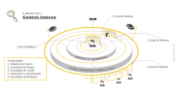
Nombre de la Entidad:	Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander von Humboldt
Periodo Evaluado:	enero a junio de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	79%

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):	En proceso	Los componentes se encuentran operando, se observa una mejora importante en el conjunto de los elementos que integran la evaluación. Se debe fortalecer el diseño y la operación de algunos elementos asociados al ambiente de control y la evaluación de riesgos. Es necesario continuar con los procesos de documentación de las acciones para tener el sustento de los ejercicios realizados por las áreas entorno a los componentes del Sistema de Control Interno. Se continuará trabajando en la socialización de cada uno de los componentes para mejorar la comprensión del Sistema.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	A través de Auditoría Interna se efectúa la evaluación de los procesos con el fin de que el sistema cumpla con los objetivos institucionales, se han desarrollado herramientas para el seguimiento de los compromisos plasmados en los planes de mejoramiento y se han establecido cronogramas de seguimiento a las áreas. Se cuenta con el apoyo de a Alta Dirección en la mejora e implementación de todos los elementos que hacen parte de los componentes del Sistema de Control Interno. Se analiza constantemente la normatividad referente a Control Interno emitida por entes rectores, con el fin de identificar rápidamente su aplicabilidad e implementación al interior del Instituto. Deben seguir ajustándose algunos controles y continuar con los monitoreos a los riesgos con el fin de evitar su materialización. En los casos en que esto ocurra es importante tener un plan de contingencia elaborado y revisado previamente. Se debe seguir fortaleciendo la articulación de los componentes, la documentación de los controles y la revisión de la efectividad de los mismos.
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	Desde Dirección General se dan lineamientos con el fin de fortalecer todos los procesos y la alineación para el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se tienen en cuenta los estatutos de auditoría documento que suministra los lineamientos para la conformación del Comité Institucional de Auditoría Interna. Si bien el Instituto dentro de su entorno y naturaleza no cuenta con la formalidad de un documento que describa dichas líneas de defensa, busca a través de cada subdirección gestionar sus actividades de tal forma que sean eficientes y eficaces, para mitigar riesgos inherentes a su gestión. De igual forma, está en proceso de aprobación el documento a través del cual se formaliza el modelo de gestión y desempeño institucional, con el cual se pretende generar mayor articulación entre las áreas y sistemas. Se han venido evaluando las diferentes políticas con el fin de determinar su aplicabilidad en el Instituto situación que aporta elementos para aclarar la gestión institucional. Es importante que se definan los alcances de cada una de las áreas en concordancia de las líneas a las que pertenece.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	69%	Se evidenciaron acciones tendientes a la mejora del componente, las cuales se orientan a la definición de lineamientos, procesos, estructuras, mediciones y autoevaluaciones, elementos que son fundamentales para la mejora del ambiente de control. Es importante continuar con la actualización documental de los procesos dentro del Sistema Integrado de Gestión lo que optimiza la ejecución de controles, así como evidenciar el rigor de las evaluaciones del desempeño, los incentivos y las autoevaluaciones que se hagan en las áreas responsables del direccionamiento estratégico. Dentro de los aspectos a mejorar están los relacionados con la aprobación de documentos transversales a la gestión, aquellos en los que se incluyen elementos de gobierno corporativo, estructura organizacional, asignación de autoridad y responsabilidad, entre otros, se debe dar celeridad a su socialización e implementación. De otra parte, se debe mejorar el proceso de documentación de las acciones emprendidas por parte de las áreas, ya que es la única forma de evidenciar los avances que se tienen en cada uno de los procesos y se da cuenta de la aplicación de los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión.	67%	Se evidenciaron acciones tendientes a la mejora del componente, las cuales se orientan a la definición de lineamientos, procesos, estructuras, mediciones y autoevaluaciones, elementos que son fundamentales para la mejora del ambiente de control. Es importante continuar con la actualización documental de los procesos dentro del Sistema Integrado de Gestión lo que optimiza la ejecución de controles, así como evidenciar el rigor de las evaluaciones del desempeño, los incentivos y las autoevaluaciones que se hagan en las áreas responsables del direccionamiento estratégico. Dentro de los aspectos a mejorar están los relacionados con la aprobación de documentos transversales a la gestión, aquellos en los que se incluyen elementos de gobierno corporativo, estructura organizacional, asignación de autoridad y responsabilidad, entre otros, se debe dar celeridad a su socialización e implementación. De otra parte, se debe mejorar el proceso de documentación de las acciones emprendidas por parte de las áreas, ya que es la única forma de evidenciar los avances que se tienen en cada uno de los procesos y se da cuenta de la aplicación de los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión.	2%
Evaluación de riesgos	Si	53%	Se evidenció una mejora importante en la implementación de la Política de Administración del Riesgo, lo cual facilitó el monitoreo durante el último trimestre del año por parte de la segunda línea. Es importante generar la formalización de los documentos que dan línea al componente y aprovechar los nuevos espacios para este fin. Se han diseñado herramientas para el desarrollo de la planeación estratégica, es importante que se implemente a la mayor brevedad para poder identificar falencias en los procesos y acciones de mejora para esto. Es necesario actualizar los procedimientos y lineamientos con el fin de incluir las nuevas herramientas y formalizar su uso. La información asociada al componente debe ser consolidada y las actividades que se desarrollen documentadas, esto con el fin de poder dar cuenta de la ejecución. El equipo directivo debe promover la incorporación del componente en cada uno de los procesos que tienen a cargo, ya que es insumo fundamental para la ejecución de las actividades y la disminución de la exposición al riesgo. Se recomienda hacer seguimiento periódico, retroalimentar a los responsables sobre la revisado y generar estrategias para mejorar el componente.	50%	Se evidenció una mejora importante en la implementación de la Política de Administración del Riesgo, lo cual facilitó el monitoreo durante el último trimestre del año por parte de la segunda línea. Es importante generar la formalización de los documentos que dan línea al componente y aprovechar los nuevos espacios para este fin. Se han diseñado herramientas para el desarrollo de la planeación estratégica, es importante que se implemente a la mayor brevedad para poder identificar falencias en los procesos y acciones de mejora para esto. Es necesario actualizar los procedimientos y lineamientos con el fin de incluir las nuevas herramientas y formalizar su uso. La información asociada al componente debe ser consolidada y las actividades que se desarrollen documentadas, esto con el fin de poder dar cuenta de la ejecución. El equipo directivo debe promover la incorporación del componente en cada uno de los procesos que tienen a cargo, ya que es insumo fundamental para la ejecución de las actividades y la disminución de la exposición al riesgo. Se recomienda hacer seguimiento periódico, retroalimentar a los responsables sobre la revisado y generar estrategias para mejorar el componente.	3%
Actividades de control	Si	100%	Se actualizaron varias políticas, manuales y procedimientos que permiten afianzar los controles asociados a los procesos. La evaluación independiente y objetiva incluyó la revisión de controles su aplicación e inclusión de los riesgos asociados situación que fue resaltada en los informes finales de auditoría. Se avanzó en la actualización de los documentos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión. Se requiere fortalecer las actividades de autoevaluación en todos los procesos. Se recomienda el establecimiento de controles de tipo preventivo y detectivo, no solo en las actividades manuales sino en las automatizadas. Es importante resaltar de manera más clara la segregación de funciones, especialmente en aquellos que son susceptibles a la materialización de riesgos, para esto es importante establecer controles en los que se evidencie claramente quién autoriza, verifica, concilia y elabora. En aquellas áreas en las que no es posible la segregación de funciones la alta dirección debe desarrollar actividades de control alternativas y compensatorias.	96%	Se actualizaron varias políticas, manuales y procedimientos que permiten afianzar los controles asociados a los procesos. La evaluación independiente y objetiva incluyó la revisión de controles su aplicación e inclusión de los riesgos asociados situación que fue resaltada en los informes finales de auditoría. Se avanzó en la actualización de los documentos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión. Se requiere fortalecer las actividades de autoevaluación en todos los procesos. Hace falta culminar el mapa de riesgos institucional e implementar el monitoreo de los mismos en todas las instancias, ya que a la fecha solo se ha efectuado esta acción desde la auditoría interna.	4%
Información y comunicación	Si	86%	Se están ejecutando adecuadamente las políticas e instrumentos diseñados para salvaguardar la información institucional. Se mejoraron herramientas que han sido dispuestas para la comunicación con usuarios externos, sin embargo, se debe seguir trabajando en el fortalecimiento de los canales. Las plataformas de divulgación de la información institucional ofrecen datos abiertos lo cual aporta al cumplimiento de la misión institucional. Se deben seguir fortaleciendo y documentando los canales de comunicación internos, con el fin de facilitar la gestión de peticiones, quejas o reclamos al interior de la entidad. Se han implementado herramientas de medición y análisis sobre la percepción de la información y canales que ofrece el instituto a nivel externo e interno, estas deberían ser empleadas para la toma de decisiones. Es necesario identificar los grupos de valor, por lo que se recomienda elaborar la caracterización institucional, ya que es un documento transversal que aporta a varios componentes del Sistema de Control Interno.	79%	Se están ejecutando adecuadamente las políticas e instrumentos diseñados para salvaguardar la información institucional. Se mejoraron herramientas que han sido dispuestas para la comunicación con usuarios externos, sin embargo, se debe seguir trabajando en el fortalecimiento de los canales. Las plataformas de divulgación de la información institucional ofrecen datos abiertos lo cual aporta al cumplimiento de la misión institucional. Se deben seguir fortaleciendo y documentando los canales de comunicación internos, con el fin de facilitar la gestión de peticiones, quejas o reclamos al interior de la entidad. Se han implementado herramientas de medición y análisis sobre la percepción de la información y canales que ofrece el instituto a nivel externo e interno, estas deberían ser empleadas para la toma de decisiones. Es necesario identificar los grupos de valor, por lo que se recomienda elaborar la caracterización institucional, ya que es un documento transversal que aporta a varios componentes del Sistema de Control Interno.	7%
Monitoreo	Si	89%	Se efectúan evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los controles y su aporte frente a la reducción en la materialización de los riesgos. Se han generado instrumentos que permitirán mejorar el ejercicio de evaluación independiente y seguimiento a los compromisos establecidos con las áreas evaluadas y se mantiene su implementación. Se hacen análisis a todos los informes de auditorías externas con el fin de identificar fallas en los sistemas. Se han generado espacios de comunicación con la Alta Dirección a través de los cuales se comparte información obtenida desde la Auditoría Interna orientada a la mejora continua. Es necesario que se implementen las autoevaluaciones, que los monitoreos se efectuen para los diferentes procesos que se desarrollan.	86%	Se efectúan evaluaciones independientes periódicas con las cuales se puede verificar la efectividad de los controles y su aporte frente a la reducción en la materialización de los riesgos. Se han generado instrumentos que permitirán mejorar el ejercicio de evaluación independiente y seguimiento a los compromisos establecidos con las áreas evaluadas y se mantiene su implementación. Se hacen análisis a todos los informes de auditorías externas con el fin de identificar fallas en los sistemas. Se han generado espacios de comunicación con la Alta Dirección a través de los cuales se comparte información obtenida desde la Auditoría Interna orientada a la mejora continua. Es necesario que se implementen las autoevaluaciones, ya que los monitoreos se dan solo a través del área de auditoría interna.	3%