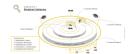
Nombre de la Entidad:	Superintendencia de la Economía Solidaria
Periodo Evaluado:	Del 1 de julio al 31 de diciembre del 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

78%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno									
¿Essán todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	A la fecha del presente informe de evaluación del sistema de control interno, Diciembre 31 de 2020, y a través de la evaluación independiente, se establece que el Estado del Sistema de Control Interno de la Superintendencia de la Economía Solidaria, se encuentra en proceso y su resultado fue de 78%. De acuerdo con lo anterior el Sistema de Control Interno de la Superintendencia se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.							
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SiNo) (Justifique su respuesta):	No	Una vez analizados los 5 componentes y cada uno de los controles establecidos, así como el resultado de su implementación (77%), se establece que no ha sido totalmente efectivo, por lo cual se requiere de la implementación de planes de mejoramiento que permitan cubrir la brecha del 23% existente, 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 (Lineas de defensa) que le perritta la toma de decisionas frente al control (SINo) (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 Solidaria.							

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	81%	El Cargorasta del Archiente de Carterá en la Superimordencia, el cual husa sieguer las condiciones inhimines para el ejección del Corteri femero en la entidad, premera di 31 de discrete de 200 un note de cumplimiento del 81%, con una brecha de 19%, la cual requires del compromiso de la line estratégio y de las tes tienados dedensas, quenes debeses astablece accionidos de regiona que perman alcrazar el vinel de cumplimiento detesado, la comprometra de Ambiente de Control se definen 5 incernimiento deseado. Premior den cuanta quen en el Comprometra de Ambiente de Control se definen 5 incernimiento, con 24 pregiontas, se obberna que sobre aspellos controles (requestrimiento) establecidos: 2. El 56,9% de los mismos se encuentera presente, por lo tanto, se requirer acciones o actividades desiglada a su mantenimiento detro del marco de linese de definena. 2. El 4,2% el tal se actividades estable desiglada a su mantenimiento detro del marco de linese de definena. Carterá de la compromena de compromena de la compromena de compromena de la compromena de compromena de la compromena de compromena de la compromena de la compromena del compr	65%	El Composeta del Ancienes de Cartol en la Superimoniencia, el cual bacta sesquer las conficiences inhimines para el genio del Corte i terre en la entidad, present da 30 de junio de 300 un rivel de cumplimento del 60%, con una bencha de 30%, la cual requirer del composente de falle de las tras libeas de debenda, quiense debende establere accorde de recipiente de debenda, quiense debende establere accorde de recipiente de debenda, quiense debende establere accorde de recipiente de central se definen \$1 incamerates con 36 pregentas, se observa que sobre aquellos controles (requiententes) establecidos: 1.8 il 73.2% de la mismose se encuentem presentes, por lo tente, se requiere acciones o actividades dirigidas as un mantenimento dentos del mismo de finencia para la composita de la controle de definen \$2.1 il 2.0% de la sectidade establecidos: 2.1 il 2.0% de la sectidade estable destable della delimina del definen del controle de la controle de delimina del controle del controle del finencia del controle del finencia del controle del controle del controle del controle della dell	16%
Evaluación de riesgos	Si	74%	II 31 de disembre de 200 di componente de seulación de resigne mediante et cual de posizione, has resigne interniterio para entre su membraticación, presente in estato de implementación en la Superintendencia de la Economia Soldaria del 7%, por lo cual se deberán desirfar acciones que permitan fortalecer de mismo ycubrir la beche acestrate del 20%. Por la cual se deberán diseriar acciones que permitan fortalecer de mismo ycubrir la beche acestrate del 20%. El En esta Componente se han establecido 4 lineamientos, con 17 controles, sobre las cuales se estableción el siguiente porcentida del avance. 100% dels ocurriorios permitante presentes y registrar acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del manco de lineas de defensa En cuanto a su funcionamiento, el 47% de controles operamento mesta diseñados y son efectios frente al cuspilimiento de los dejetivos y para entra la mantenistación del riespo y el 25% de Controles) operamento como estan destable, por con aligname laberciala. Dicha evaluación de riesgos hace referencia a religión desfusido bape el liderazgo del equipo directo y del todos los servicios de la ericidad, y la eligidad del centralido bape el liderazgo del equipo directo y del todos los servicios de la ericidad, y la registra del enfertidar, educar y pesidorar eventros potenciales, tanto atemno cuano esternos, que puedan afectar el legro de los espérios institutionales.	56%	II 30 de jum de 2000, et componente de notalectión de sesque mediant el cua se quelloma los respo- mentarios para sente un ambediazación, presente un restado de imprenentación na la Septemberdina de la Economia Soldatira del 50%, por lo cual se debetrá desidar acciones que permitan fortalecer el mismo y obre la tuercia sestima del 45%. En esta componente del 45% de la componente del 45% de En esta Componente se han establecido di inemiento, con 17 controles, sobre las cuales se establece seguintes pocraniga de aconoca 35% de la controles (spuldare as inemientento dente del mismo de junto de portange la comoca de sobre del 45% de la controles (spuldares a di requiremento del mismo de presentes y requieren sociones o actividades derigidas a su mantentento dente del mismo de independente del producción del controles (spuldares a forquarimento) de concentradades en las policias-procedimentos un desa Permitantes y por lo tanto requieren acciones dirigidas a fortalecerica o mejorar su diseño En cuanto a su horizonariento, el 11 ME/II (2 combise) operan como estad defendado y sun efectivos ferente al cumplimiento de los objetivos y para evistra la meterialización del reago y el 80% (15 comories) operan como esta di destado por com agiamas teles identificar, coloni y ejenticam portante como esta destado de la endidad, y permita electrizar. Polary el genticam como paternos, que puedan alcicar el logro de los objetivos institucionales.	18%
Actividades de control	Si	71%	La Superintendencia define y desarrolla antividades del control que contribuyen à la miligación de los respos hastan indese aceptables para la consecución de los depóres caterágicos y de proceso, replamenta políticas de operación mediante procedente una independente ou since políticación en el die los dependentes. La cuales presentar una insignificación del proceso de la contrada de su El na cuanto a la existencia de los mismos, se observa que 60.2% de los mismos se encuentral presentes, por la tanto, se regular acciones a calcidade degidos a su menorimente dentro del inieso de decumentadas en las políticas/procedimientos u dosse heramientas y por lo tanto requieren acciones degidos a fortadores mogran su diseño. Con respecto a su funcionamiento el 41,7% operan como están diseñados y son efectivos frente al complimento de los objetivos y para existir a intertelización del riesgo y el 58,3% de los mismos operan como están diseñados, pero con algunas fabercias.	50%	La Superintendencia delite y desamrolla accidadora de control que contribuyar a la mitigación de los inespos hasta nivelas exposibles para la consecución de los depletivos estratégicos y de procesa hespiamenta politicas de operación mediante procedimientos u dros mecamos que den cuesta de su admissión en el de la de apresidencia mediante procedimientos de los desimientos de los delimientos deli	21%
Información y comunicación	Si	79%	Seem de sette componente se presentes à l'examinente con l'é controlles, copis finidate et la serficion que la información ju domunicación semetiente para adecidar personal de production production in mediante sette componente se verifica que las politicas, directince y mecaminos de costenación, capitan, mediante sette componente se verifica que las politicas, directince y mecaminos de costenación, capitan disciplir foir establica, de motatir molegna en la spetión administrat procurar que la información y la comunicación de la entridad y de cada proceso sea adecuada a las necessidades específicas de los gracos verificas y capitals en entre la mediante de la mediante chara inclusiva servicio en la mediante de la mediante de la mediante chara molegna Sistema de Control Interno. El seguina electrica 1 si sjuéntes e el grado de implementación de este componente en se estencia en la Superintendenta. 1 s. El 100% de los mismos se encuentran presentes, por lo tanto, se require acciones o achidades dirigidas as un mantenimento dentro del meso de inlesse de defensa 2. En cuanto a su funcionamiente, la GYTN, depera como estan diseñados y son efectivos frente al compliento de los deplicos y para evidar la materialización del respoy y el 42,4% de los mismos operan como estate develado, pero con algunas bibercase.	50%	Semin de este componente se presentar 3 insementens con 14 comotion, coys familiade de la verificar qui la información y los comunicacion scan efectures para decudas operarion en la Superindroción, mediante este componente se verificar que las políticas, describes y mecanismos de consecución, caplante este componente se verificar de la componente de la consecución, caplante divulgar los resultados, de contar resposa en la gestión administrativa procurar que la reformación y la comunicación de la entádar y de custa proceso sea adecudas à las necesidades específicas de los grupos de la registra de la componente de la componente de la entádar deban nota entrada de Control Interno. El componente de la componente en su asistencia en la superindroción de Control Interno. El siguiente en el grado de implementación de ester componente en su asistencia en la Superintendencia. 1. El 71.6% de los mismos se encuentam presentes, por lo tento, se requiera accorse o achidades alrigidas se mantenemento dento del marco de lineas de ordena del composito se mantenemento dente del marco de lineas de ordena del composito se porticas procedimentos un orden del portica del porticas procedimentos un orden del consecutados en las políticas procedimentos un orden del consecutados en las entre del consecutados en las entre del política procedimentos del consecutados en las encuentes del política del consecutados en las encuentes del política del consecutados en las encuentes del política del consecutado del consecutados en las encuentes del política del consecutado del consecutados en las consecutados del política del política del consecutado del política del política del p	29%
Monitoreo	Si	86%	remercia en cuerta que mediante sete componente se realiza el monitorno y la realización de la agrecia. sentacional, a resiste de la automalización y la evaluación independiente en la Separimentendenca, con corte al primer semestre del presente año, se observa que el mismo presente un nivel de implementación del EXII. Este componente define 2 lincamientos, y contiene 14 preguntas abore requirimientos especificos en caracino a diseño y funcionamiento, de las mencionadas preguntas el 78,0% de las actividades se escuente del caracino del despota de las actividades se escuente del caracino del despota de las actividades se escuente del caracino del despota del caracino del despota del caracino del caracino del despota del caracino del caracino del despota del caracino del despota del caracino del despota del caracino del caracino del caracino del del caracino del caracino del del	57%	International contrat que mediante este componente se resista el monimer, ju estilucción de la gestilución este este del na devolución del presente en la Seperitamente, con corte al primer semestre del presente año, se observe que el mismo presente un nivel de implementación de 57%. Este componente define a l'inexamiento, y contriene 14 preguntas sobre requerimientos especificación de contrario a designo. Prodocimiento, de las mencionados preguntas del 3,6% de les acrididades su excursión del debidira. O desem hacia y accultante, el 46-1% de las exclusivas establicados establicados establicados definidades para mentionados preguntas establicados actual debidira. O desem hacia y accultante, el 46-1% de las exclusivas establicados establicados definidades para cubir el requerimiento. En cuanto su harcicomente on el 21,4% de como depen como está debedidos y exclusivas el como del debidira del como del participamente on el 21,4% de como depen como está debedidos y exclusivas el como del debidira del como del	29%