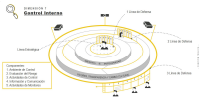
Nombre de la Entidad:	SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA
Periodo Evaluado:	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**91%**

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: Junio 30 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 en proceso y se mantiene en el 91% de la calificación obtenida en el segundo semestre de 2023. De acuerdo con lo anterior el Sistema de Control Interno de la Superintendencia se encuentra presente y funcionando, pero 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):	No	Una vez analizados los 5 componentes y cada uno de los controles establecidos, así como el resultado de su implementación (91%), 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 junio 30 de 2024 del 9%, 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: 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	**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%, la cual requiere del compromiso 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 5 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 o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa y 1 control (4,2%) requiere de la implementación de mecanismos que permitan cubrir el mismo. En cuanto a su funcionamiento: 1.El 83,3% de los controles funcionan operan como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los on la Superintendencia: 1. El 78.6% operan como están	**92%**	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 2023 se mantiene en un nivel de cumplimiento del 92%, presentando una brecha de 8%, la cual como se mencionó en el semestre anterior requiere del compromiso 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 5 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 o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa y 1 control (4,2%) requiere de la implementación de mecanismos que permitan cubrir el mismo. En cuanto a su funcionamiento: 1.El 83,3% de los controles funcionan operan como está dín la Superintendencia: 1. El 78.6% operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo 2. El 21,4% operan	-2%
Evaluación de riesgos	Si	**88%**	Al 30 de junio de 2024, el componente de evaluación de riesgos mediante el cual se gestionan 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 12%. 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 o 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 88,2%, (15 controles) operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo y el 11,8% (2 controles) operan como están diseñado, pero con algunas falencias. Dicha evaluación de riesgos hace referencia al ejercicio n la Superintendencia: 1. El 78.6% operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo 2. El 21,4% operan como están diseñado, pero con algunas falencias En cuanto a su	**88%**	Al 31 de diciembre de 2023, el componente de evaluación de riesgos mediante el cual se gestionan los riesgos materiales para evitar su materialización, presenta una disminución del 6%, por lo cual su estado de implementación fue del 88%, por lo cual se reitera que se deberán diseñar acciones que permitan fortalecer el mismo y cubrir la brecha existente la cual aumento al 12%. Este componente como se mencionó en el semestre anterior presenta 4 lineamientos, con 17 controles, sobre las cuales se establece que el 94,1% de los controles se encuentran presentes y requieren acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa, y se deberá implementar mecanismos que permitan cubrir la brecha del 5,9% En cuanto a su funcionamiento, se presenta una baja del 6% con relación al semestre anterior es decir el 76,5% (13 controles) de los controles operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos para evitar la materialización del riesgo y el 23,5% (4 cn la Superintendencia: 1. El 78.6% operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo 2. El 21,4% operan como están diseñado, pero con algunas falencias En cuanto a su existencia, el 100% de los mismos se encuentran presentes, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su	0%
Actividades de control	Si	**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 u 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	**88%**	La Superintendencia define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Este componente presenta una baja importante del 12% frente al resultado obtenido al 30 de junio de 2023, originada en el funcionamiento de los controles implementados, los cuales al corte de diciembre arrojaron un resultado del 75%, es decir 9 de los 12 controles operan como están diseñados y son efectivos y los otros 3 controles operan como están diseñado, pero con algunas falencias.	4%
Información y comunicación	Si	**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 la 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 consecución, 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.	**89%**	Dentro de este componente se presentan 3 lineamientos con 14 controles, cuya finalidad es la 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 consecución, 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. En el segundo semestre de 2023, se presentó una mejora del 3%, el cual se presenta por la mejora en el grado de implementación de este componente en su funcionamiento en la Superintendencia: 1. El 78.6% operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo 2. El 21,4% operan como están diseñado, pero con algunas falencias En cuanto a su existencia, el 100% de los mismos se encuentran presentes, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa	0%
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 autoevaluación 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.	**96%**	Teniendo en cuenta que mediante este componente se realiza el monitoreo y la evaluación de la gestión institucional, a través de la autoevaluación y la evaluación independiente en la Superintendencia, con corte al segundo semestre del presente año, se observa que el mismo presenta un incremento del 3% en el nivel de implementación, pasando del 93% en el primer semestre del 2023 al 96% en el segundo semestre de 2023 Este componente define 2 lineamientos, y contiene 14 preguntas sobre requerimientos específicos en cuanto a diseño y funcionamiento, de las mencionadas preguntas se presenta un incremento del 7,1%, pasando de 92,9% al 100% en cuanto a las actividades las cuales se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas .En cuanto su funcionamiento se presento un incremento ya que el 92,9% de los controles operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo y el 7,1% de los controles operan como está diseñados, pero con algunas fan la Superintendencia: 1. El 78.6% operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo 2. El 21,4% operan como están diseñado, pero con algunas falencias En cuanto a su existencia, el 100% de los mismos se encuentran presentes, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa	0%