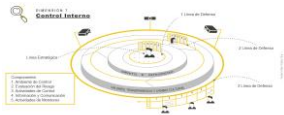


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGÍA E INNOVACIÓN EN SALUD IDCBSIS
Periodo Evaluado:	Primer Semestre 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	90%
---	-----

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 Modelo Estándar de Control Interno - MECI se encuentran operando en la entidad. Se evidencian aspectos susceptibles de mejora, que se desagregan en cada uno de los componentes abajo relacionados, los cuales contribuirán al fortalecimiento del sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si es efectivo porque se contemplan los elementos necesarios para el mejoramiento continuo de la entidad, se formulan los planes de mejoramiento producto de los resultados arrojados por parte de las auditorías internas, externas y de revisoría Fiscal.
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	Se tienen formalizadas las instancias de Junta Directiva, Comité de Seguimiento a la gestión, Comité de Evaluación Interna, Comité de Calidad; en estas instancias se analizan los diferentes aspectos relacionados con la implementación del Sistema de Control Interno, gestión del Instituto, entre otros. Se tiene aprobada una política de administración de riesgos, procedimiento para la identificación de riesgos, en el marco de la implementación de la norma de Gestión del conocimiento ISO30401 se realizó la actualización del mapa de procesos institucionales, actualización de contexto, en 2024 se obtuvo la certificación en la norma ISO 30401 de Gestión del Conocimiento. La estructura organizacional, se encuentra pendiente de aprobación de la Junta Directiva. Las responsabilidades de las líneas de defensa fueron actualizadas y esta pendiente su socialización.

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	92%	- Se evidencia un compromiso visible de la Alta Dirección con las actividades de control, reflejado en los informes y seguimientos al Plan Estratégico, los informes de gestión trimestrales, la realización de comités y los reportes periódicos presentados a la Junta Directiva. - Las políticas institucionales se encuentran formalizadas y actualizadas, en coherencia con los lineamientos del Sistema de Control Interno. - La información documentada se mantiene actualizada y disponible en la plataforma "Mi Gestión", lo que evidencia una adecuada articulación entre el control interno y la gestión del instituto. - Se cuenta con mecanismos de comunicación y denuncia institucionalmente establecidos, que fortalecen la transparencia y la cultura ética. - Se evidencia una divulgación efectiva de la información institucional y rendición de cuentas, mediante la publicación de informes en la página web, promoviendo la transparencia y el acceso a la información pública. Recomendaciones: - Definir los niveles de aceptación del riesgo y documentarlos en los instrumentos correspondientes, garantizando su socialización y presentación periódica de avances ante el Comité de Evaluación Interna. - Fortalecer el análisis y seguimiento al Plan Anual de Gestión, incorporando un mecanismo de alertas tempranas que permita identificar desviaciones en el cumplimiento de metas, riesgos estratégicos, necesidades de recursos y posibles ajustes a las estrategias institucionales. - Consolidar la planeación estratégica del talento humano, asegurando la formulación de indicadores que midan la alineación del personal con los objetivos institucionales, la identificación de brechas de competencias y necesidades de formación, y la incorporación de estos resultados en los planes anuales de capacitación y desarrollo. - Estandarizar los lineamientos de reporte en el marco del esquema de líneas de defensa, definiendo con claridad los tipos de reportes, su periodicidad y responsables; integrando estos lineamientos en la documentación institucional y garantizando su adecuada socialización.	88%	- Para el 30/12/2024 se realizó la aprobación de la actualización a la matriz de riesgos de actos de corrupción por parte del comité de evaluación interna. - El 15/08/2024 se realizó socialización con líderes y responsables sobre la actualización de la política de administración del riesgo, el 11/09/2024 se realizó la divulgación de los cambios generados en el manual de administración del riesgo. - Se realizó el comité de seguimiento a la gestión el 12/12/2024 donde según el orden del día el tercer punto correspondió a los resultados del plan anual de gestión con corte a tercer trimestre 2024 - En la revisión se evidenció la publicación de los informes de Gestión Trimestrales los cuales contienen el seguimiento a las metas del plan estratégico en el siguiente link: https://idcbis.org.co/transparencia/transparencia/planeacion/. Recomendaciones: - Presentar en la próxima sesión de Junta Directiva la estructura organizacional para su aprobación. - Realizar anualmente la reinducción a los colaboradores desde el área de Talento Humano sobre el código de ética y mecanismos para manejo de conflictos de interés. - Realizar divulgación de los roles y responsabilidades para cada una de las líneas de defensa que se encuentran en el Manual de Administración de riesgos.	4%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
Evaluación de riesgos	Si	81%	- Se evidencia un seguimiento periódico al Plan Estratégico, que permite evaluar su avance y cumplimiento. - La Política y el Manual de Administración de Riesgos presentan un alcance integral, aplicable a todas las áreas del Instituto. - Se identificó una adecuada segregación de funciones para la gestión de riesgos, así como el análisis de factores internos y externos que pueden influir en su control. - Se realiza una evaluación efectiva del impacto de los cambios organizacionales sobre el Sistema de Control Interno y la gestión institucional. Recomendaciones: Avanzar en la implementación del Plan de Trabajo para optimizar la gestión de riesgos del Instituto, conforme a los resultados del seguimiento realizado por Auditoría Interna en 2025 y a las mejoras proyectadas por el área de Planeación.	81%	• En el mes de Diciembre de 2024 se realizó la aprobación de la matriz de riesgos de actos de corrupción, la cual se encuentra publicada en la página web del IDCBSIS link: https://idcbis.org.co/documentos/Mapa-de-riesgos-IDCBIS-Actos-de-corupcion.pdf • En el segundo semestre de 2024, el grupo de Planeación realizó la revisión de los riesgos de proceso realizando ajustes en la definición de los controles y en la formulación. Recomendaciones: • Identificar los riesgos de seguridad de la información e incluirlos dentro del sistema de gestión de riesgos de la organización. • Realizar el registro de los riesgos en el Módulo de Riesgos del Software M/Gestión el cual permite Insertar los riesgos, sus controles y planes de acción, consultar el mapa y la matriz de riesgos lo cual facilitará la gestión y seguimiento a los riesgos. • Establecer el apetito del riesgo, el cual es el nivel riesgo que la entidad puede aceptar, relacionado con sus Objetivos, el marco legal y las disposiciones de la Alta Dirección • Fortalecer la apropiación de los valores a través de la divulgación del Código de Ética y Manual de Convivencia de los trabajadores.	0%
Actividades de control	Si	88%	- Se evidencian controles efectivos en materia de infraestructura tecnológica y seguridad de la información. - Se cuenta con una gestión coherente y estructurada de roles y usuarios, alineada con los principios de segregación de funciones. - Se realiza una actualización periódica de los procesos y procedimientos, garantizando su vigencia y aplicabilidad. - Se efectúa una evaluación de los controles en coherencia con la gestión del riesgo, asegurando su efectividad. Recomendaciones: - Fortalecer el monitoreo periódico de los riesgos, garantizando su alineación con la Política y el Manual de Administración del Riesgo institucional. - Implementar verificaciones sistemáticas para asegurar que los responsables ejecuten los controles conforme a su diseño y alcance definido.	88%	• Durante el segundo semestre de 2024, el área de planeación realizó la revisión de los riesgos de procesos, realizando revisión de los controles, y ajustes en errores que presentaban las matrices de riesgos. • Se identificaron riesgos operativos para los procesos de contabilidad y registro nacional de donantes Recomendaciones: • Someter a aprobación del Comité de Evaluación Interna las matrices de riesgos operativos • Por parte de planeación institucional realizar el monitoreo al cumplimiento de los planes de acción formulados en las matrices de riesgo • Realizar la divulgación de las responsabilidades de las líneas de defensa	0%
Información y comunicación	Si	93%	- Existen mecanismos efectivos de comunicación interna y externa. - Se cuenta con políticas y canales formales para administrar la información. - Hay procedimientos y canales para denuncias confidenciales y manejo de información. - Se evalúa periódicamente la efectividad de los canales y la percepción de los usuarios. Recomendaciones: Garantizar la construcción de los instrumentos archivísticos, entre ellos las Tablas de Retención Tablas de control de acceso, aprobación de los activos de información	89%	• Se aprobó el Programa de Gestión Documental e instructivo de digitalización • La intranet se convirtió en un espacio de información, socialización de noticias, consolida los accesos a los diferentes aplicativos y formularios. Recomendaciones: • Continuar con la construcción de los instrumentos archivísticos, entre ellos las Tablas de Retención Tablas de control de acceso, aprobación de los activos de información • Realizar pruebas de continuidad tecnológica de acuerdo con el Plan de Continuidad • Fortalecer la comunicación interna para interiorizar en todos los colaboradores los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que entiendan su papel en su consecución.	4%
Monitoreo	Si	96%	- Se evidencian evaluaciones externas e internas del control interno. - Hay seguimiento y análisis de resultados para definir mejoras. - Existen políticas claras para reportar deficiencias. - Se aprovecha información de usuarios y partes interesadas. - Se monitorean y evalúan los planes de mejoramiento. Recomendaciones: Fortalecer los mecanismos de monitoreo continuo de la segunda línea de defensa, garantizando que los resultados se documenten y se comuniquen oportunamente a la alta dirección, de manera que sirvan de insumo efectivo para la toma de decisiones y la mejora del sistema de control interno.	96%	• Se cumplió el programa Anual de Auditoría al 100% • Trimestralmente Auditoría Interna informa al Comité el cumplimiento del programa anual de auditoría, mensualmente se emite el indicador de cumplimiento de planes de mejoramiento. • Desde tercera línea (Auditoría Interna) se realizó seguimiento a la gestión de riesgos, políticas de talento humano, cumplimiento del plan estratégico. Recomendaciones: • Actualizar la circular del comité de seguimiento a la gestión y continuar presentando los resultados del plan estratégico y plan anual de gestión • Desde planeación fortalecer el seguimiento a los planes de tratamiento de riesgo • Fortalecer el seguimiento de planeación al plan anual de gestión • Implementar los indicadores de cada proceso, monitorear su desempeño y presentar los resultados a Dirección • Desde Auditoría Interna continuar realizando los seguimientos al plan estratégico, solicitando acciones de mejora y realizando seguimiento a su cumplimiento. • Desde Auditoría Interna realizar continuar el seguimiento periódico a la gestión de riesgos, el diseño de los controles y cumplimiento a los planes de tratamiento.	0%