

<p align="center"><b>INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES INDERSANTANDER</b></p>	
<p align="center"><b>SEGUNDO SEMESTRE JULIO -DICIEMBRE DE 2024</b></p>	
<p align="center"><b>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</b></p>	
<p align="center"><b>72%</b></p>	
<p align="center"><b>Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno</b></p>	
<p>¿Están todos los componentes establecidos juntos y de manera integrada? (SI / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>El proceso de control interno está integrado con los 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 información y comunicación, y actividades de control.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para 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.</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 MIPC, 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.</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (sí/no) (Justifique su respuesta):</p>	<p>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, acorde a la nueva estructura orgánica 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 en los procesos institucionales.</p>
<p><b>Componente</b></p> <p align="center"><b>Ambiente de control</b></p>	<p><b>¿El componente está presente y funcionando?</b></p> <p align="center"><b>SI</b></p>
<p><b>Nivel de Cumplimiento componente</b></p> <p align="center"><b>71%</b></p>	<p><b>Estado actual. Explicación de las debilidades y/o Fortalezas</b></p> <p><b>Fortalezas:</b>          Al estar alineado con el Desarrollo de Talento Humano, en marco del Modelo Integrado de Planeación -MIPG, los formularios los áreas institucionales y el personal 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 marco de la Política de Talento Humano, se implementó y desarrollaron actividades en materia de Talento Humano, se implementó y desarrollaron actividades en marco de la Política de Integridad.          Respecto al Direcciónamiento Estratégico, planeación institucional, La Alta Dirección una vez formulado el plan estratégico, inició la implementación ejecutando las metas establecidas para la vigencia la cual alcanzó un 93% de ejecución, dentro del Pte de Desarrollo del Departamento. Y en marco de la implementación de la segunda línea, se tiene la operatividad del Comité COCI y el de Gestión Institucional de Desempeño.  <b>Debilidades:</b>          Empoderamiento del personal en los roles y responsables dentro de las líneas de defensa para del SCI, articulación de la nueva estructura orgánica, 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>
<p><b>Nivel de Cumplimiento componente prestado en el informe anterior</b></p> <p align="center"><b>68%</b></p>	<p><b>Estado del componente presentado en el informe anterior</b></p> <p><b>Fortalezas:</b>          Fortalecido con el Desarrollo de Talento Humano, en marco del Modelo Integrado de Planeación -MIPG, los formularios las áreas institucionales y el personal 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 marco de la Política de Talento Humano, se implementó y desarrollaron actividades en materia de Talento Humano, se implementó y desarrollaron actividades en marco de la Política de Integridad, en relación a la familia de personal, modificaciones estas a una estructura orgánica a tres niveles.          Respecto al Direcciónamiento Estratégico, planeación institucional, La Alta Dirección tiene formulado el plan estratégico, dentro del Pte de Desarrollo del Departamento.          Se tiene la operatividad del Comité COCI y el de Gestión Institucional de Desempeño.  <b>Debilidades:</b>          Fortalecimiento de los mecanismos para la asignación 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 para del SCI, articulación de la nueva estructura orgánica, 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.          Formulación articulada y oportuna de los planes institucionales y estratégicos del Decreto 612.</p>
<p><b>Avance final del componente</b></p> <p align="center"><b>3%</b></p>	<p><b>Avance final del componente</b></p>

Evaluación de riesgos	SI	71%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional 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.</p> <p><b>Debilidades:</b> No se realizó revisión de actualización del mapa de riesgos en la vigencia, deficiencias en la documentación de los controles, identificación en los mapas de riesgos, no identificación de riesgos en las actividades de ejecución y ejecución de controles en los diferentes procesos dentro del mapa de riesgos. No se realizaron procesos de actualización 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 riesgo, así también la identificación de riesgos fiscales y de lavado de activos, sugeridos en los nuevos lineamientos técnicos aplicables a la gestión de riesgos.</p>	71%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con la Política de Administración de Riesgos, en su planeación institucional 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.</p> <p><b>Debilidades:</b> No se ha realizado revisión de actualización del mapa de riesgos en la vigencia, deficiencias en la documentación de los controles, identificación en los mapas de riesgos, no identificación de riesgos en las actividades de ejecución y ejecución de controles en los diferentes procesos dentro del mapa de riesgos. No se realizaron procesos de actualización de los procedimientos documentados de los procesos en los diferentes niveles. Empoderamiento de las líneas de defensa y la gestión de riesgos institucional, de acuerdo a la nueva estructura organizativa.</p>	0%
Actividades de control	SI	67%	<p><b>Fortalezas:</b> 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 también se están actualizando, priorizando los requerimientos en los planes de mejoramiento suscritos.</p> <p><b>Debilidades:</b> Armonización y empoderamiento de la nueva estructura orgánica 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 las líneas de defensa y la gestión de riesgos institucional, que promueva la cultura preventiva y de control a la gestión de riesgo, así también la identificación de riesgos fiscales y de lavado de activos, sugeridos en los nuevos lineamientos técnicos aplicables a la gestión de riesgos.</p>	60%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con el Manual de Funciones de acuerdo a la nueva estructura organizativa, dispone de un Modelo de Operación por Procesos con procedimientos establecidos.</p> <p><b>Debilidades:</b> Armonización y empoderamiento de la nueva estructura orgánica 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 las líneas de defensa y la gestión de riesgos institucional, que promueva la cultura preventiva y de control a la gestión de riesgo, así también la identificación de riesgos fiscales y de lavado de activos, sugeridos en los nuevos lineamientos técnicos aplicables a la gestión de riesgos.</p>	6%
Información y comunicación	SI	57%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad cuenta con un sistema de información que integra y dispone el procesamiento de la información del área de comunicaciones institucionales, se realizan a través de mecanismos internos definidos producto de la operación como lo son comunicación escrita, correos electrónicos, carterías, y se dispone de la operatividad de la ventanilla única. Se dispone de la página web institucional, la cual está diseñada de acuerdo a los lineamientos establecidos y la Ley 1712, la cual dispone las publicaciones de acuerdo a los requisitos estructurados del ITA.</p>	46%	<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, carterías, y se dispone de la operatividad de la ventanilla única. Se dispone de la página web institucional, la cual está diseñada de acuerdo a los lineamientos establecidos y la Ley 1712.</p> <p><b>Debilidades:</b> Formulación y ejecución de los Planes de Tecnologías de la Información: PETI, seguridad informática y contingencias de riesgos. Empoderamiento de lineamientos, de la política de la comunicación interna y externa. Empoderamiento de lineamientos, de la política de la comunicación institucional en algunas dependencias productoras y su implementación a nivel institucional. No se realiza evaluación, ni análisis de la percepción de la satisfacción del cliente.</p>	11%
Monitoreo	SI	93%	<p><b>Fortalezas:</b> Implementación del Plan de anual de Auditorías presentado por la Oficina Asesora de Control Interno, presentación de reportes de informes de auditorías, seguimiento, evaluación y actualización de la alta dirección en el marco del Modelo de Operación por Procesos, seguimiento a Riesgos de los procesos, formulación de planes de mejoramiento por los auditados.</p> <p><b>Debilidades:</b> Implementación del Sistema de Líneas de Defensa, armonizado en la nueva estructura orgánica con el modelo de operación pro 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>	93%	<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 de informes de auditorías, seguimiento, evaluación y actualización de la alta dirección en el marco del Modelo de Operación por Procesos, seguimiento a Riesgos de los procesos, formulación de planes de mejoramiento por los auditados.</p> <p><b>Debilidades:</b> Implementación del Sistema de Líneas de Defensa, armonizado en la nueva estructura orgánica con el modelo de operación pro procesos. 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>	0%

