


Número de la Entidad		SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA				
Período Evaluado		PRIMER SEMESTRE DE 2021				
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	80%			
<b>Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno</b>						
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI o en proceso / No) (Justifique su respuesta):	SI	Los diferentes componentes del Sistema de Control Interno de la Secretaría Distrital de Hacienda, se encuentran presentes y operando de forma integrada de acuerdo a las actividades que se vienen implementando a través del Modelo Integrado de Planeación y Gestión. La entidad está documentando diferentes herramientas de gestión donde se pueden evidenciar los roles y responsabilidades de las diferentes líneas de defensa, así como la aplicación constante de los principios y valores. Es de resaltar el monitoreo y seguimiento permanente que realiza la Alta Dirección - Línea Estratégica, a través del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité Institucional de Gestión y Desempeño.				
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	Se puede evidenciar un Sistema de Control Interno fortalecido con controles, los cuales respaldan el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, la entidad a través de las diferentes Políticas de Gestión y Desempeño, ha implementado acciones y oportunidades de mejora, con el fin de corregir las posibles desviaciones. Se han venido implementando acciones para la gestión integral del riesgo en la entidad para lo cual la Alta Dirección realizó un convenio con las Naciones Unidas, para el reforzamiento de los temas de corrupción, conflictos de interés, fraude y Sarlaft.				
¿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	La Secretaría Distrital de Hacienda para este primer semestre del año 2021, ha venido ajustando la documentación de los procesos donde se visualizan las diferentes responsabilidades de las líneas de defensa, asimismo, se encuentra elaborando un documento el cual pretende dar mayor claridad al interior de la entidad del esquema de líneas de defensa, de igual forma se observa una Política Integral de Riesgos con la definición y establecimiento de las actividades que deben realizar las cuatro líneas de defensa (Línea Estratégica, Primera, Segunda y Tercera Línea de Defensa)				
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	79%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Alta Dirección realiza comités periódicamente establecidos, donde se presentan avances y resultados de la gestión de la entidad, mediante el monitoreo de las diferentes dimensiones del MPG. La entidad viene actualizando los diferentes instrumentos administrativos como son, la Política Integral de Riesgos, Matriz de riesgos, normatividad, Mapa de procesos, procedimientos, guías y demás documentos útiles para la gestión, asimismo, se refleja la integración de nuevos controles para realizar el seguimiento a las herramientas de planeación y ejecución (Presupuestos, PAA, PAC, etc). Cuenta con capital humano idóneo para responder a los cambios constantes en la dinámica administrativa. La entidad está desarrollando múltiples mecanismos de reporte a organismos de control, para fortalecer la estrategia del diseño y de la entidad, con relación a temas anticorrupción, conflicto de intereses y combatir la financiación del terrorismo.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Se debe fortalecer la identificación y gestión de los diferentes riesgos de la entidad, como son; estratégicos, fiscales y de corrupción para los diferentes procesos. La Política Integral de riesgos debe ser actualizada, incluyendo todos los actores que hacen parte de las diferentes líneas de defensa y los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Falta fortalecer el establecimiento de reportes estratégicos de las diferentes líneas de defensa. Débil integración en la operatividad de los sistemas de gestión, donde no son reconocidos aspectos importantes por los servidores de la entidad.</p>	69%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La Alta Dirección a través de diferentes comités establece y analiza periódicamente los controles para la efectiva toma de decisiones. La entidad cuenta con diferentes herramientas administrativas como son la Política de Riesgos, Matriz de riesgos, normatividad, procedimientos, guías y demás documentos útiles para la gestión. Se cuenta con una estructura de responsabilidades documentada en diferentes instrumentos. La entidad tiene implementadas herramientas y métodos que dan cuenta de la planeación estratégica del talento humano, el cual fortalece el logro de los objetivos y resultados institucionales. Están identificados e implementados los valores y principios éticos, los cuales permiten un adecuado ambiente de control.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> En recomendable, seguir impulsando el plan de integridad al interior de la entidad, con el fin de asegurar de que los valores sean conocidos y aplicados por todos los funcionarios y contratistas. La Política de riesgos, debe ser actualizada incluyendo todos los actores que hacen parte de las diferentes líneas de defensa, así mismo es débil la socialización para conocimiento y entendimiento. Falta lineamiento para la entrega de reportes estratégicos para su posterior presentación a los diferentes Comités</p>	10%
Evaluación de riesgos	SI	74%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La entidad realiza reuniones periódicas de actualización de la política de administración de riesgos y sus respectivas matrices. La entidad ha adquirido diferentes herramientas tecnológicas en pro del fortalecimiento de la gestión y control, con relación a la segregación de funciones y fortalecimiento del sistema de gestión de la calidad. Desarrollo del sistema de administración de gestión de lavado de activos y financiación de terrorismo SARLAFT Participación activa de la línea estratégica en la gestión integral de riesgos de la entidad.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Falta coordinación en la gestión de algunos de las tipologías de riesgos de la entidad, como son los riesgos de los sistemas de seguridad y salud en el trabajo y ambiental. Falta de socialización de los resultados de la gestión integral de riesgos, producidos por la segunda línea de defensa al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Falta la identificación de riesgos de corrupción para las dependencias misionales de la entidad. Parsa confusión de roles en la primera y segunda línea de defensa. Demoras injustificadas en el fortalecimiento de los controles evaluados como inefectivos. Desconocimiento en la metodología de evaluación y verificación de controles.</p>	72%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La entidad adelanta reuniones periódicas de actualización de las matrices de riesgos operacionales y de corrupción. Realiza análisis de la gestión general en los diferentes planes como PAAC, Plan de Mejoramiento, Plan de Acción entre otros. Se observan acciones planeadas para fortalecer la gestión de riesgos de corrupción, SARLAFT, conflicto de intereses. Se observan avances para implementar el Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo en la entidad. Se tienen establecidos seguimientos a la respuesta oportuna de PORS</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Falta actualización de la política de administración de riesgos No se percibe análisis de riesgos de algunas tipologías de riesgos de la entidad. Débil socialización de los resultados de riesgos, producidos por la segunda línea de defensa al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Falta la identificación de riesgos de corrupción de algunas dependencias misionales de la entidad. No se cuenta con el nivel de tolerancia establecido y/o aceptado en los riesgos de la entidad, de acuerdo a los cambios administrativos y del entorno. Aún se refleja confusión de roles en la primera y segunda línea de defensa. Falta definición e implementación de controles para generar alertas tempranas, que permitan identificar las posibles desviaciones y el ajuste de las acciones. Fortalecer la verificación en el diseño y ejecución de los controles establecidos por parte de la primera línea de defensa.</p>	2%
Actividades de control	SI	75%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La línea estratégica realiza reuniones de seguimiento semanales a los riesgos financieros, donde toma decisiones inmediatas cuando las alertas, así lo exigen. La entidad ha realizado capacitaciones en temas contables, jurídicos, documentales, de contratación, entre otros, donde se ha resaltado la importancia de las actividades de control, asimismo, se evidenciaron mesas de trabajo en temas relacionados con la corrupción, conflicto de intereses, lavado de activos, participación ciudadana y control social. Se observan lineamientos por parte de los responsables de proceso para la actualización y verificación del cumplimiento de las funciones de primera línea de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Débil conocimiento de los actores y responsabilidades de las acciones del mapa de aseguramiento de la entidad Demoras en la actualización de la documentación del sistema de gestión Debilidades en el rol de la segunda línea de defensa en el análisis e identificación de posibles materializaciones de riesgos, relacionados en los informes de entes de control.</p>	73%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se realiza socialización de la Política de Riesgos en las reuniones de actualización de las matrices de riesgos operacionales y de corrupción. Se observa que por medio del convenio con UNODC se han realizado capacitaciones, diálogos, mesas de trabajo y análisis para el fortalecimiento de los riesgos y temas relacionados con la corrupción, conflicto de intereses, lavado de activos, participación ciudadana y cultura organizacional. Se observan avances para implementar el Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo en la entidad</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Fortalecer la gestión de riesgos en Bogotá, planes de contingencia y continuidad del negocio. Definición del mapa de aseguramiento de la entidad. Demoras en la Actualización de la documentación por cambio tecnológico y contexto interno y externo. Algunas de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MPG carecen de claridad y fuerza, deben tener mayor contundencia y orientación a la gestión relacionada Fortalecer los informes de seguimientos con contenidos de Indicadores críticos periódicos.</p>	2%
Información y comunicación	SI	89%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La entidad cuenta con controles para los sistemas de Información para la captura y el procesamiento de los datos, los cuales se ven plasmados en los diferentes informes para la toma de decisiones oportuna Se cuentan con estrategias internas de comunicación donde se realiza socialización del avance de la gestión, como son: Café con el Secretario, Boletín de Tesorería, Hacienda al Día, Yammer, Boletín de Control Interno, entre otros. Existe el Comité Directivo, el cual tiene establecida una periodicidad semanal de encuentro, donde se informa y comunica el estado y avance de todos los temas que tiene la entidad. La entidad realiza encuestas de percepción y satisfacción de usuarios Rediseño de la estructura de la sede electrónica de la entidad, con el fin de que sea más amigable para los usuarios tanto internos como externos, en la navegación, búsqueda y conocimiento de la misión/visión de la entidad.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Socialización de los canales de comunicación externos al interior de la entidad. Debilidades en la comunicación e información interna, por parte de algunos líderes de proceso</p>	79%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La entidad ha diseñado mesas de trabajo para actualizar la información publicada de acuerdo a la normatividad vigente y al análisis de caracterización de la ciudadanía interesada Se observa actualización de la política de Comunicaciones de la entidad Se cuenta con campañas de información transmitidas por correo electrónico con temas relacionados a cumplimiento normativo, MPG, bienestar e información general entre otros.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación de la entidad Fortalecer los mecanismos de participación ciudadana en temas puntuales, invitando a los ciudadanos a apoyar la administración pública Fortalecimiento y socialización de los procesos de información y comunicación interna y externa</p>	10%
Monitoreo	SI	82%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Es importante mencionar las reuniones mensuales del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, los Comités de Contratación, Comités de Conciliaciones, Comités Bogotá, Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde se tratan temas claves de la gestión, asimismo, las reuniones de seguimiento de las actividades programadas por cada uno de los servidores, los seguimientos trimestrales del cumplimiento de los planes de acción y seguimiento y monitoreo a los diferentes planes de mejoramiento de la entidad. La entidad cuenta con gestores de riesgos, gestores de calidad y con gestores de integridad, los cuales coadyuvan en todo el ciclo administrativo de las primeras y segundas líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Determinar acciones de las diferentes líneas de defensa, así como la puesta en marcha del mapa de aseguramiento de la entidad. Fortalecer la estructura de indicadores para facilitar el seguimiento y toma de decisiones. Definir y presentar los resultados de las actividades de monitoreo de segunda línea al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</p>	75%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se realizan las reuniones mensuales del Comité Institucional de Gestión y Desempeño donde se tratan temas claves en la gestión. La entidad cuenta con procedimientos establecidos para reportar a la segunda línea de defensa las desviaciones presentadas en la gestión del riesgo. Se evalúa la efectividad de las acciones incluídas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. Se adelantan reuniones periódicas del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno La entidad cuenta adicional al Comité Institucional de Gestión y Desempeño, con el Comité de contratación y Comité Directivo, espacios donde se analizan diferentes temas estratégicos de la entidad. La entidad cuenta con gestores de Riesgos, Gestores de Calidad y con Gestores de Integridad, los cuales sirven de apoyo en todo el ciclo administrativo de las primeras y segundas líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Falta fortalecer seguimiento en los controles del sistema Bogotá. Fortalecer las identificaciones de riesgos producto del cambio tecnológico. Determinar acciones de las diferentes líneas de defensa, así como la construcción del mapa de aseguramiento de la entidad. Fortalecer la estructura de indicadores para facilitar el seguimiento y toma de decisiones.</p>	7%