

Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES INDERSANTANDER
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE JULIO - DICIEMBRE DE 2022



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>En proceso</p>	<p>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.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>SI</p>	<p>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; sin embargo, se requiere fortalecer el compromiso 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: Evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación.</p>
<p>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):</p>	<p>SI</p>	<p>El Instituto tiene establecidas sus líneas de defensa, sin embargo, se recomienda el empoderamiento de la implementación en la primera y segunda línea de defensa, como con sus equipos internos de trabajo, que permitan generar niveles claros de comunicación y toma de decisiones acertadas para el cumplimiento de los objetivos y el control efectivo de la gestión de riesgos institucional.</p>

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	66%	<p><b>Fortalezas:</b> En lo relacionado con el Desarrollo de Talento Humano, en el marco del Modelo Integrado de Planeación - MIPG, se formularon y realizaron actividades del Plan Estratégico de Gestión de Talento Humano, que comprende actividades de capacitación, bienestar, información, implementación del SIGEP, y los demás lineamientos establecidos en materia de Talento Humano, se implementó el código de integridad. Respecto al Direcciónamiento Estratégico, planeación institucional, La Alta Dirección tiene implementados los planes institucionales y estratégicos establecidos para el MIPG. Se tiene la operatividad del Comité CCCI y el de Gestión Institucional de Desempeño. <b>Debilidades:</b> Fortalecimiento de los mecanismos para la denuncia de actos irregulares al interior de la institución, así como la realización de actividades relacionadas con el retiro del personal y la definición de roles y responsabilidades en el SCI para el empoderamiento de las líneas de defensa. Actualización del Modelo de Operación por procesos, en particular los procedimientos.</p>	91%	<p><b>Fortalezas:</b> La Entidad dispone del Código de Integridad, adicionalmente con un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno activo, y cuenta con la Política de Administración del Riesgo. <b>Debilidades:</b> La variación porcentual (disminución) obedece a un ejercicio más riguroso de la evaluación con base en soporte y en donde se encuentra pendiente el fortalecimiento de los mecanismos para la denuncia de actos irregulares al interior de la institución, así como la realización de actividades relacionadas con el retiro del personal y aumentar la intensidad de la implementación y mantenimiento de actividades como la Capacitación del código de integridad.</p>	-25%
Evaluación de riesgos	SI	55%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional formula Matrices de Riesgos y Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC. Seguimiento periódico a la gestión del riesgo, presentación de informes al Comité Coordinador de Control Interno. <b>Debilidades:</b> Deficiencias en la documentación y efectividad de los controles identificados en los mapas de riesgos. Deficiencia de puntos de Control en los procedimientos. Falta de un responsable designado para la gestión de los asuntos de planeación ( planes, indicadores, seguimientos, gestión del riesgo). Empoderamiento de las líneas de defensa y la gestión de riesgos institucional. La falta de identificación de posibles riesgos, que puedan afectar la operatividad de los procesos.</p>	78%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional formula Matrices de Riesgos y Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC a los cuales la OCI realiza seguimiento en los periodos establecidos normativamente. <b>Debilidades:</b> Deficiencias en la documentación y efectividad de los controles identificados en los mapas de riesgos, carencia de Acto administrativo mediante el cual se otorgan las funciones de la oficina de planeación - MIPG a un área o funcionario, debilidades en la identificación de las responsabilidades de la primera línea de defensa. Que no se tengan en cuenta las recomendaciones de mejora que realiza la oficina de control interno en el marco de los seguimientos. Falta de socialización de las actualizaciones o mejoras a las matrices de riesgos con la cadena de funcionarios y contratistas que participan en el proceso.</p>	-22%

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
Actividades de control	SI	58%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con un Manual de Funciones, Manual de Procesos y Procedimientos, cuenta también con los planes institucionales y estratégicos del MIPG en ejecución. Por otra parte, los procedimientos contractuales identifican riesgos, se controla la ejecución de contratos con los supervisores que controlan el cumplimiento de las actividades contractuales.</p> <p><b>Debilidades:</b> Ausencia de cargos para la designación y segregación de funciones en algunas áreas y para asuntos de la gestión pública. Empoderamiento de Líneas de Defensa. Deficiencias en la documentación y aplicación de los controles identificados en los mapas de riesgos. Modelo de operación con procedimientos sin puntos de control. Deficiencia en la segunda línea de defensa para la implementación de controles. No disposición de indicadores de gestión establecidos, evaluados y analizados.</p>	85%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con Manual de Funciones, Manual de Procesos y Procedimientos, cuenta también con el Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones PETI. Por otra parte, los procesos de ejecución de contratos establecen formatos de informes que aplican los supervisores de contratos para garantizar el cumplimiento de las actividades contractuales.</p> <p><b>Debilidades:</b> Ausencia de cargos y la sobre carga laboral de funciones en algunas áreas y ciertos funcionarios, por lo que las funciones no se encuentran plenamente segregadas. Se deba Fortalecer el Esquema de Líneas de Defensa. Deficiencias en la documentación y efectividad de los controles identificados en los mapas de riesgos.</p>	-27%
Información y comunicación	No	43%	<p><b>Fortalezas:</b> 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. Se dispone de la página web institucional, que presenta la información institucional bajo los lineamientos establecidos y la Ley 1712.</p> <p><b>Debilidades:</b> Disposición de lineamientos, políticas para la comunicación interna y externa. Empoderamiento para el fortalecimiento de la Gestión Documental Institucional. Caracterización de los grupos de valor. Implementación del PETI.</p>	71%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con un sistema de información interno DROPEBOX Institucional en donde se publica la información relevante del Sistema de Calidad, tiene institucionalizado un manual de comunicaciones.</p> <p><b>Debilidades:</b> Con el fin de mejorar los resultados en este componente la Alta Dirección debe fortalecer los canales de comunicación (el correo institucional, redes sociales institucionales, página web, carteleras institucional y salvapantallas, etc) que garanticen la correcta difusión de la información importante para las metas y objetivos institucionales, así como la elaboración, formulación y/o actualización de manuales y procedimientos.</p> <p>Por otra parte, existe deficiencia en el manejo de las PQRSO. Adicionalmente la entidad no cuenta con una caracterización institucional que identifique de manera clara y precisa los grupos de valor.</p>	-26%
Monitoreo	SI	96%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con el Plan de anual de Auditorías presentado por la Oficina Asesora de Control Interno, presentación de reportes 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><b>Debilidades:</b> La implementación del Esquema de Líneas de Defensa. Empoderamiento del mejoramiento continuo.</p>	100%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con el Plan de anual de Auditorías presentado por la Oficina Asesora de Control Interno, presentación de reportes socializados a la alta dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, seguimiento a Riesgos de los procesos. Cumplimiento de las acciones de mejora derivadas de los informes de productos de auditorías externas.</p> <p><b>Debilidades:</b> Se deba Fortalecer el Esquema de Líneas de Defensa.</p>	-4%

  
 Cindy Mariana Camargo Arguello  
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno  
 INDESAFANTANDER