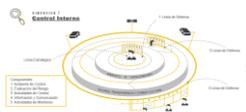


Nombre de la Entidad: _____
 Período Evaluado: _____



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98%

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	A la fecha de corte del presente informe de evaluación del sistema de control interno: Diciembre 31 de 2024, y a través de la evaluación independiente, se establece que el Estado del Sistema de Control Interno de la Superintendencia de la Economía Solidaria continúa mejorando y se incrementó su implementación llegando al 98% con un incremento de 7% respecto a la calificación obtenida en el primer semestre de 2024. De acuerdo con lo anterior el Sistema de Control Interno de la Superintendencia se encuentra presente y funcionando, sin embargo requiere la implementación de acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Una vez analizados los 5 componentes y cada uno de los controles establecidos, así como el resultado de su implementación (98%), se establece que no ha sido totalmente efectivo en su consolidación, por lo cual se requiere de la implementación de planes de mejoramiento que permitan cubrir la brecha a diciembre 31 de 2024 del 2%, de forma tal que se pueda cumplir con los lineamientos mínimos requeridos.
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	La definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa ha sido incluida dentro de la Política para la Administración de Riesgos de la Superintendencia de la Economía Solidaria.

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	96%	El Componente del Ambiente de Control en la Superintendencia, el cual busca asegurar las condiciones mínimas para el ejercicio del Control Interno en la entidad, al 31 de diciembre de 2024 aumentó un 6%, pasando del 90% al 96%, presentando una brecha de 4%, lo cual requiere del cumplimiento de la línea estratégica y de las tres líneas de defensa, quienes deberán establecer acciones de mejora que permitan alcanzar el nivel de cumplimiento deseado.	90%	El Componente del Ambiente de Control en la Superintendencia, el cual busca asegurar las condiciones mínimas para el ejercicio del Control Interno en la entidad, al 30 de junio de 2024 disminuyó un 2%, pasando del 92% al 90%, presentando una brecha de 10%, lo cual requiere del cumplimiento de la línea estratégica y de las tres líneas de defensa, quienes deberán establecer acciones de mejora que permitan alcanzar el nivel de cumplimiento deseado. Teniendo en cuenta que en el Componente de Ambiente de Control se definen lineamientos con 24 preguntas, se observa que sobre aquellos controles (requerimientos) establecidos: 1. 23 controles se encuentran presentes (95.8%), por lo tanto, se requiere acciones a actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa y 1 control (4.2%) requiere de la implementación de acciones que permitan cubrir el mismo. En cuanto a su funcionamiento, LEI 83.3% de los controles funcionan, operan como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los de la DCI, a junio 30 se tiene el siguiente: Result	6%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Al 31 de diciembre de 2024, el componente de evaluación de riesgos mediante el cual se gestionan los riesgos materiales para evitar su materialización, se incrementó en un estado de implementación en la Superintendencia de la Economía Solidaria del 97%, por lo cual se reitera que se deberán diseñar acciones que permitan fortalecer el mismo y cubrir la brecha existente del 3%. Este componente como se mencionó en el semestre anterior presenta 4 lineamientos, con 17 controles, sobre las cuales se establece que el 100% de los controles se encuentran presentes y requieren acciones a actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa.	88%	En su vez por lo que, el componente de evaluación de riesgos materialmente se usan se gestionen los riesgos materiales para evitar su materialización, se mantiene en un estado de implementación en la Superintendencia de la Economía Solidaria del 88%, por lo cual se reitera que se deberán diseñar acciones que permitan fortalecer el mismo y cubrir la brecha existente del 2%. Este componente como se mencionó en el semestre anterior presenta 4 lineamientos, con 17 controles, sobre las cuales se establece que el 100% de los controles se encuentran presentes y requieren acciones a actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa. En cuanto a su funcionamiento, como se mencionó en el semestre anterior del 86.2% (15 controles) operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo y el 13.8% (2 controles) operan como están diseñados, pero con algunas falencias. Dicha evaluación de riesgos hace referencia al ejercicio de la DCI, a junio 30 se tiene el siguiente:	9%
Actividades de control	Si	100%	El Componente de Actividades de Control en la Superintendencia, al 31 de diciembre de 2024 aumentó un 8%, pasando del 92% al 100%, sin presentar brechas. Este componente contribuye a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos y otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día de las operaciones, los cuales presentan una implementación del 100%. En cuanto a la existencia y el funcionamiento de los mismos, se observa que el 100% de los mismos se encuentran presentes, operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.	92%	El Componente de Actividades de Control en la Superintendencia, al 30 de junio de 2024 aumentó un 4%, pasando del 88% al 92%, presentando una brecha de 8%. Este componente contribuye a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos y otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día de las operaciones, los cuales presentan una implementación del 100%. En cuanto a la existencia y el funcionamiento de los mismos, se observa que el 100% de los mismos se encuentran presentes, operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.	8%
Información y comunicación	Si	100%	El Componente de Información y Comunicación en la Superintendencia, al 31 de diciembre de 2024 aumentó un 12%, pasando del 88% al 100%, sin presentar brechas. Dentro de este componente se presentan 3 lineamientos con 14 controles, cuya finalidad es verificar que la información y la comunicación sean efectivas para adecuada operación en la Superintendencia, mediante este componente se verifica que las políticas, directrices y mecanismos de conexión, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.	89%	Al 30 de junio de 2024 se mantiene un cumplimiento del 89%. Dentro de este componente se presentan 3 lineamientos con 14 controles, cuya finalidad es verificar que la información y la comunicación sean efectivas para adecuada operación en la Superintendencia, mediante este componente se verifica que las políticas, directrices y mecanismos de conexión, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.	11%
Monitoreo	Si	96%	Teniendo en cuenta que mediante este componente se realiza el monitoreo y la evaluación de la gestión institucional, a través de la subevaluación y la evaluación independiente en la Superintendencia, con corte al segundo semestre del 2024, se observa que se mantiene en el mismo nivel de implementación del 96% en el segundo semestre del 2024 respecto al primer semestre de 2024.	96%	Teniendo en cuenta que mediante este componente se realiza el monitoreo y la evaluación de la gestión institucional, a través de la subevaluación y la evaluación independiente en la Superintendencia, con corte al segundo semestre del 2024, se observa que se mantiene en el mismo nivel de implementación del 96% en el primer semestre del 2024 respecto al segundo semestre de 2023.	0%

