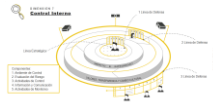


Nombre de la Entidad:	Instituto Municipal de Empleo y Fomento Empresarial del municipio de Bucaramanga
Periodo Evaluado:	Primer semestre de 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

84%

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	De acuerdo con el ejercicio de control realizado para el primer semestre de la vigencia 2024, se evidenció que si bien existe la operatividad de los componentes, existen falencias a tener en cuenta, principalmente en ambiente de control y evaluación del riesgo, teniendo en cuenta que a la fecha no se han presentado avances en implementación del código de integridad, la estructura organizacional debe ser revisada y modificada conforme a los objetivos misionales y las directrices de formalización laboral, los planes de capacitación no se vienen ejecutando conforme a lo establecido, los informes de gestión presentan extemporaneidad y/o errores en la presentación de la información y se ha mostrado una gran falta de interés en la mitigación del riesgo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno viene siendo efectivo en su operación, sin embargo se vienen evidenciando falencias e incumplimientos en compromisos adquiridos por líderes de proceso, que están torpedeando el normal desarrollo de las funciones establecidas y por consiguiente los objetivos misionales. Por otro lado cabe mencionar la coyuntura institucional, dado que gran parte del primer semestre se ha ido en esfuerzos administrativos para la aprobación del nuevo plan de desarrollo 2024 - 2027 y posterior a ello la actualización de proyectos para establecer las metas a cumplir desde el ámbito de programas y proyectos.
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 entidad desde la alta dirección, las subdirecciones, los comités institucionales y la auditoría interna, tiene interrelacionadas las tres líneas de defensa y en cumplimiento de sus roles institucionales, se han evidenciado fallas en la segunda línea de defensa respecto a incumplimiento de compromisos adquiridos en comités institucionales y se ha torpedeado el proceso auditor al no fluir la información requerida para tal fin.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	71%	La entidad desde su estructura y herramientas asociadas y una vez realizada la evaluación del sistema, se pudo evidenciar que el ambiente de control presenta falencias asociadas a la nula socialización del código de integridad, el organigrama que opera actualmente, viene siendo insuficiente para el desarrollo de funciones administrativas y misionales y va en contravía de las directrices de formalización laboral dictadas por el gobierno nacional, los informes de gestión vienen siendo presentados fuera de término y/o con errores, el plan de capacitación no ha sido ejecutado en gran medida conforme a las necesidades de cada área, y los procesos de desvinculación carecen de procedimiento establecido, se requiere especial atención a estos temas mencionados con el fin de avanzar en el desarrollo de este componente.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	75%	El mapa de riesgos institucional fue consolidado conforme a lo establecido en la guía de administración del riesgo, se cuenta con las acciones de mitigación establecidas, sin embargo se evidencian falencias en la ejecución de estas, para la medición del primer cuatrimestre escasamente se alcanzó un 47% de cumplimiento al mapa de riesgos, por otro lado en el ejercicio de control y compromisos establecidos, se evidenció que hay riesgos de procesos no contemplados dentro de la estructura del mapa y que se han venido atendiendo a través de la primera línea de defensa, sin embargo el riesgo en el área de tesorería persiste en temas de pagos, presentación de informes a entes de control, registros de ingresos y gastos, entre otros. Desde la oficina de control interno en seguimientos y auditoría interna, ha levantado las respectivas observaciones y recomendaciones para la toma de decisiones en la alta dirección.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	90%	Se tienen definidas las acciones de mitigación y control de riesgos y sus respectivos seguimientos, se recomienda mayor rigor en el monitoreo de los riesgos establecidos por procesos y establecer planes de contingencia para evitar la materialización de estos.
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	86%	Los canales de comunicación del instituto no se encuentran operando en su totalidad, ya que el link de página en página web no se encuentra funcional, por otro lado se hace necesaria la actualización constante de la página web institucional, acorde a las normas de transparencia vigentes.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	100%	Las actividades de monitoreo supervisión y control se encuentran operando de manera satisfactoria, a través del comité institucional de control interno, comité municipal de control interno, evaluación del riesgo y seguimiento a planes de mejoramiento internos y externos.