


Nombre de la Entidad:		Administrativa Colombia de Pensiones - COLPENSIONES				
Periodo Evaluado:		01 de enero de 2021 a 30 de junio de 2021				
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		89%		
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o 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, articulado con los demás Sistemas de Gestión y con el Módulo Integrado de Planeación y Gestión –MPG–, al respecto, durante el primer semestre del año, la entidad ha trabajado en un Plan de Integración del Modelo SIG de Control y fortalecimiento de los componentes del Sistema de Control Interno en toda la entidad. No obstante, se recomienda a la entidad, trabajar en el fortalecimiento de la gestión institucional bajo la coordinación de la Alta Dirección de manera que se asegure la adecuada operación coordinada de los componentes del Sistema y por consiguiente del logro de los objetivos organizacionales a través de la mejorara en la gestión y el desempeño institucional.			
¿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 de Colpensiones es efectivo para los objetivos evaluados, que plantea la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública, y por consiguiente del resultado de la calificación por componente, teniendo en cuenta su funcionamiento durante el primer semestre de 2021. No obstante, se identificaron algunas brechas hacia el cumplimiento pleno de los requisitos mínimos de control para su adecuado funcionamiento y optimización.			
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):		Si	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, bajo la modalidad de trabajo remoto, presenta un Sistema de Control Interno con el que Colpensiones ha podido hacer frente a los retos impuestos por el escenario actual de emergencia, mediante la respuesta efectiva a los eventos que prevalecen por la pandemia que les ha impulsado a ajustar las actividades al trabajo remoto y reforzar el monitoreo de sus riesgos para responder y asegurar el cumplimiento de la misión.			
		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 presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	94%	<p>El estado actual del componente se fundamenta en:</p> <p>Respecto a los requisitos de control relacionados con la integridad, se evidenció la gestión realizada frente a la capacitación a trabajadores sobre gobierno corporativo, y la divulgación de información para afianzar el conocimiento en aspectos relacionados con el Comité de Convenciones Laborales, conceptos definitorios y trámite sobre acceso laboral e información sobre los valores Colpensiones. Asimismo, durante el semestre evaluado, la Entidad promovió y realizó seguimiento para la realización del curso de integridad y gestión de conflictos de intereses impartido por el Departamento Administrativo de la Función Pública.</p> <p>Se gestionó la aprobación del Manual del Sistema de Control Interno de Colpensiones, que incluye el esquema de responsabilidades bajo el esquema de las tres líneas de defensa y respecto a la planeación estratégica están avanzando en la implementación de medidas que buscan mejorar el funcionamiento de aspectos estratégicos.</p> <p>Por otro lado, frente a los mecanismos para ejercer una adecuada supervisión al Sistema, se encuentra pendiente estructurar la presentación de temas asociados con cada uno de los componentes en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno –CICI– de manera que se pueda analizar y verificar su funcionamiento fortaleciendo el seguimiento que se debe realizar sobre los aspectos relacionados al componente (integridad, causas de conflicto de conveniencia laboral, aspectos de la Entidad Humana), por lo que se recomienda institucional los temas mínimos que se deben presentar al Comité.</p> <p>En línea con el MPG y con el objetivo de llevar el componente de Ambiente de control hacia un nivel óptimo, se recomienda que la entidad fortalezca los lineamientos institucionales sobre integridad pública, asegurando la articulación de los elementos del marco de integridad institucional definidos en el Modelo que incluyen, además de la formación y fortalecimiento de los valores del servicio, la implementación de acciones para la identificación temprana de conflictos de intereses, mecanismos de denuncia y control interno para proporcionar un entorno de servicio público favorable al comportamiento ético de los servidores públicos.</p> <p>Asimismo, tal como se recomendó en la evaluación del semestre anterior, 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 propender por un comportamiento probo de los servidores públicos y controlar las conductas que puedan afectar el logro de los fines esenciales del Estado.</p>	98%	<p>Modificar la actualización y publicación de documentos como el código de ética, los códigos de conducta, los reglamentos y contrastarlos con las normas de ética y conduta, así como los valores institucionales y así ser llevados a cabo campañas de sensibilización sobre el compromiso que se debe asumir frente al control y autocontrol. Además la Entidad ha pasado a disposición mecanismos para la identificación y manejo de las denuncias sobre los funcionarios e incluye 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.</p> <p>Por otro lado, se están implementando acciones de mejora en relación con la mediación y gestión de los indicadores definidos.</p> <p>En línea con el MPG y con el objetivo de llevar el componente de Ambiente de Control hacia un nivel óptimo, respecto al ambiente de control, 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>	-4%
Evaluación de riesgos	Si	91%	<p>El estado actual del componente Gestión de Riesgos se fundamenta en:</p> <p>Respecto a los requisitos de control relacionados con la definición de riesgos, se evidenció la gestión realizada frente a la planeación estratégica, dentro del despliegue estratégico de la entidad, se tienen contemplados objetivos que son medibles a través de indicadores estratégicos, tácticos y operativos. Asimismo, se trabaja en el fortalecimiento de los procesos y la gestión organizacional mediante el desarrollo de los proyectos y planes de trabajo definidos en el Plan de Acción, asociados a las diferentes políticas de gestión y desempeño institucional.</p> <p>Sobre los requisitos de control asociados a la identificación y análisis de riesgo que incluye el riesgo de fraude y corrupción, en el transcurso del semestre se han desarrollado las sesiones del Comité Integral de riesgos para asegurar la gestión de la entidad frente a sus riesgos estratégicos, tácticos, operativos, de fraude y corrupción, se sistematizó la información y el control del registro mediante el actualizado el Modelo del Sistema de Control Interno de Colpensiones, el cual se define el funcionamiento de los Sistemas de Administración de Riesgos.</p> <p>De otra parte, aunque se consideran los cambios que se generan en la entidad para ajustar y mantener actualizados los procesos hacia el mejoramiento del Control Interno, no se evidenció una metodología para analizar el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales dentro de la política de planeación institucional.</p> <p>De igual manera, aunque se toman decisiones a partir de la materialización de los riesgos, no se evidenció un avance acorde a las necesidades prioritarias de solución de las situaciones que se presentan y que requieren la gestión efectiva de mejoras, que impliquen que se continúen presentando y manteniendo eventos de riesgos en los procesos que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales, y de la misma manera ocurre con el avance de los proyectos críticos que impactan otros procesos y proyectos.</p> <p>En ese sentido es importante recordar que el propósito y responsabilidad de la gestión de riesgos en la entidad es identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales, compromete que potencialmente al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad.</p>	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 Integrado de Administración de Riesgos, incluyendo el marco para la valoración riesgo y se ajustó en la Gestión de Riesgos la metodología e insumos para abordar los riesgos emergentes con base en el cual se identificaron los riesgos estratégicos externos o riesgos emergentes y se incorporaron en el marco de la planeación estratégica. Asimismo, continúa aplicando la metodología de gestión de riesgos para la identificación y análisis de riesgos, así como para asegurar el cumplimiento de los objetivos de la gestión estratégica hasta la capa operativa.</p> <p>En el marco de los riesgos asociados al control y al apego al riesgo definidos en el Plan de Acción, se están implementando acciones de mejora en los procesos respecto a las acciones definidas para asegurar la adecuada segregación de funciones.</p> <p>En línea con el MPG 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>	-3%
Actividades de control	Si	96%	<p>El estado actual del componente de Actividades de Control se fundamenta en:</p> <p>Respecto a los requisitos de control relacionados con el diseño y desarrollo de actividades de control, se evidenció que el Control Interno se desarrolla bajo el Modelo Estratégico de Control Interno –MECI– definido en la Dimensión de Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, y se articula en la entidad a través de como elemento institucional para la articulación de los canales institucionales en articulación con otros modelos referenciales del Sistema Integrado de Gestión que incluye además el Sistema de Gestión de Calidad, el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, y el Sistema de Seguridad de la Información y Ciberseguridad.</p> <p>Con relación al cumplimiento del despliegue de políticas y procedimientos, se realizó el monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración del riesgo establecida en la entidad y se evalúa la actual de procesos y procedimientos para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.</p> <p>Respecto a los requisitos asociados al seguimiento sobre el desarrollo de controles generales TI para apoyar la consecución de los objetivos, la entidad ha definido actividades de control relevantes sobre las actividades tecnológicas y los procesos de gestión de la seguridad entre otros asociados al mantenimiento de tecnologías, así como se adelantaron planes y proyectos asociados a la gestión de seguridad hacia su fortificación, que incluyen el fortalecimiento de los procesos gestión de Usuarios con la integración de SAP al gestor de usuarios y privilegios y se desarrollan planes de mejora relacionados con el funcionamiento de las actividades de control sobre la división de funciones y segregación.</p> <p>Se recomienda continuar con la verificación del diseño y ejecución de los controles que tengan los riesgos estratégicos o institucionales, así como los riesgos de fraude y corrupción.</p>	96%	<p>Respecto a la implementación de controles, la Alta Dirección aplicó la metodología para monitorear, evaluar y hacer seguimiento a las actividades de control definidas para dar seguimiento a los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de procesos, incluyendo la metodología para la evaluación al diseño y efectividad de los controles.</p> <p>La segunda línea realizó el monitoreo que integra el desarrollo de controles con la instalación de riesgos y desde la primera línea se están implementando acciones de mejora para fortalecer los controles para asegurar la consecución de funciones en los procesos.</p> <p>En línea con el MPG 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 del riesgo establecida en la entidad para la verificación del diseño y ejecución de los controles, y en particular aquellos asociados con la segregación de funciones y el desarrollo y mantenimiento de controles de TI.</p>	0%
Información y comunicación	Si	79%	<p>El estado actual del componente de Información y comunicación se fundamenta en:</p> <p>Sobre los requisitos de control relacionados con el lineamiento de utilización de información relevante, la entidad trabaja en el documento para el diagnóstico del contexto interno y externo de la organización – 2021 donde busca la utilización de fuentes externas con el objetivo de mantener actualizado el análisis del contexto interno y externo de la organización, como insumo para la identificación de debilidades, fortalezas, amenazas y oportunidades que permitan tomar decisiones, validar la pertinencia del Plan Estratégico Institucional, generar insumos para su actualización y diagnosticar el estado actual de la organización y su entorno.</p> <p>De igual manera, en el marco del Plan Estratégico Institucional 2019-2022 se tiene el objetivo institucional "Promover la transformación digital en la gestión institucional para hacer más eficientes los procesos, trámites y servicios", el cual contiene las estrategias "Reestructuración del modelo operativo de TI", "Gestionar eficientemente las necesidades de transformación digital alineadas al cumplimiento de las estrategias de Colpensiones" y "Estimular el uso de canales virtuales esenciales", estrategias sobre las cuales la entidad ha venido trabajando en el primer semestre del año mediante las acciones definidas en el Plan de Acción 2021.</p> <p>Por otro lado, respecto a los lineamientos sobre comunicación interna y comunicación con el exterior, aunque la Política de Comunicación y Relaciones fue elaborada y se encuentra en proceso de ajuste para su posterior aprobación y implementación, no se evidenció procedimiento documentado a cumplir con el procedimiento de comunicación de la entidad con la comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se pueda mejorar. Tampoco es un aspecto considerado en el plan de mejora SIG sobre la definición y documentación del proceso de comunicación.</p> <p>Acorde a lo antes expuesto, se recomienda la coordinación entre las dependencias responsables del manejo de los canales de comunicación con partes externas, para definir los procedimientos necesarios que permitan evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación, así como sus contenidos de tal forma que se puedan mejorar.</p> <p>Respecto a la caracterización de usuarios fue presentada, aprobada y se encuentra publicada y disponible en el portal web de Colpensiones para que los usuarios de la ciudadanía en general. Cuando perdieran cualquier documento de identificación y priorización de los Grupos de Interés, para facilitar a la ciudadanía la comprensión de todo el proceso que se adelantará para llegar a estos resultados. Al respecto, se recomienda que dentro de la metodología en la definición de dicha metodología que adelante la entidad se contemple un procedimiento para analizar periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.</p>	80%	<p>Para el desarrollo de la misión, la Entidad cuenta con un sistema integrado por varios aplicativos de información que además de integrar los datos y facilitar las consultas de las múltiples fuentes de datos, están orientados a contribuir con la efectiva toma de decisiones. En relación con la Gestión documental, se tienen definidos procedimientos, así como los tablas de retención documental para todos los procesos. Respecto a la caracterización de usuarios priorizados y grupos de valor, en el segundo semestre de 2020 la entidad avanzó</p>	-2%
Monitoreo	Si	86%	<p>El estado actual del componente de Monitoreo se fundamenta en:</p> <p>Con relación al requisito de control respecto a la evaluación periódica de la Alta Dirección para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno, en el marco del análisis de contexto interno y externo de la organización de la vigencia 2021, se incluyó un análisis por parte del equipo encargado de la gestión de riesgos de control, considerando como parte del diagnóstico institucional y la DOFA las observaciones más recurrentes y relevantes emitidas por los órganos de control.</p> <p>Asimismo, para fortalecer la toma de decisiones, en las sesiones del Comité de auditoría del primer semestre del año se ha presentado el avance de los planes de mejora suscitados con la SDC, entre otra información relevante sobre la gestión de la entidad. No obstante, hace falta fortalecer la gestión del Comité Institucional de Control Interno, mediante la coordinación de las diferentes dependencias para la presentación de asuntos asociados a los diferentes componentes del Sistema de Control Interno, como responsables del funcionamiento adecuado del Sistema en Colpensiones.</p> <p>De igual manera, aunque la entidad define planes de mejora o acciones correctivas en respuesta a los hallazgos u observaciones que presentan los órganos de control, hace falta fortalecer los mecanismos para evaluar la información de las evaluaciones, determinar su efecto en el sistema y su impacto en el logro de los objetivos, y definir los recursos de acción para su mejora.</p> <p>En el mismo sentido, se recomienda fortalecer la automatización mediante la definición de metodologías que desdise la formulación de los planes de mejora permitan mejorar la efectividad de las acciones que se definen para subsanar las causas de los hallazgos u observaciones y mejorar por las diferentes fuentes, estableciendo mecanismos para su seguimiento y monitoreo para identificar oportunamente su efectividad.</p> <p>Por otro lado, es importante reforzar la gestión realizada respecto al análisis de PQRS que se presentan a la entidad, trabajando conjuntamente y de manera coordinada entre las diferentes dependencias involucradas buscando la mejora de los procesos y a la par asegurar la efectividad de las acciones a implementar de acuerdo con las situaciones que pueden impactar el servicio.</p>	89%	<p>Dentro de la gestión de la entidad se contemplar actividades de evaluación y automatización definidas según el grado de responsabilidad y autoridad para su ejecución.</p> <p>Respecto, se encuentra 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 institucionales que realiza la Oficina de Control Interno como tercera línea, encargada de la auditoría interna dentro de la entidad, y siguiendo los estándares internacionales dictados por el Instituto de Normas Internacionales de la ISIRI.</p> <p>En relación a las evaluaciones institucionales, de acuerdo con la Jutiza de la entidad, existe el Comité de Auditoría, como comité de apoyo a la Alta Dirección y dentro de las funciones se encuentra la aprobación del Plan Anual de Evaluación presentado por la Junta de Oficina de Control Interno, en cumplimiento de lo establecido por la Superintendencia Financiera de Colombia en la CIE 038 de 2000. Los resultados presentados por la Oficina de Control Interno a la Alta Dirección, al igual que las efectuadas por la Reserva Fiscal y otros entes de control y vigilancia.</p> <p>En línea con el MPG 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 cumplir las actividades en desarrollo para controlar los flujos de información producidos de las auditorías internas y de entes externos, con el objetivo de controlar sobre el impacto en el SIG a fin de determinar los cursos de acción necesarios para la mejora de los procesos, así como la implementación de los planes de mejoramiento y de las instrucciones para avanzar en la evaluación de la efectividad de las acciones iniciadas en los Planes de mejora.</p>	-3%