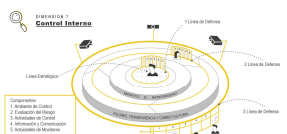


Nombre de la Entidad:	Administradora Colombiana de Pensiones - COLPENSIONES.
Periodo Evaluado:	01 de julio de 2020 a 31 de diciembre de 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

92%

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	Los componentes del Sistema de Control Interno de Colpensiones, operan juntos y de manera integrada, teniendo en cuenta que el Sistema de Control Interno hace parte del Sistema Integrado de Gestión, en el cual se definen los componentes y líderes encargados de la coordinación de cada uno de los sistemas que lo integran, acorde a la estructura de control de la entidad y articulado con los demás Sistemas de Gestión y con el Módulo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con la revisión realizada sobre la existencia y efectividad de los requisitos evaluados se concluye que el Sistema de Control Interno es efectivo, encontrándose en mantenimiento y mejora continua, sin embargo, se identificaron algunas brechas hacia el cumplimiento pleno de los requisitos mínimos de control para su adecuado funcionamiento y optimización. Es de señalar además, que el funcionamiento de la entidad durante la Emergencia decretada por el Gobierno Nacional con ocasión de la pandemia por Covid 19, ha puesto en evidencia la efectividad del Sistema de Control Interno de Colpensiones durante el segundo semestre de 2020, para hacer frente a los retos impuestos por un escenario actual de emergencia, donde la necesidad de innovación y la respuesta rápida ante los eventos del 2020 generados por la pandemia permitieron ajustar las actividades al trabajo remoto y atender los requerimientos nuevos normativos para el funcionamiento adecuado de la entidad y el cumplimiento de la misión.
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	El Sistema de Control Interno de Colpensiones cuenta con una institucionalidad definida mediante un esquema de responsabilidades para cada línea de defensa y por cada uno de los componentes del Sistema, y a través de la definición de las actividades que se deben adelantar de acuerdo con los niveles de responsabilidad y autoridad en cada uno de los procesos, para su funcionamiento y mejora continua.

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	98%	<p>El estado actual del componente se fundamenta en:</p> <ul style="list-style-type: none"> -La actualización y publicación del Código de ética, permite el conocimiento de las normas de ética y conducta, así como los valores institucionales por parte funcionarios y contratistas. -Se han llevado a cabo campañas de sensibilización sobre el compromiso que se debe asumir frente al control y autocontrol. -La Entidad ha puesto a disposición mecanismos para la radicación y manejo de quejas o denuncias sobre los funcionarios e incluyó el esquema de las tres líneas de defensa en el -Manual del Sistema de Control Interno de Colpensiones, el cual se encuentra en proceso de aprobación y publicación. -Se están implementando acciones de mejora en relación con la medición y gestión de los indicadores definidos. <p>En línea con el MIPG y con el objetivo de llevar el componente de Ambiente de Control hacia un nivel óptimo, se recomienda continuar fortaleciendo el liderazgo del equipo directivo y la coordinación de las áreas de gestión humana, para asegurar la aplicación y cumplimiento del código de ética y garantizar un comportamiento probo de los servidores públicos y controlar las conductas de corrupción que afectan el logro de los fines esenciales del Estado. Asimismo, se recomienda continuar fortaleciendo los mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno, como es el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, incluyendo el seguimiento al diseño y efectividad de la estructura de control.</p>	92%	<p>Fortalezas: Colpensiones mantiene políticas y procedimientos que involucran la gestión de riesgos y controles, así como para la planeación estratégica, en el marco de la ética e integridad, definiendo en sus políticas niveles de responsabilidad.</p> <p>Debilidades: Definición del esquema de líneas de defensa. Fortalecer las actividades que aseguren la aplicación del código de ética. Asegurar la articulación entre el análisis de los casos recibidos a través de la línea ética con la actualización de los mapas de riesgo. Mejorar la socialización de políticas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno.</p>	6%
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p>En el segundo semestre de 2020, la Entidad actualizó aspectos de la metodología de gestión de riesgos definida en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos, incluyendo el marco para la aceptación riesgo y se ajustó en la Gestión de Riesgos la metodología y lineamientos para abordar los riesgos emergentes con base en la cual se identificaron los riesgos estratégicos externos o riesgos emergentes y se incorporaron en el marco de la planeación estratégica. Asimismo, continuó aplicando la metodología para identificar los posibles riesgos que se pueden presentar en sus diferentes procesos incluyendo los relacionados con fraude y corrupción, y monitoreando el estado de los riesgos aceptados de acuerdo con el apetito al riesgo definido, buscando asegurar el cumplimiento de los objetivos desde la capa estratégica hasta la capa operativa.</p> <p>De otra parte, se están implementando acciones de mejora en los procesos respecto a sus controles definidos para asegurar la adecuada segregación de funciones.</p> <p>En línea con el MIPG y con el objetivo de llevar el componente de Evaluación de Riesgos hacia un nivel óptimo, respecto a la gestión de riesgos, se recomienda fortalecer el Monitoreo permanentemente a los cambios en el entorno (interno y externo) que puedan afectar la efectividad del SCI.</p>	94%	<p>Fortalezas: La entidad definió el modelo de Balanced Scorecard que busca alinear la compañía en todos sus niveles con la estrategia, desde la capa estratégica hasta la capa operativa. Respecto a la medición la entidad definió indicadores estratégicos, tácticos y operativos asociados a la estrategia desde los procesos, así como una estrategia de seguimiento a través de indicadores estratégicos, tácticos y operativos mediante un tablero de control de indicadores (BSC), cuya medición periódica genera alertas de incumplimientos, necesidades de recursos o cambios en el entorno, entre otros que pueden afectar su cumplimiento de los objetivos. Ente el Manual para la Administración Integral del Riesgo, donde se definen las políticas aplicables a los diferentes Sistemas de Gestión de Riesgos definidos en la entidad. La metodología define la identificación, medición, control y monitoreo de los riesgos con alcance a todos los procesos, además de procedimientos respecto a la definición de planes de mejora a partir del seguimiento a la gestión de riesgos que incluye cambios en el mapa de riesgos que requieran acciones para mantener los riesgos dentro de los niveles aceptados por la entidad.</p> <p>Debilidades: Fortalecer los controles definidos para asegurar la segregación de funciones en el ERP-SAP. Definir la metodología para medir el impacto sobre el control interno por los cambios que se presentan en los diferentes niveles organizacionales.</p>	0%
Actividades de control	Si	96%	<p>Respecto a la implementación de controles, la Entidad aplicó la metodología para monitorear, evaluar y hacer seguimiento a las actividades de control definidas para dar tratamiento a los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso, incluyendo la metodología para la evaluación al diseño y efectividad de los controles.</p> <p>La segunda línea realiza el monitoreo que integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos y desde la primera línea se están implementando acciones de mejora para fortalecer los controles para asegurar la segregación de funciones en los procesos.</p> <p>En línea con el MIPG y con el objetivo de llevar el componente de Actividades de Control hacia un nivel óptimo, se recomienda fortalecer el monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad respecto a la verificación del diseño y ejecución de los controles, y en particular aquellos asociados con la segregación de funciones y al desarrollo y mantenimiento de controles de TI.</p>	96%	<p>Fortalezas Conforme a la normatividad aplicable a la entidad se han definido funciones por dependencia y cargo, así como flujogramas en los procesos y subprocesos, responsables y controles a ejecutar que contemplan la segregación de funciones, adicionalmente se tienen implementados herramientas que permiten la automatización y gestión de los Marcos de Roles Empresariales, que autoriza a sus funcionarios, al acceso a los Sistemas de Información necesarios para el desempeño de sus funciones. Se cuenta con el modelo del Sistema Integrado de Gestión que define los Sistemas, Componentes y líderes encargados de la coordinación de cada uno de los sistemas que lo integran, acorde a la estructura de control de la entidad. La entidad cuenta con el Manual para la Administración Integral del Riesgo, donde se definen políticas y procedimientos respecto a actividades de control como medida de tratamiento del riesgo para todos los tipos de riesgo que se operan al interior de la misma, así como la metodología para la evaluación al diseño y efectividad del control.</p>	0%

Información y comunicación	Si	80%	<p>El estado actual del componente se fundamenta en:</p> <p>«La Entidad cuenta con un sistema integrado por varios aplicativos de información para el desarrollo de su misión, los cuales además de integrar los datos y facilitar las consultas de las múltiples fuentes externas de datos, están orientados a contribuir con la efectiva toma de decisiones.</p> <p>«En relación con la Gestión documental, se tienen definidos procedimientos, así como las tablas de retención documental para todos los procesos.</p> <p>«Respecto a la caracterización de usuarios priorizados y grupos de valor, en el segundo semestre de 2020 la entidad avanzó en la definición del Plan de Responsabilidad Social el cual incluye la realización de dicha caracterización.</p> <p>Se está avanzando en la implementación de acciones de mejora con respecto a recomendaciones relacionadas con los sistemas de información y la comunicación organizacional; en cuanto a esta última, las políticas y procedimientos se encuentran en construcción y en ellas se espera incluir la definición de lineamientos generales en materia de comunicación interna y externa, entre otros aspectos.</p> <p>En línea con el MIPG y con el objetivo de mejorar y llevar el componente de información y comunicación hacia un nivel óptimo, se recomienda asegurar la adecuada implementación de las acciones de mejora en curso asociadas a tecnologías de la información, en atención a los diferentes informes de entes de control y vigilancia, y respecto a la comunicación es importante culminar la definición de las políticas y procedimientos buscando asegurar el establecimiento de mecanismos claros de comunicación, de tal manera que se definan canales de comunicación formales que aseguren los flujos de información, ascendente, descendente y transversal, facilitando que se difunda y transmita la información de calidad que se genera en toda la entidad, tanto entre dependencias como frente a los grupos de valor. En el mismo sentido, si bien se realiza una medición al relacionamiento con medios y redes sociales, es importante definir el procedimiento de evaluación para los demás canales de comunicación con externos.</p>	80%	<p>Fortalezas:</p> <p>Se encuentra definido el proceso de Gestión Documental. Se tienen definidas tablas de retención documental para todos los procesos. Inventarios documentales de toda la información de la Entidad.</p> <p>Existen mecanismos para la radicación y manejo de quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad. Espacio para reporte vía Web, Botón de Integridad y Transparencia.</p> <p>Existen procedimientos relacionados con el Sistema de Atención al Consumidor Financiero - SAC y con el proceso de Atención y Servicio que involucran la realización periódica de la encuesta de satisfacción a grupos de valor, para definir acciones a partir de los resultados.</p> <p>Debilidades:</p> <p>La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos, sin embargo, no se tiene actualizado el catálogo de servicios a lo largo del tiempo y de las modificaciones surgidas en la entidad.</p> <p>Definición y documentación de políticas para facilitar una comunicación interna y externa efectiva.</p> <p>Implementación de procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas.</p> <p>Definición y análisis periódico de la caracterización de usuarios o grupos de valor.</p>	0%
Monitoreo	Si	89%	<p>El estado actual del componente se fundamenta en:</p> <p>«Dentro de la gestión de la entidad se contemplan actividades de evaluación y autoevaluación definidas según el grado de responsabilidad y autoridad para su ejecución.</p> <p>«En la cadena de valor se cuenta con el proceso de evaluación integral, dentro del cual se definen los procedimientos para efectuar tanto evaluaciones de calidad a cargo de la segunda línea, como las evaluaciones independientes que realiza la Oficina de Control Interno como tercera línea, encargada de la función de auditoría interna dentro de la entidad, y siguiendo los estándares internacionales dados por el Instituto de Auditores Internos Global (THE IIA Global).</p> <p>«Como parte de la arquitectura de control, el gobierno corporativo cuenta con un Comité de Auditoría como comité de apoyo a la Junta Directiva, para el cual se actualizó su reglamento con el fin de incluir las medidas de Código País aplicables a la entidad de acuerdo con su naturaleza jurídica. Respecto a las evaluaciones independientes, el Comité de Auditoría aprobó el Plan Anual de Evaluación presentado por el Jefe de oficina de Control Interno, en cumplimiento de lo establecido por la Superintendencia Financiera de Colombia en la Circular Externa 038 de 2009.</p> <p>En línea con el MIPG y con el objetivo de llevar el componente de monitoreo hacia un nivel óptimo, se recomienda fortalecer las actividades de autoevaluación, asegurar el cumplimiento legal y regulatorio a través de la función de cumplimiento y culminar las actividades en desarrollo para consolidar los informes producto de las auditorías internas y de entes externos, con el objetivo de concluir sobre el impacto en el SCI a fin de determinar los cursos de acción. Asimismo, culminar los ajustes a la herramienta para la consolidación de los planes de mejoramiento y de las instrucciones para avanzar en la evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejora.</p>	86%	<p>Fortalezas:</p> <p>De acuerdo con la naturaleza de la entidad, existe el Comité de Auditoría, como Comité de apoyo a la Junta Directiva y dentro de las funciones del reglamento se encuentra la aprobación del PAIE presentado por el Jefe de Oficina de Control Interno, en cumplimiento de lo establecido por la SFC en la CE 038 de 2009, además los resultados de las evaluaciones se presentan periódicamente al comité así como las efectuadas por la Revisoría Fiscal y otros entes de control y vigilancia.</p> <p>El proceso de evaluación integral contiene el instructivo de elaboración del PAIE que define la metodología para la elaboración del Plan Anual de Evaluación con enfoque en riesgos a ejecutar por la Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones y roles establecidos en las normas vigentes, el cual hace parte del Sistema Integrado de Gestión de la entidad.</p> <p>La entidad cuenta con la metodología de gestión de riesgos que hace parte del Manual SAGE, que incluye procedimientos para asegurar que sean apropiados y funcionen correctamente, mediante la revisión periódica a la efectividad de los controles.</p> <p>Debilidades:</p> <p>No se evidencia una definición respecto a la consolidación de los informes recibidos de entes externos, con el objetivo de concluir sobre el impacto en el SCI a fin de determinar los cursos de acción.</p>	4%