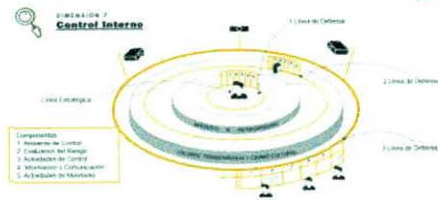


Nombre de la Entidad:  
 Periodo Evaluado:

# INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES INDERSANTANDER

SEGUNDO SEMESTRE JUNIO -DICIEMBRE DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

75%

## Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

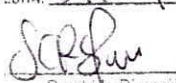
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	El Indersantander ha implementado los cinco componentes del Sistema de Control Interno a través del desarrollo de actividades encaminadas al fortalecimiento de la estructura del Modelo Estándar de Control Interno - MECI; algunos componentes presentan mayor implementación que otros en sus elementos estructurantes; pero todos se integran y operan de manera articulada 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.
¿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; 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: Evaluación de riesgos, actividades de control e información y comunicación.
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 el empoderamiento de la implementación en la primera y segunda línea de defensa, en la operatividad permanente y continua de los comités 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 institucional a nivel de procesos y de la estructura organizacional.

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	82%	<p><b>Fortalezas:</b>            En lo relacionado con el Desarrollo de Talento Humano, en marco del Modelo Integrado de Planeación – MIPG, se formuló 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 y desarrollaron actividades en marco de la Política de Integridad, así también se formuló e implementó el Plan de Formalización del Empleo, en el cual se adelantó un estudio de actualización de la estructura orgánica, y de la planta de personal, modificándose en estas a una estructura orgánica a tres niveles.</p> <p>Respecto al Direccionamiento 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.</p> <p><b>Debilidades:</b>            Fortalecimiento de los mecanismos para la denuncia de actos irregulares al interior de la institución, así como el empoderamiento del personal en los roles y responsables dentro de las líneas de defensa dentro del SCI, divulgación, empoderamiento y articulación de la nueva estructura orgánica, así también la armonización 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>	82%	<p><b>Fortalezas:</b>            En lo relacionado con el Desarrollo de Talento Humano, en marco del Modelo Integrado de Planeación – MIPG, se formuló 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 Direccionamiento 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.</p> <p><b>Debilidades:</b>            Fortalecimiento de los mecanismos para la denuncia de actos irregulares al interior de la institución, así como el empoderamiento del personal en los roles y responsables dentro de las líneas de defensa dentro del SCI. Actualización del Modelo de Operación por procesos, en particular los procedimientos y la definición de controles dentro de los procedimientos</p>	0%
Evaluación de riesgos	Si	76%	<p><b>Fortalezas:</b>            La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional actualizó los Mapas de Riesgos y Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC; así también se dispone de un designado liderando la gestión operativa de riesgos; Control Interno realizó periódicamente la evaluación a la gestión institucional del riesgo, la efectividad de los controles; de lo cual los informes se presentan y analizan en el Comité Coordinador de Control Interno</p> <p><b>Debilidades:</b>            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. No identificación de puntos de Control en los procedimientos documentados, así como desactualización de los procedimientos documentados en el proceso de contratación. Empoderamiento de las líneas de defensa y la gestión de riesgos institucional.</p>	74%	<p>La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional actualizó los Mapas de Riesgos y Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC; así también se dispone de un designado liderando la gestión operativa de riesgos. Seguimiento periódico a la gestión institucional del riesgo, la efectividad de los controles; de lo cual el informe es presentado y analizado en el Comité Coordinador de Control Interno</p> <p><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 documentados. Empoderamiento de las líneas de defensa y la gestión de riesgos institucional.</p>	3%

<p style="text-align: center;"><b>Actividades de control</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>65%</b></p>	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad actualizó el Manual de Funciones, dispone de un Modelo de Operación por Procesos actualizado, cuenta también con los planes institucionales y estrategicos del MIPG ejecutados.</p> <p><b>Debilidades:</b> Armonización y empoderamiento de la nueva estructura organica con el nuevo modelo de operación pro procesos, la documentación y revisión total de 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 Deficiencia en la segunda línea de defensa para la implementación de controles.</p>	<p style="text-align: center;"><b>67%</b></p>	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con Manual de Funciones, el cual esta en proceso de actualización, dispone de un Modelo de Operación por Procesos con procedimientos documentados, cuenta también con los planes institucionales y estrategicos 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 desactualizados, sin puntos de control y responsables diferentes a la actual operatividad institucional. Deficiencia en la segunda línea de defensa para la implementación de controles. No disposición de indicadores de gestión establecidos, evaluados y analizados para los procesos y en la gestión financiera institucional.</p>	<p style="text-align: center;"><b>-2%</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Información y comunicación</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>54%</b></p>	<p><b>Fortalezas:</b> Se formularon y ejecutaron los Planes de Tecnologías de la información: PETI, seguridad informática y contingencias de riesgos. 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 diseñandose y complementando de acuerdo a los lineamientos establecidos y la Ley 1712.</p> <p><b>Debilidades:</b> Empoderamiento de lineamientos, de la política de la comunicación interna y externa. Empoderamiento en la implementación de la Gestión Documental Institucional en algunas dependencias productoras y su implementación a nivel institucional Caracterización de los grupos de valor No disposición de un plan de medios o comunicaciones</p>	<p style="text-align: center;"><b>50%</b></p>	<p><b>Fortalezas:</b> Se formularon los Planes de Tecnologías de la información: PETI, seguridad informática y contingencias de riesgos. 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 diseñandose y complementando de acuerdo a los lineamientos establecidos y la Ley 1712.</p> <p><b>Debilidades:</b> Empoderamiento de lineamientos, de la política de la comunicación interna y externa. Empoderamiento en la implementación de la Gestión Documental Institucional en algunas dependencias productoras. Caracterización de los grupos de valor</p>	<p style="text-align: center;"><b>4%</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Si</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>96%</b></p>	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con el 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><b>Debilidades:</b> La implementación del Esquema de Líneas de Defensa, armonizado en la nueva estructura organica y el nuevo modelo de operación por procesos. Empoderamiento de la cultura del mejoramiento continuo, por el bajo nivel de cumplimiento a los planes de mejoramiento.</p>	<p style="text-align: center;"><b>96%</b></p>	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con el 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><b>Debilidades:</b> La implementación del Esquema de Líneas de Defensa. Empoderamiento del mejoramiento continuo</p>	<p style="text-align: center;"><b>0%</b></p>

*Mecón G. H. Zapata  
Jefe de Control Interno*



FECHA: 31/01/2024  
  
 Recibido Dirección