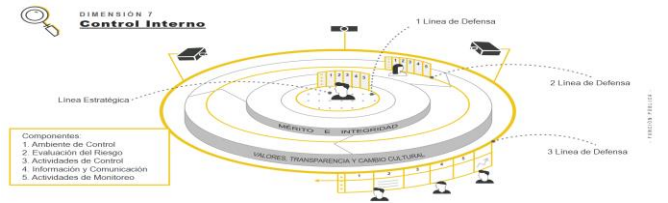


Nombre de la Entidad:	Secretaría de Educación Distrital
Periodo Evaluado:	1 de Julio a 31 de diciembre de 2021

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%
-----------------------------------------------------	-----



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p align="center">Si</p>	<p>El MECI se consolida y articula en la Entidad desde el Plan Sectorial de Educación hasta las actividades de evaluación en los 3 niveles. El trabajo coordinado de los líderes de política está generando confianza en el logro de los objetivos misionales y en los ciudadanos que son los beneficiarios del servicio educativo. Las tareas de evaluación que deberán fortalecerse aún más en el campo de la autoevaluación para asegurar oportunidad en la definición de acciones direccionadas a la mejora permanente. Se hace necesario fortalecer el ambiente de control, mediante la actualización e implementación de la política de riesgos de la Entidad de conformidad con la normatividad y lineamientos vigentes.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p align="center">Si</p>	<p>La efectividad del Sistema de Control Interno permite que la SED identifique las metas propuestas y los recursos necesarios para lograr estas metas, de forma que para la secretaria de Educación el SCI se entiende como el conjunto armónico de personas comprometidas y herramientas administrativas que apoyan el cumplimiento de la misión institucional.</p>
<p>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):</p>	<p align="center">Si</p>	<p>La institucionalidad de la SED se refleja en su funcionamiento bajo el esquema de líneas de defensa y la alineación de todos los estamentos bajo la premisa de roles y responsabilidades que correspondan a cada línea. Las actividades realizadas desde la planeación hasta la evaluación facilitan que lograr los objetivos sea la suma de compromisos, procesos y monitoreo constante a los resultados. Es importante continuar con acciones que permitan interiorizar las líneas de defensa en todos los niveles de la Entidad</p>

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	83%	<p>Fortalezas.</p> <p>La entidad mantiene un ambiente de control adecuado desde el esquema de líneas de defensa para el ejercicio del control interno, destacado por las actividades de planeación y seguimiento y la actualización de instrumentos como los planes operativos.</p> <p>Con la expedición del Plan sectorial de Educación se logra el insumo necesario para articular el resto de la planeación institucional y los lineamientos como gestión de riesgo, código de integridad, transparencia y autoevaluación.</p> <p>Debilidades</p> <p>Es preciso incluir acciones pedagógicas, de divulgación y seguimiento a los mecanismos para el manejo de conflictos de interés, reportes de canales de denuncia y Sed integra. Así mismo es importante que desde el Comité de Gestión y desempeño se realice seguimiento al avance en la implementación de la política de integridad y el resultado de la evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.</p> <p>Se recomienda realizar actividades de divulgación del Plan Sectorial de Educación y articular proyectos, procesos y actividades con las líneas estratégicas del plan sectorial, finalizar las actividades de la metodología de riesgos para 2022 para su oportuna socialización y aplicación en los mapas de riesgo de la vigencia y revisar la estructura de control a partir de las actualizaciones en las metodologías POA y riesgos 2022.</p> <p>Igualmente se recomienda fortalecer las actividades asociadas al fomento de la cultura del auto control en los tres niveles de la Secretaría de Educación. Por último, se hace necesario mantener la articulación entre el CICC y el CGD, con el fin de garantizar el mantenimiento del control y realizar seguimiento a la apropiación institucional del esquema de líneas de defensa.</p>	83%	<p>1. Ambiente de control</p> <p>Fortalezas</p> <p>La entidad cuenta con un ambiente de control adecuado desde el esquema de líneas de defensa para el ejercicio del control interno, destacado por las actividades de planeación y seguimiento, así como la importancia permanente a la gestión del riesgo. Cuenta además con el Plan Estratégico del Talento Humano confirmando la importancia de esta política en el desarrollo del MIPG que se robustece con la adopción del código de integridad como elemento para la transparencia pública. La entidad cuenta con un ambiente de control adecuado para el ejercicio del control interno, el cual se fortalece a través de la planeación estratégica, la importancia de la administración de riesgo en la gestión institucional, mecanismos para la supervisión del control interno, gestión del talento humano y definición de líneas de reporte para la evaluación y fortalecimiento del sistema de control interno.</p> <p>Debilidades:</p> <p>Es importante que se fortalezcan las actividades de aplicación, divulgación y análisis de resultados de herramientas como la línea de denuncias, código de integridad y encuestas de desvinculación. Mejorar las actividades de sensibilización del autocontrol como parte de los procesos de inducción y reinducción incluyendo las estrategias para la comunicación del esquema de líneas de defensa y teniendo en cuenta la dimensión de la Entidad y la importancia de llegar hasta el nivel institucional en el conocimiento y uso de estos instrumentos de gestión. Adicionalmente, deberían fortalecerse los lineamientos de primera línea para identificación, declaración y reporte de conflictos de interés; elaboración del documento evaluativo de la planeación estratégica del talento humano y seguimiento periódico al estado del Plan Estratégico de Talento Humano y al cumplimiento del código de integridad que involucre al Comité de Gestión y Desempeño</p> <p>Se recomienda fortalecer las acciones de la segunda línea de defensa en torno a la apropiación del Código de integridad en la Secretaría de Educación del Distrito; evaluaciones sobre la efectividad del control y las situaciones asociadas a conflictos de interés violaciones al código de integridad y el seguimiento a la efectividad de los canales de denuncia.</p>	0%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>Fortalezas</p> <p>La planeación institucional en la SED se consolida con la expedición del Plan Sectorial de Educación y las actividades de actualización de la metodología de riesgos de manera que los objetivos propuestos en el primero se logren con el control de los riesgos identificados en los mapas de riesgos.</p> <p>Debilidades</p> <p>Se recomienda socializar el Plan Sectorial de Educación en los tres niveles de la SED y realizar el acompañamiento necesario para que se apliquen adecuadamente los lineamientos POA 2022. De igual manera es importante finalizar las actividades de actualización de la Metodología para la administración del riesgo 2022 e iniciar su aplicación oportunamente.</p> <p>Por último, para el fortalecimiento en el acompañamiento de la construcción del Plan anticorrupción y Atención al Ciudadano, es preciso enfatizar en la importancia de la segregación de funciones para minimizar los riesgos de corrupción y fraude.</p>	94%	<p>Fortalezas</p> <p>Para la SED la gestión de riesgos ocupa un lugar de alta importancia, lo que se traduce en el compromiso desde la Línea Estratégica hasta la primera línea de defensa en la vigilancia permanente de los instrumentos asociados a la gestión de riesgos y su seguimiento frecuente.</p> <p>Debilidades</p> <p>Para cumplir adecuadamente con este objetivo se recomienda la expedición del Plan Sectorial de Desarrollo, el cual continúa en etapa de elaboración; teniendo en cuenta su importancia en la planeación de mediano plazo en la Secretaría de Educación Distrital. Igualmente, es importante la revisión de estrategias innovadoras de segregación de roles que contribuyan a reducir riesgos asociados con acciones fraudulentas incluida, de ser posible, la actualización del Manual de Funciones.</p> <p>Adicionalmente es importante que desde el Comité de Gestión y Desempeño realice seguimiento a los avances y logros de los proyectos de inversión de manera que pueda orientar decisiones oportunas y adecuadas direccionadas al logro de los objetivos propuestos.</p>	6%

Actividades de control	Si	92%	<p>Fortalezas</p> <p>Se identificaron acciones tendientes al fortalecimiento de la autoevaluación y seguimiento desde la 2da línea a los controles definidos desde la primera 1ra línea de defensa.</p> <p>Se destaca el compromiso de la OAP en la actualización de documentos asociadas a procesos y procedimientos vinculados al Sistema de Gestión de la entidad. Así mismo se establecieron lineamientos para certificaciones en normas técnicas ISO por procesos individuales en la SED.</p> <p>Debilidades</p> <p>Se recomienda a los líderes de la política de control interno sensibilizar a las líneas de defensa en el establecimiento y verificación de los controles asociados a la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación.</p> <p>Por último es importante que desde la primera línea (OAREDP), como líder de la política de gobierno y seguridad digital se realice la evaluación relacionada con los controles sobre infraestructura tecnológica.</p>	79%	<p>Fortalezas</p> <p>La entidad actualiza la documentación asociada a los procesos, procedimientos, lineamientos y manuales de funciones, con el fin de promover la mejora continua en la entidad. Adicionalmente mantiene controles específicos de TI para fortalecer la gestión en la seguridad de la información. Se observa documentación de políticas y procedimientos que permiten a la Alta Dirección la toma de decisiones ajustada a la estructura de control.</p> <p>Debilidades</p> <p>Se recomienda a la primera línea (OAREDP) la realización de evaluaciones relacionadas con los controles sobre infraestructura tecnológica de acuerdo con los formatos establecidos por el MINTIC, y a la 2da línea de defensa contemplar y documentar en la planeación estratégica del talento humano las situaciones en donde no es posible la segregación de funciones, revisar y articular los lineamientos para la implementación de otros sistemas, con la estructura de control de la entidad y el Sistema Integrado de Gestión, coordinar con la OAREDP el fortalecimiento de los controles que apoyan la consecución de los objetivos de las actividades de TI, considerando la política de fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos.</p> <p>Se recomienda a los líderes de política monitorear el estado de los controles y su ejecución tal como se diseñaron, su adecuación de acuerdo con las especificaciones de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros que determinen cambios en su diseño.</p>	13%
Información y comunicación	Si	96%	<p>Fortalezas</p> <p>La Secretaría de Educación del Distrito mantiene el compromiso con el monitoreo y actualización de los canales de comunicación interna y externa, el fortalecimiento a la difusión de información, actualización de los instrumentos archivísticos y el inventario de información interna. Se han definido políticas de operación para la administración de la información y seguimiento a los planes de acción de la política de seguridad y gobierno digital. Finalmente se definió el documento de caracterización de usuarios y partes interesadas en diciembre 2021.</p> <p>Debilidades</p> <p>Se recomienda a la DSA continuar con el seguimiento a la actividad de identificación, recolección y registro de información externa relevante y el reporte de avances relacionados con la misma.</p>	93%	<p>Fortalezas</p> <p>La entidad monitorea y mantiene actualizados los canales de comunicación interna y externa, con el fin de fortalecer la difusión de información, actualiza de ser necesario los instrumentos archivísticos y el inventario de información interna, evalúa periódicamente la efectividad de los canales de comunicación y la percepción de usuarios y revisa procedimientos asociados a información y comunicación. Se han definido políticas de operación para la administración de la información lo que facilita el uso adecuado de información relevante lo que incluye la estructuración del Manual Políticas de Seguridad de la Información y el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información 2021.</p> <p>Debilidades</p> <p>Se recomienda la finalización de la actividad de identificación, recolección y registro de información externa relevante dentro del inventario de la entidad. Adicionalmente, se sugiere a la segunda línea de defensa finalizar con la actividad de caracterización de usuarios de la SED.</p>	3%
Monitoreo	Si	100%	<p>Actividades de monitoreo</p> <p>Fortalezas</p> <p>La entidad continua con las actividades de evaluación y monitoreo a la gestión institucional las cuales se realizaron por medio de algunas autoevaluaciones de la primera y segunda línea de defensa y evaluaciones independientes de la tercera línea, así como de organismos externos. Desde la línea estratégica se realiza seguimiento a través del CICCI al estado del sistema de control interno, con el fin de identificar oportunidades de mejora y convertirlas en acciones concretas para el fortalecimiento del SCI.</p> <p>Debilidades</p> <p>Se recomienda al líder del proceso de seguimiento y autoevaluación del desempeño institucional fortalecer las actividades de autoevaluación de los procesos y en los casos que aplique acompañar la formulación de planes de mejoramiento.</p>	96%	<p>Fortalezas</p> <p>La entidad considera las actividades de evaluación y monitoreo a la gestión institucional las cuales se realizaron a través de autoevaluaciones de la primera y segunda línea de defensa y evaluaciones independientes de la tercera línea, así como de organismos externos. Adicional a lo anterior, desde la línea estratégica se realiza seguimiento a través del CICCI, del estado del sistema de control interno con el fin de identificar oportunidades de mejora y convertirlas en acciones concretas para el fortalecimiento del SCI.</p> <p>Debilidades</p> <p>Se recomienda fortalecer la construcción y seguimiento a los planes de mejoramiento, producto de las autoevaluaciones de la segunda línea de defensa y desde el CICCI: realizar seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones (segunda línea de defensa)</p>	4%

Elaborado por: Diana Paola López

Yesid Hernando Mari

Carolina Hernández

Aprobado por: OSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO
Jefe Oficina de Control Interno