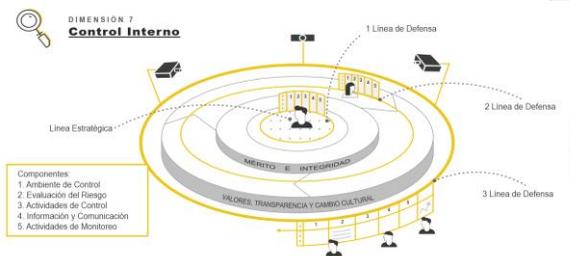


<b>Nombre de la Entidad:</b>	INSTITUTO DISTRITAL DE LA PARTICIPACIÓN Y ACCIÓN COMUNAL - IDPAC
<b>Periodo Evaluado:</b>	JULIO A DICIEMBRE 2024



<b>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</b>	<b>85%</b>
--	------------

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

<b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</b>	<b>Si</b>	<p>El Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal - IDPAC adoptó por medio de la Resolución 242 del 24 de agosto de 2016 el Mapa de Procesos, los cuales se enmarcan en el cumplimiento de Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG (7 dimensiones y 18 políticas), este modelo se encuentra articulado con el Sistema de Control Interno. Para la vigencia 2023 en el marco del CIGD (Acta No. 7 de 31/07/2023) se aprobó el nuevo Modelo de Operación por Procesos del IDPAC; cuya estructura es la siguiente: Cinco (5) procesos estratégicos, seis (6) procesos misionales, seis (6) procesos de apoyo y tres (3) procesos de evaluación.</p> <p>De igual forma mediante la Resolución 329 de 2019 el IDPAC adoptó el aplicativo SIGPARTICIPO, como fuente oficial de consulta, puesto que en este reposa los documentos oficiales de la Entidad y es la herramienta mediante la cual la información reportada por los procesos (planes, indicadores, riesgos), se consolida y es evaluada por la segunda y tercera línea de defensa con el fin de realizar seguimientos y generar alertas tempranas para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.</p>
--	-----------	---

<p><b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</b></p>	<p><b>Si</b></p>	<p>La Oficina de Control Interno durante el primer semestre de 2024, evaluó la implementación del Sistema de Control Interno al interior de los procesos auditados durante este periodo de tiempo, De igual forma realiza seguimiento constante al Plan de Mejoramiento Institucional, al Plan de Mejoramiento de la Contraloría, Plan de Austeridad en el Gasto, Plan de Mejoramiento Archivístico, al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, al mapa de riesgos de corrupción entre otros aspectos. La evaluación de diseño y ejecución de los controles de los riesgos identificados se realiza a través de los diferentes ejercicios de auditoría que se llevan a cabo. Para la vigencia 2023 y primer semestre de 2024, no se evidenciaron situaciones importantes sobre incumplimientos normativos o que generaran afectaciones negativas importantes para el cumplimiento de metas, este no tiene un impacto importante para la gestión institucional, de lo anterior se infiere una alta efectividad del SCI del IDPAC.</p> <p>Adicionalmente, el Instituto para el desarrollo de la evaluación independiente cuenta con diversos mecanismos para su correcta ejecución y cumplimiento. Entre otros se encuentran los siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno: adoptado mediante Resolución interna 126 de 2018 y modificado mediante Resolución interna 127 de 2020. El CICCÍ está conformado por: el(la) Director(a) General, el(la) Secretario (a) General, el(la) Subdirector (a) de Fortalecimiento de la Organización Social, el(la) Subdirector (a) de Asuntos Comunales, el(la) Subdirector (a) de Promoción de la Participación, el(la) Jefe de la Oficina Asesora de Planeación, el(la) Jefe de la Oficina Asesora Jurídica, el(la) Jefe de la Oficina Asesora de Comunicaciones. A través de este comité se realiza la aprobación y seguimiento al Plan Anual de Auditoría Externa y así mismo se toman decisiones de temas claves para el Instituto.</li> <li>2. Estatuto de Auditoría Interna- IDPAC 2022, cuyo propósito principal es fortalecer el SCI del Instituto. Adicionalmente, define las responsabilidades del CICCÍ, de la Oficina de Control Interno, de los Auditores Internos, y establece los lineamientos para el reporte de las debilidades y fortalezas del SCI.</li> <li>3. Código de Ética Auditor IDPAC: cuyo propósito es promover el comportamiento adecuado de funcionarios y contratistas adscritos a la Oficina de Control Interno del IDPAC.</li> </ol>
<p><b>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):</b></p>	<p><b>Si</b></p>	<p>El Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal IDPAC tiene implementadas Guías, Manuales y Políticas que definen los roles y responsabilidades de las líneas de defensa frente a temas claves de la Entidad, como el Plan de Mejoramiento Institucional y la Gestión de los Riesgos.</p> <p>Por otro lado, mediante la Resolución 313 de 2023 "Por medio de la cual se adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG en el Instituto Distrital de Participación y Acción Comunal – IDPAC", se actualizó los líderes de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.</p> <p>Adicionalmente, se tiene implementado Estatuto de Auditoría Interna- IDPAC 2022, cuyo propósito principal es fortalecer el Sistema de Control Interno del Instituto. Así mismo, en el numeral 7 se definen las responsabilidades que tiene el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la Oficina de Control Interno, los Auditores Internos, y la auditoría Externa frente al Sistema de Control Interno. Por otro lado, de acuerdo a lo establecido en el numeral 7.2 del Estatuto de Auditoría, los resultados obtenidos en el ejercicio de la evaluación independiente son comunicados a los procesos (1era línea de defensa) y al Director del Instituto (Línea Estratégica); así mismo, la Oficina Asesora de Planeación (2da línea de defensa) le son comunicados los resultados de las evaluaciones que se consideran útiles para su gestión.</p> <p>La 2da y 3ra línea de defensa durante los Comités Institucionales (de Gestión y Desempeño y el de Coordinación de Control Interno), realizan reportes a la alta dirección y generan alertas para toma las decisiones correspondientes en temas de impacto para el Instituto.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento o 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	88%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Implementación y comunicación del Código de Integridad.</li> <li>• Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.</li> <li>• Conformación Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</li> <li>• Definición, actualización e implementación de la Política de Administración de Riesgos</li> <li>• Evaluación de la Planeación Estratégica</li> <li>• Estructura organizacional donde se establecen niveles de autoridad y responsabilidad.</li> <li>• Definición de espacios (CICCI y CIGD) para evaluación a la ejecución, el seguimiento y resultados de la Gestión Institucional (procesos Estratégicos, Misionales, Apoyo y Evaluación).</li> <li>• Fortalecimiento de la definición y documentación de Líneas de Defensa.</li> <li>• Actualización de la Guía para la Administración de Riesgos y diseño de controles</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Análisis de los informes de la 2da y 3ra línea de defensa.</li> <li>• Análisis del aporte de la línea de denuncia interna para la mejora de mapas de riesgos.</li> <li>• Fortalecer el análisis y dejar soporte de las evaluaciones realizadas por la Alta Dirección, sobre los temas informados por la segunda línea de defensa.</li> <li>• Definición de actividades específicas para la evaluación de los resultados de las estrategias transversales de integridad implementadas por el IDPAC en las cuales se incluyan los resultados del monitoreo permanente de los riesgos de corrupción identificados en el Instituto.</li> <li>• Diseño de actividades con el fin de comunicar a todos los servidores (funcionarios y contratistas) la responsabilidad que tiene</li> </ul>	71%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.</li> <li>• Conformación Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</li> <li>• Definición, actualización e implementación de la Política de Administración de Riesgos</li> <li>• Evaluación de la Planeación Estratégica</li> <li>• Estructura organizacional donde se establecen niveles de autoridad y responsabilidad.</li> <li>• Definición de espacios (CICCI y CIGD) para evaluación a la ejecución, el seguimiento y resultados de la Gestión Institucional (procesos Estratégicos, Misionales, Apoyo y Evaluación).</li> <li>• Análisis de los informes de la 2da y 3ra línea de defensa.</li> <li>• Fortalecimiento de la definición y documentación de Líneas de Defensa.</li> <li>• Actualización de la Guía para la Administración de Riesgos y diseño de controles</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Análisis del aporte de la línea de denuncia interna para la mejora de mapas de riesgos.</li> <li>• Actualización y documentación del Código de Integridad, en lo referente al análisis de desviaciones.</li> <li>• Fortalecimiento de la evaluación acciones de ingreso y retiro del personal.</li> <li>• Fortalecer el análisis y dejar soporte de las evaluaciones realizadas por la Alta Dirección, sobre los temas informados por la segunda línea de defensa.</li> <li>• Diseño de actividades con el fin de comunicar a todos los servidores (funcionarios y contratistas) la responsabilidad que tiene cada uno en el desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno.</li> <li>• Atender y tener en cuenta las verificaciones documentadas en los seguimientos anteriores por parte de la OCI, con el fin de actualizar la información y la evidencia aportada para el cumplimiento de los lineamientos, toda vez que se ha reiterado las recomendaciones con el fin de mejorar las calificaciones y los procesos no las han tenido en cuenta por lo que estas disminuyeron para el presente seguimiento.</li> </ul>	17%

Evaluación de riesgos

Si

79%

**FORTALEZAS:**

- Integración del Plan Estratégico, Objetivos Estratégicos y Objetivos Operativos (Establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad)
- Política de administración de riesgos que abarca la totalidad de los procesos de la Entidad, cumple con los lineamientos del DAFP, y es aplicada por los procesos.
- Definición de Factores internos y externos que afectan al IDPAC
- Información consolidada de la segunda línea de defensa por medio de la cual hace seguimiento a los riesgos institucionales y de corrupción.
- Actualización de los objetivos en las caracterizaciones de los procesos pendientes.

**OPORTUNIDADES DE MEJORA:**

- Monitoreo de factores internos y externos, para actualización de riesgos
- Documentar las actividades llevadas a cabo por la alta dirección relacionadas con: análisis de los resultados de evaluación del monitoreo a los controles y riesgos (gestión y corrupción), identificación de procesos o proyectos más susceptibles a actos de corrupción, la evaluación de las fallas en los controles para definir cursos de acción apropiados para su mejora basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.
- Fortalecer y documentar las revisiones que realiza el Instituto a la segregación de funciones para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.
- Análisis y la definición por parte de la Alta Dirección de los

74%

**FORTALEZAS:**

- Integración del Plan Estratégico, Objetivos Estratégicos y Objetivos Operativos (Establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad)
- Política de administración de riesgos que abarca la totalidad de los procesos de la Entidad, cumple con los lineamientos del DAFP, y es aplicada por los procesos.
- Definición de Factores internos y externos que afectan al IDPAC
- Información consolidada de la segunda línea de defensa por medio de la cual hace seguimiento a los riesgos institucionales y de corrupción.
- Actualización de los objetivos en las caracterizaciones de los procesos.

**OPORTUNIDADES DE MEJORA:**

- Monitoreo de factores internos y externos, para actualización de riesgos
- Documentación de evidencia sobre actividades llevadas a cabo por la alta dirección relacionadas con: análisis de los resultados de evaluación del monitoreo a los controles y riesgos (gestión y corrupción), identificación de procesos o proyectos más susceptibles a actos de corrupción, la evaluación de las fallas en los controles para definir cursos de acción apropiados para su mejora basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.
- Fortalecer y documentar las revisiones que realiza el Instituto a la segregación de funciones para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.
- Análisis y la definición por parte de la Alta Dirección, de los procesos, programas o proyectos, susceptibles de posibles actos de corrupción
- Monitoreo por parte de la Alta Gerencia a los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos, por lo que la calificación disminuye.
- Documentación y registro (evidencia) del análisis del impacto sobre el control interno por los cambios en los diferentes niveles organizacionales.

5%

Actividades de control

Si

85%

**FORTALEZAS:**

- Monitoreo de riesgos acorde con la política de gestión de riesgos.
- Evaluación de diseño y ejecución de controles frente a la gestión de riesgos (segunda y tercera línea de defensa).

**OPORTUNIDADES DE MEJORA:**

- Documentación de actividades de control alternativas frente a las situaciones donde no es posible segregar funciones.
- Documentación del análisis y evaluación de segregación de funciones frente a los riesgos
- Documentación de la Matriz de roles y usuarios.
- Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como se han diseñado y Evaluación de adecuación de controles por parte de los procesos (segunda línea de defensa).
- Implementación, ejecución y verificación de las acciones de mejora documentadas a partir de la evaluación semestral del estado del SCI emitidos por la OCI.
- Documentación y registro de las situaciones en las cuales se realiza la evaluación de los controles de acuerdo con los aspectos específicos de cada proceso, considerando los factores que puedan determinar cambios en los mismos.

71%

**FORTALEZAS:**

- Actividades de control a las actividades desarrolladas por proveedores.
- Monitoreo de riesgos acorde con la política de gestión de riesgos.
- Evaluación de diseño y ejecución de controles frente a la gestión de riesgos (segunda y tercera línea de defensa).

**OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO:**

- Documentación de actividades de control alternativas frente a las situaciones donde no es posible segregar funciones.
- Documentación del análisis y evaluación de segregación de funciones frente a los riesgos
- Documentación de las Matrices de roles y usuarios.
- Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como se han diseñado y Evaluación de adecuación de controles por parte de los procesos (segunda línea de defensa).
- Implementación, ejecución y verificación de las acciones de mejora documentadas a partir de la evaluación semestral del estado del SCI emitidos por la OCI.
- Documentación y registro de las situaciones en las cuales se realiza la evaluación de los controles de acuerdo con los aspectos específicos de cada proceso, considerando los factores que puedan determinar cambios en los mismos.
- Actualización de los documentos: procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales, entre otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.
- Identificación y documentación de situaciones donde no es posible segregar

14%

<p style="text-align: center;"><b>Información y comunicación</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>79%</b></p>	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El IDPAC cuenta con el aplicativo SIGPARTICIPO, herramienta por medio de la cual se captura, se procesan los datos (internos y externos) que proporcionan los procesos para así lograr el cumplimiento de la gestión Institucional.</li> <li>• El IDPAC cuenta con la plataforma de la Participación, VOTEC, Moodle y Red del Cuidado.</li> <li>• Implementación de: Política de Tratamiento de Datos Personales, Aviso de Privacidad de Tratamiento de Datos Personales, Política de Seguridad de la Información, Plan de tratamiento de riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información, Matriz de Inventario y Clasificación de Activos de Información, Manual de políticas de seguridad de la Información.</li> <li>• El IDPAC cuenta con mecanismos de comunicación que permiten que toda la organización conozca las metas y objetivos institucionales.</li> <li>• Controles (procesos y procedimientos) de comunicación interna y externa.</li> <li>• El IDPAC cuenta con canales externos de comunicación que son evaluados periódicamente y conocidos por toda la organización.</li> <li>• El IDPAC cuenta con procedimientos de evaluación de la percepción de los usuarios.</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Análisis periódico y actualización de la caracterización de usuarios o grupos de valor.</li> <li>• Definición y documentación de los mecanismos específicos para el manejo de los canales internos para realizar denuncias anónimas y sobre situaciones irregulares en el Instituto.</li> <li>• Documentación de la Matriz de roles y usuarios.</li> <li>• Evaluación por parte de la Alta Dirección para determinar la efectividad de los canales de comunicación interna y verificar si son</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>71%</b></p>	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El IDPAC cuenta con el aplicativo SIGPARTICIPO, herramienta por medio de la cual se captura, se procesan los datos (internos y externos) que proporcionan los procesos para así lograr el cumplimiento de la gestión Institucional.</li> <li>• El IDPAC cuenta con la plataforma de la Participación, VOTEC, Moodle y Red del Cuidado.</li> <li>• Implementación del Índice de Información Clasificada y Reservada, el Inventario y Clasificación de información del IDPAC, la matriz de normatividad, Inventario de activos de la información.</li> <li>• Implementación de: Política de Tratamiento de Datos Personales, Aviso de Privacidad de Tratamiento de Datos Personales, Política de Seguridad de la Información, Plan de tratamiento de riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información, Matriz de Inventario y Clasificación de Activos de Información, Manual de políticas de seguridad de la Información.</li> <li>• El IDPAC cuenta con mecanismos de comunicación que permiten que toda la organización conozca las metas y objetivos institucionales.</li> <li>• Controles (procesos y procedimientos) de comunicación interna y externa.</li> <li>• El IDPAC cuenta con canales externos de comunicación que son evaluados periódicamente y conocidos por toda la organización.</li> <li>• El IDPAC cuenta con procedimientos de evaluación de la percepción de los usuarios.</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Análisis periódico y actualización de la caracterización de usuarios o grupos de valor.</li> <li>• Documentación de qué es información relevante para el instituto y en los casos que sea requerido que los soportes estén adecuadamente formalizados.</li> <li>• Definición y documentación de los mecanismos específicos para el manejo de los canales internos para realizar denuncias anónimas y sobre situaciones irregulares en el Instituto.</li> <li>• Documentación de las Matrices de roles y usuarios.</li> <li>• Documentación e implementación de políticas para facilitar una comunicación</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>8%</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>93%</b></p>	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.</li> <li>• Conformación Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</li> <li>• Definición, actualización e implementación de la Política de Administración de Riesgos</li> <li>• Evaluación de la Planeación Estratégica</li> <li>• Estructura organizacional donde se establecen niveles de autoridad y responsabilidad.</li> <li>• Definición de espacios (CICCI y CIGD) para evaluación a la ejecución, el seguimiento y resultados de la Gestión Institucional (procesos Estratégicos, Misionales, Apoyo y Evaluación).</li> <li>• Análisis de los informes de la 2da y 3ra línea de defensa.</li> <li>• Fortalecimiento de la definición y documentación de Líneas de Defensa.</li> <li>• Actualización de la Guía para la Administración de Riesgos y diseño de controles</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Análisis del aporte de la línea de denuncia interna para la mejora de mapas de riesgos.</li> <li>• Fortalecer el análisis y dejar soporte de las evaluaciones realizadas por la Alta Dirección, sobre los temas informados por la segunda línea de defensa.</li> <li>• Diseño de actividades con el fin de comunicar a todos los servidores (funcionarios y contratistas) la responsabilidad que tiene cada uno en el desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno.</li> <li>• Atender y tener en cuenta las verificaciones documentadas en los seguimientos anteriores por parte de la OCI, con el fin de actualizar</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>89%</b></p>	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aprobación y seguimiento ejecución PAAL.</li> <li>• Evaluación periódica por parte de la Alta Dirección de los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir, tomar decisiones y definir acciones a seguir sobre el estado del Sistema de Control Interno al interior de la Entidad.</li> <li>• Seguimiento mediante la evaluación independiente a los riesgos (diseño y ejecución de controles, entre otros aspectos), por parte de la 3ra Línea de Defensa y los resultados son comunicados de acuerdo con los procedimientos y niveles de autoridad establecidos.</li> <li>• La Entidad analiza y toma de decisiones de acuerdo con las evaluaciones externas de organismos de control.</li> <li>• Monitoreo por parte de la segunda línea de defensa a los planes institucionales (plan estratégico, plan acción, plan de mejoramiento, entre otros planes).</li> <li>• Seguimiento y reporte por parte de la 2da y 3era línea de defensa, generando alertas tempranas para la toma de decisiones</li> <li>• Formulación de Planes de Mejoramiento a partir de las evaluaciones externas e internas. (Primera y Segunda Línea de Defensa) y el correspondiente seguimiento por parte de la 3era línea de defensa y la Alta Dirección.</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Documentación de las políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo (segunda línea)</li> <li>• Análisis y evaluación de la información suministrada por los usuarios o de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno del IDPAC (presente y funcionando).</li> <li>• Documentación de la consolidación de los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) y de concluir sobre el impacto en el Sistema de Control Interno del Instituto.</li> <li>• Atender y tener en cuenta las verificaciones documentadas en los seguimientos</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>4%</b></p>