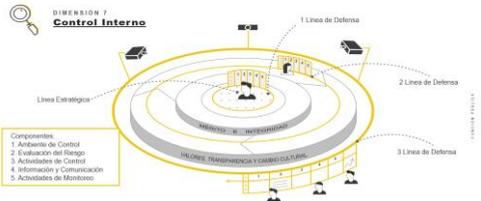


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES INDERSANTANDER
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE ENERO -JUNIO DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

77%

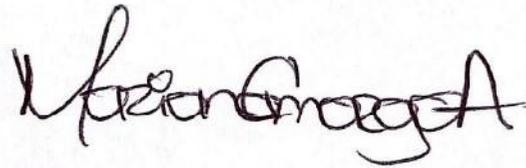
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	El Instituto no ha implementado los cinco componentes del Sistema de Control Interno a través del desarrollo de actividades encaminadas al fortalecimiento de la estructura del Modelo Estándar de Control Interno - MECI; algunos componentes presentan mayor implementación que otros en sus elementos que le estructuran bajo el modelo COSO. Debe mantenerse en proceso la implementación y mejora para el fortalecimiento de los elementos de control en todos los componentes, de tal forma que mejore la efectividad del SCI en su implementación y los resultados en marco de la implementación de cada componente, con mayor relevancia en los elementos de los componentes de información y comunicación, así también en las actividades de control.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno del Indersantander tiene implementados los cinco componentes que le estructuran bajo los parámetros del COSO, establecidos para la dimensión de Control Interno del MIPG; se requiere fortalecer el compromiso de los actores internos en cada una de las líneas de defensa en la gestión de riesgos institucional y el empoderamiento de los elementos que lo componen y la actualización, fortalecimiento de estos en los componentes de Información y Comunicación, Actividades de Control.
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	El Instituto tiene establecidas sus líneas de defensa, sin embargo, se recomienda mayor empoderamiento por los participantes en la implementación de la primera y segunda línea de defensa, en la gestión de procesos y la gestión de riesgos.

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
Ambiente de control	Si	77%	<p>Fortalezas: En lo relacionado con el Desarrollo de Talento Humano, en marco del Modelo Integrado de Planeación – MIPG, se formularon y encuentran en ejecución los planes institucionales y estratégicos; incluidos los planes de Talento Humano, con los cuales se implementaron las actividades de capacitación, bienestar, información, implementación del SIGEP, y los demás lineamientos establecidos en materia de Talento Humano.</p> <p>Respecto al Direccionamiento Estratégico, planeación institucional; La Alta Dirección una vez formulado el plan estratégico, inicio la implementación ejecutando las metas establecidas para la vigencia la cual alcanzó al semestre un avance de ejecución del 40,66 dentro del Plan de Desarrollo del Departamento para la vigencia. Y en marco de la implementación de la segunda línea, se ha mantenido la operatividad del Comité CCCI y el de Gestión Institucional de Desempeño.</p> <p>Debilidades: Empoderamiento del personal en los roles y responsables dentro de las líneas de defensa para el SCI; Actualización de los procesos, procedimientos con puntos de control, lo cual dificulta la estructuración y funcionamiento de las tres líneas de defensa.</p>	71%	<p>Fortalezas: En lo relacionado con el Desarrollo de Talento Humano, en marco del Modelo Integrado de Planeación – MIPG, se formularon los planes institucionales y estratégicos de Talento Humano, que en el primer semestre estaban pendientes de formular, con los cuales se implementaron las actividades de capacitación, bienestar, información, implementación del SIGEP, y los demás lineamientos establecidos en materia de Talento Humano, se implementó y desarrollaron actividades en marco de la Política de Integridad.</p> <p>Respecto al Direccionamiento Estratégico, planeación institucional; La Alta Dirección una vez formulado el plan estratégico, inicio la implementación ejecutando las metas establecidas para la vigencia la cual alcanzó un 93% de ejecución, dentro del Pla de Desarrollo del Departamento. Y en marco de la implementación de la segunda línea, se tiene la operatividad del Comité CCCI y el de Gestión Institucional de Desempeño.</p> <p>Debilidades: Empoderamiento del personal en los roles y responsables dentro de las líneas de defensa para del SCI; articulación de la nueva estructura organica, con el Modelo de operación por procesos, los procedimientos y sus controles existentes y requeridos, lo cual dificulta la estructuración y funcionamiento de las tres líneas de defensa.</p>	6%

<p>Evaluación de riesgos</p>	<p>Si</p>	<p>74%</p>	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional y dispone del Prgrama de Transparencia y Etica Pública - PTEP anteriormente llamado Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC; así tambien se dispone de la Oficina Asesora de Planeación para la gestión operativa de riesgos; Control Interno realizó la evaluación peridodica a la gestión institucional del riesgo y la efectividad de los controles.</p> <p>Debilidades: No se realizó revisión de actualización del mapa de riesgos en la vigencia, aplicando los lineamiento tecnicos vigentes, deficiencias en la documentación de los controles identificados en los mapas de riesgos; no se cuenta con la identificación de riesgos en las actividades de ejecución y supervisión de contratos, en los diferentes procesos dentro del mapa de riesgos. No se han identificado puntos de Control en todos los procedimientos documentados, en los diferentes niveles en correlación a las líneas de defensa que se articulen con la gestión de riesgos. Empoderamiento de las líneas de defensa y la gestión de riesgos institucional, que promueva la cultura preventiva y de control a la gestión de riesgos, así tambien la identificación de riesgos fiscales y de lavado de activos, sugeridos en los nuevos lineamientos técnicos aplicables a la gestión de riesgos.</p>	<p>71%</p>	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional y Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC; así tambien se dispone de la Oficina Asesora de Planeación para la gestión operativa de riesgos; Control Interno realizó peridodicamente la evaluación a la gestión institucional del riesgo y la efectividad de los controles.</p> <p>Debilidades: No se realizó revisión de actualización del mapa de riesgos en la vigencia, deficiencias en la documentación de los controles identificados en los mapas de riesgos; no identificación de riesgos en las actividades de ejecución y supervisión de contratos, en Iso diferentes procesos dentro del mapa de riesgos. No identificación de puntos de Control en los procedimientos documentados, así como desactualización de los procedimientos documentados de los procesos en los diferentes niveles. Empoderamiento de las líneas de defensa y la gestión de riesgos institucional, que promueva la cultura preventiva y de control a la gestión de riesgos, así tambien la identificación de riesgos fiscales y de lavado de activos, sugeridos en los nuevos lineamientos técnicos aplicables a la gestión de riesgos.</p>	<p>3%</p>
<p>Actividades de control</p>	<p>Si</p>	<p>75%</p>	<p>Fortalezas: Se presenta el Modelo de Operación por Procesos - MOP con procedimientos establecidos, en desarrollo de armonización con la estructura organica y se tiene en operación los comites de Control Interno e Institucional de Gestión de Desempeño.</p> <p>Debilidades: La actualización de las caracterizaciones de los procesos del Modelo de Operación por Procesos y la documentación y actualización total de los procedimientos, en particular lo relacionado con la identificación de los puntos de control y la definición de indicadores de gestión para los procesos. Deficiencias en la operatividad de la segunda línea de defensa por la documentación de los controles identificados en los mapas de riesgos articulada con los procedimientos del Modelo de operación, así la actualización de los procedimientos que tienen ingerencia en los riesgos identificados en el mapa de Riesgos.</p>	<p>67%</p>	<p>Fortalezas: Se presenta un nuevo Modelo de Operación por Procesos - MOP con procedimientos establecidos, en desarrollo de armonización con el anterior MOP en lo relacionado con los procedimientos; y así tambien se estan actualizando, priorizando los requeridos en los planes de mejoramiento suscritos.</p> <p>Debilidades: Armonización y empoderameinto de la nueva estructura organica con el nuevo modelo de operación pro procesos, la documentación y actualización total de los procedimientos, identificación de puntos de control y la definición de indicadores de gestión para los procesos. Empoderamiento de Líneas de Defensa, en marco de la nueva estructura orgánica. Deficiencias en la documentación de los controles identificados en los mapas de riesgos articulada con los procedimientos del Modelo de operación, así la actualización de los procedimientos que tienen ingerencia en los riesgos identificados en el mapa de Riesgos. Deficiencia en la segunda línea de defensa para la implementación de controles, en la operatividad de los comités y los compromisos establecidos.</p>	<p>8%</p>
<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>57%</p>	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con dos sistemas de información, uno el sistema de información que integra y dispone el procesamiento de la información del área financiera; el segundo se optimizó la operatividad de la gestión documental, con la implementación de un Sistema para las comunicaciones institucionales, además se realizan a través de mecanismos internos definidos producto de la operación, como lo son comunicación escrita, correos electrónicos, carteleras. Y se dispone de la operatividad de la ventanilla Única, que ya funciona con el Sistema de Información de Gestión Documental. Se dispone de la página web institucional, la cual esta diseñada de acuerdo a los lineamientos establecidos y la Ley 1712, la cual dispuso las publicaciones de acuerdo a los requisitos estructurantes del ITA.</p> <p>Debilidades: Empoderamiento en la implementación de la Gestión Documental Institucional en algunas dependencias productoras y su implementación a nivel institucional, como la implementacion de los instrumentos documentales aplicables. No disposición de un plan de medios o comunicaciones No se realiza evaluación, ni analisis de la percepción de la satisfacción del cliente</p>	<p>57%</p>	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con un sistema de información que integra y dispone el procesamiento de la información del área financiera. Las comunicaciones institucionales, se realizan a través de mecanismos internos definidos producto de la operación, como lo son comunicación escrita, correos electrónicos, carteleras. Y se dispone de la operatividad de la ventanilla Única. Se dispone de la página web institucional, la cual esta diseñada de acuerdo a los lineamientos establecidos y la Ley 1712, la cual dispuso las publicaciones de acuerdo a los requisitos estructurantes del ITA.</p> <p>Debilidades: Empoderamiento de lineamientos, de la politica de la comunicación interna y externa, en relación con la organización y funcionamiento operativo de la ventanilla unica para la comunicación organizacional. Empoderamiento en la implementación de la Gestión Documental Institucional en algunas dependencias productoras y su implementación a nivel institucional, como la implementacion de los instrumentos documentales aplicables. No disposición de un plan de medios o comunicaciones No se realiza evaluación, ni analisis de la percepción de la satisfacción del cliente</p>	<p>0%</p>

<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>Fortalezas: Ejecución del Plan de anual de Auditorias presentado por la Oficina Asesora de Control Interno, presentación de reportes de informes de auditorias, seguimientos, evaluaciones socializados a la alta dirección en el marco del desarrollo y operatividad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, seguimiento a Riesgos de los procesos, formulación de planes de mejoramiento por los auditados.</p> <p>Debilidades: La implementación del Esquema de Líneas de Defensa, en el modelo de operación por procesos y la gestión de la administración de riesgos. Empoderamiento de la cultura del mejoramiento continuo, por el bajo nivel de cumplimiento a los planes de mejoramiento formulados en particular los planes de mejoramiento interno; así también en la cultura de gestión de riesgos.</p>	<p style="text-align: center;">93%</p>	<p>Fortalezas: Implementación del Plan de anual de Auditorias presentado por la Oficina Asesora de Control Interno, presentación de reportes de informes de auditorias, seguimientos, evaluaciones socializados a la alta dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, seguimiento a Riesgos de los procesos, formulación de planes de mejoramiento por los auditados.</p> <p>Debilidades: La implementación del Esquema de Líneas de Defensa, armonizado en la nueva estructura organica con el modelo de operación por procesos y la gestión de la administración de riesgos. Empoderamiento de la cultura del mejoramiento continuo, por el bajo nivel de cumplimiento a los planes de mejoramiento formulados en particular los planes de mejoramiento interno</p>	<p style="text-align: center;">7%</p>
---	--	--	---	---	--	--



LEIDY MARIANA CAMARGO ARGUELLO
ASESORA DE CONTROL INTERNO
INDERSANTANDER

