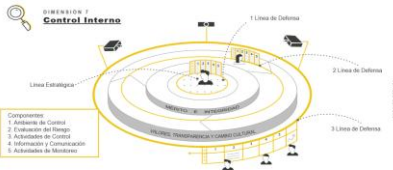


Nombre de la Entidad		INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES INDERSANTANDER					
Periodo Evaluado		JULIO- DICIEMBRE DE 2025					
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad			82%		
Conclusion general sobre la evaluacion del Sistema de Control Interno							
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):		Si	El Indersantander 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, pero todos se integran y operan de manera articulada bajo el modelo COSO. Debe mantenerse en proceso la implementación 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 resultados.				
¿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 parametros del COSO, establecidos para la dimensión de Control Interno del MIPG; sin embargo, se requiere fortalecer el compromiso de los actores internos en cada una de las líneas de defensa, 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 partipices en la implementación de la primera y segunda línea de defensa, acorde a la nueva estructura organica en la operatividad permanente y continua de los comites y dentro de los equipos internos de trabajo, que permitan generar niveles claros de comunicación y toma de decisiones acertadas para el cumplimiento de los objetivos, el control efectivo de la gestión de riesgos en los procesos institucionales.				
Componente	¿El compon ente está presente y funciona ndo?	Nivel de Cumplimie nto componen te	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 compo nte
Ambiente de control	Si	82%	FORTALEZAS: La entidad cuenta con planes institucionales y estratégicos de Talento Humano publicados en la página web, garantizando transparencia y cumplimiento con los lineamientos del MIPG. Se han ejecutado diversas actividades de capacitación, bienestar, gestión de la información y avance en la implementación del SIGEP, promoviendo el desarrollo integral del talento humano. Se desarrollaron acciones en el marco de la Política de Integridad, fomentando principios éticos, valores institucionales y buen comportamiento en la gestión pública. La implementación de la nueva estructura orgánica, con ajustes a la planta de personal hacia una estructura de tres niveles, permitió mayor claridad jerárquica y funcional, facilitando la asignación de roles y responsabilidades. La Alta Dirección formuló el Plan Estratégico Institucional, articulado con el Plan de Desarrollo del Departamento, evidenciando compromiso con la planeación estratégica y la gestión institucional. Se dispone de la operatividad del Comité de Coordinación de Control Interno (CCCI) y del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, instancias que contribuyen al seguimiento, evaluación y toma de decisiones dentro del marco del MIPG y del Sistema de Control Interno. DEBILIDADES: A pesar de contar con los planes publicados y la ejecución de actividades de desarrollo del talento, existen debilidades en la articulación, seguimiento y medición del impacto de estas acciones sobre los objetivos estratégicos y el desempeño institucional. Aunque se cuenta con comités operativos y el Plan Estratégico Institucional, se identifican oportunidades de mejora en la trazabilidad de decisiones, seguimiento sistemático y evaluación de resultados, lo que limita la integración efectiva entre planeación, gestión de talento humano y operación institucional. La implementación de la nueva estructura orgánica, si bien mejora la claridad jerárquica, presenta retos de alineación con procesos, procedimientos, roles, responsabilidades y líneas de defensa, dificultando su plena apropiación por parte de los servidores.	77%	Fortalezas: En lo relacionado con el Desarrollo de Talento Humano, en marco del Modelo Integrado de Planeación – MIPG, se formularón y encuentran en ejecución los planes institucionales y estrategicos; 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. 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, seha mantenido la operatividad del Comité CCCI y el de Gestión Institucional de Desempeño. 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.		5%
Evaluación de riesgos	Si	79%	FORTALEZAS: La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional y dispone del Prgrama de Transparencia y Ética 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 periódica a la gestión institucional del riesgo y la efectividad de los controles. DEBILIDADES: A pesar de contar con la Política de Administración de Riesgos, el PTEP y el acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación, se evidencian debilidades en la estructuración técnica de algunos controles, en cuanto a su diseño, definición de responsables, frecuencia de aplicación y criterios de medición, lo que limita su efectividad para prevenir o mitigar la materialización de los riesgos. Se identifican controles que no se encuentran debidamente correlacionados con los riesgos identificados, lo cual reduce su capacidad para impactar de manera directa sobre las causas y consecuencias de los eventos de riesgo. Así mismo, se requiere fortalecer el empoderamiento y apropiación de las líneas de defensa en la gestión del riesgo institucional, con el fin de consolidar una cultura preventiva y de autocontrol en todos los niveles de la entidad.	74%	Fortalezas: La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional y dispone del Prgrama de Transparencia y Ética 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 periódica a la gestión institucional del riesgo y la efectividad de los controles. 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.		5%

Actividades de control	Si	80%	FORTALEZAS: La entidad cuenta con el Modelo de Operación por Procesos (MOP), el cual define los procesos, subprocesos y procedimientos institucionales, constituyéndose en una herramienta fundamental para la estandarización de la gestión y la aplicación de controles operativos. Este modelo se encuentra en proceso de armonización con la nueva estructura orgánica, lo que contribuye a una mayor coherencia entre funciones, responsabilidades y procesos. Así mismo, se dispone de procedimientos documentados, que permiten orientar la ejecución de las actividades, fortalecer el control operativo y facilitar la trazabilidad de las actuaciones institucionales. La entidad tiene en funcionamiento el Comité de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, los cuales operan como instancias de seguimiento, evaluación y toma de decisiones, contribuyendo al fortalecimiento de las actividades de control, la mejora continua de los procesos y el cumplimiento de los objetivos institucionales en el marco del MIPG. DEBILIDADES: A pesar de contar con el Modelo de Operación por Procesos (MOP), se evidencian debilidades en la armonización total entre la nueva estructura orgánica, los procesos y los procedimientos, lo que limita la definición clara de roles, responsabilidades y puntos de control en algunos procesos institucionales. Si bien existen procedimientos documentados, se identifican oportunidades de mejora en su actualización, socialización y aplicación efectiva, así como en la identificación explícita de controles clave, responsables y mecanismos de seguimiento, lo cual puede afectar la consistencia del control operativo.	75%	Fortalezas: Se presenta el Modelo de Operación por Procesos - MOP con procedimientos establecidos, en desarrollo de armonización con la estructura orgánica y se tiene en operación los comités de Control Interno e Institucional de Gestión de Desempeño. 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.	5%
Información y comunicación	Si	69%	FORTALEZAS: La entidad cuenta con dos sistemas de información estratégicos que facilitan la gestión y el procesamiento de la información institucional. Por un lado, se dispone de un sistema que integra y gestiona la información financiera, asegurando la trazabilidad y disponibilidad de los datos necesarios para la toma de decisiones. Por otro lado, se ha optimizado la gestión documental mediante la implementación de un sistema que soporta las comunicaciones institucionales y facilita la operatividad de la información en todos los niveles de la entidad. Las comunicaciones internas se realizan mediante mecanismos definidos producto de la operación, como comunicaciones escritas, correos electrónicos y carteleras, asegurando la difusión de la información a los servidores y la coherencia con los lineamientos institucionales. Además, se cuenta con la Ventanilla Única, operativa y articulada con el Sistema de Información de Gestión Documental, lo que garantiza la atención eficiente de los ciudadanos y la disponibilidad de la información. La entidad dispone también de una página web institucional, diseñada de acuerdo con los lineamientos normativos y la Ley 1712 de Transparencia y Acceso a la Información Pública, con publicaciones alineadas a los requisitos estructurantes del ITA, asegurando el cumplimiento de los principios de transparencia, acceso y publicidad de la información. En conjunto, estos elementos configuran un ambiente sólido de información y comunicación, que soporta la operación institucional, promueve la transparencia y facilita la gestión del conocimiento dentro de la entidad. DEBILIDADES: A pesar de contar con un sistema de información que integra y procesa la información del área financiera, se evidencian debilidades en la formulación, actualización y ejecución de los planes de Tecnologías de la Información, tales como el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI), el plan de seguridad informática y los planes de contingencia y gestión de riesgos tecnológicos, lo cual limita la gestión integral de TI. Si bien la entidad dispone de mecanismos de comunicación interna y externa definidos, se requiere fortalecer el empoderamiento y apropiación de los lineamientos de la política de comunicaciones, con el fin de garantizar su aplicación homogénea en todos los niveles y dependencias de la entidad.	57%	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. Debilidades: Empoderamiento en la implementación de la Gestión Documental Institucional en algunas dependencias productoras y su implementación a nivel institucional, como la implementación de los instrumentos documentales aplicables. No disposición de un plan de medios o comunicaciones No se realiza evaluación, ni análisis de la percepción de la satisfacción del cliente	12%
Monitoreo	Si	100%	FORTALEZAS: La entidad cuenta con un sistema de monitoreo efectivo que permite evaluar de manera continua la gestión institucional y la eficacia del Sistema de Control Interno. Entre sus principales fortalezas se destacan: Ejecución del Plan Anual de Auditorías elaborado por la Oficina Asesora de Control Interno, el cual asegura la revisión sistemática de los procesos, operaciones y procedimientos de la entidad. Presentación periódica de reportes e informes de auditorías, seguimientos y evaluaciones, que son socializados con la Alta Dirección, garantizando que las decisiones estratégicas se tomen con base en información confiable y oportuna. Operatividad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CCCI), el cual funciona como instancia clave para dar seguimiento a los hallazgos de auditoría, riesgos identificados y planes de mejoramiento formulados por los responsables de los procesos auditados. Seguimiento a los riesgos de los procesos, lo que permite identificar oportunidades de mejora y fortalecer los controles preventivos y correctivos. Formulación de planes de mejoramiento por parte de los auditados, asegurando que los hallazgos de auditoría y los riesgos detectados sean atendidos de manera estructurada y en los tiempos establecidos, contribuyendo a la mejora continua de la gestión institucional. En conjunto, estas acciones evidencian un ambiente de monitoreo sólido, que permite a la Alta Dirección contar con información confiable para la toma de decisiones, fortalecer la cultura de autocontrol y garantizar la operatividad efectiva del Sistema de Control Interno en la entidad. DEBILIDADES: A pesar de contar con la ejecución del Plan Anual de Auditorías y la operatividad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CCCI), se identifican las siguientes debilidades: Seguimiento limitado a los planes de mejoramiento: Aunque se formulan planes de mejoramiento por los auditados, existe oportunidad de fortalecer la verificación sistemática de su cumplimiento, efectividad y cierre oportuno, asegurando que las acciones correctivas mitiguen los hallazgos y riesgos identificados. Integración parcial de información de seguimiento: Los reportes e informes de auditoría y evaluaciones, si bien son presentados a la Alta Dirección, no siempre consolidan de manera integral los resultados, hallazgos recurrentes y tendencias, dificultando la identificación de riesgos estratégicos o sistémicos. Empoderamiento de los responsables de procesos: Algunos servidores responsables de los procesos auditados requieren mayor apropiación de los resultados de monitoreo y de las acciones correctivas, para garantizar que la gestión diaria se alinee con los objetivos del Sistema de Control Interno.	100%	Fortalezas: Ejecución del Plan de anual de Auditorías presentado por la Oficina Asesora de Control Interno, presentación de reportes de informes de auditorías, 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. 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.	0%



NUBIA ESTHER LEON VILLALABA
Asesora de Control Interno
Indersantander