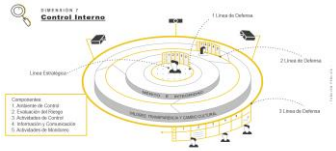
| | |
|---|---|
| **Nombre de la Entidad:** | **INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE VILLAVICENCIO** |
| **Periodo Evaluado:** | **PRIMER SEMESTRE 2022** |




| | |
|---|---|
| **Estado del sistema de Control Interno de la entidad** | **69%** |

## 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 | Teniendo en cuenta los resultados objeto de la evaluación del Sistema de Control Interno del IMDER, durante el primer semestre de 2022, se observa que todos los componentes están operando de manera articulada, sin embargo, en algunos de ellos se requiere de implementar acciones para su mejorara. Los resultados obtenidos en cada uno de los componentes fueron los siguientes: Ambiente de Control 52%, corresponde en el segundo semestre adelantar las acciones programadas para la vigencia; Evaluación del Riesgo 74%, implemetar acciones para su mejora; Actividad de Control 58%, si bien es cierto el puntaje es aceptable, se deben emprender actividade que permitan mejorar durante el segundo semestre; Información y Comunicación 79%, se deben implemetar acciones durante el segundo semestre y Monitoreo 82%, aunque el puntaje es bueno se debe mantener las acciones. Es importante indicar que el cambio de administración y la emergencia sanitaria decretada por el gobierno han menguado las acciones por parte de la Entidad, en el sentido que el nombramiento del personal de apoyo a la gestión por prestación de servicios tuvo su demora |
| **¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):** | Si | De acuerdo con los resultados de los componentes se considera que el sistema de control interno esta operando en cada uno de los componentes, en unos con mayor efectividad que en otros, no obstante, se deben emprender acciones de implementación y fortalecimiento para mejorar en todos los componentes, especialmente en los componentes Ambiente de Control y Actividades de Control. Las acciones que deben ser de mayor impacto en poner en curso es el fortalecimiento de la primera y segunda línea de defensa, esto permitirá que todos los controles se activen más, y por ende mejore el sistema tanto en el interior como en el exterior, además, advierten con mayor facilidad de las falencias que se presenten en las labores cotidianas del día a día. |
| **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 | En la política de Administración del Riesgo se establecieron las líneas de defensa, la Dirección administrativa es la que tiene las funciones de Planeación, y por consiguiente quien ejerce la segunda línea de defensa, siendo la de mayor fortalecimiento para la seguridad de los controles y la efectividad en la consecución de los objetivos institucionales. No obastante, las actividades que practican la primera y tercer línea de defensa son fundamentales en el complemento de efectividad y aseguramiento de los controles. |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | 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 componente |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ambiente de control** | **Si** | **52%** | **DEBILIDADES**<br>El Mapa de Riesgos por procesos no se ha consolidado en la presente vigencia.<br>Por falta de documentación las líneas de defensa no se ejerce un mayor y efectivo control.<br>Por falta de convocar a Comité de Gestión y Resultados no se socializaron temas para la toma de decisiones.<br>**FORTALEZAS**.<br>El Código de ética se encuentra creado mediante resolucion<br>El Plan Anticorrupción se encuentra debidamente aprobado y publicado desde el inicio de año.<br>El Plan de Auditoría fue aprobado en Comité de control Interno y publocado en la página web.<br>Se dió iniico a la articulación del Plan de Desarrollo con el plan de acción, con los proyectos y metas institucionales. | | N/A | **52%** |
| **Evaluación de riesgos** | **Si** | **74%** | **DEBILIDADES.**<br>La primera y segunda línea de defensa deben atender los impactos en el sistema de control interno, con el propósito de ajustarse oportunamente.<br>El mapa de riesgos debe ser revisado conjuntamente entre el responsable del proceso y su grupo de trabajo, para proponer su actualización.<br>La Alta Gerencia debe propender por evaluar desde el Comité de Gestión y Resultados los efectos del monitoreo realizado por los responsables y los grupo de trabajo.<br>**FORTALEZAS.**<br>Los riesgos se monitorean de manera periodica por los grupos de los procesos.<br>Las funciones se encuentran adecuadamente desagregadas en el Manuel de Funciones y para los contratistas de apoyo en las obligaciones específicas, permitiendo que los riesgos se controlen desde el momento que se están ejecutando las tareas del día a día.<br>El Plan de Desarrollo está siendo articulado con el Plan de acción, con los proyectos y metas, en especial con los programas Institucionales que son | | N/A | **74%** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Actividades de control** | **Si** | **58%** | **DEBILIDADES:**<br>Los controles deben ser socializados por la Alta Gerencia en Comité de Gestión y Resultados.<br>La toma de decisiones debe llevarse a cabo mediante Comités de Gestión y Resultados y documentarse<br>Existen debilidades por parte de la Primera y segunda línea en la documentación de los temas de tomas de decisiones.<br>**FORTALEZAS.**<br>Se cuenta con Manuales de Funciones y Competencias actualizados.<br>Los contratos por prestación de servicios definen claramente las obligaciones específicas.<br>Los Símbolos Institucionales se encuentran actualizados y publicaso en la página web.<br>El Código de Integridad se encuentra actualizado, es socializado para todo el personal y publicado en la pagina web.<br>Las comunicaciones están debidamente controladas por personal designado para ello | | N/A | **58%** |
| **Información y comunicación** | **Si** | **79%** | **DEBILIDADES.**<br>Se presenta debilidades en la evaluación de los grupos de usuarios, esta debe ser revisada periodicamente.<br>**FORTALEZAS.**<br>La entidad cuenta con mecanismos de responsabilidades para al publicación de la información.<br>La pagina web en el formulario de atencion al cliente, se puede publicar todos las quejas, denuncias, reclamos ya sean abiertos y también de manera anónima.<br>Cuenta con un buzón de sugerencias para depositar las inconformidades, quejas, denuncias y demás. | | N/A | **79%** |
| **Monitoreo** | **Si** | **82%** | **DEBILIDADES.**<br>Se presenta debilidad en las convocatorias del Comité de Gestión y Resultados.<br>Hay incumplimiento del tratamiento de Las PQRSD que a llegan al instituto, se radica informe a la direccion General notificando dicho hallazgo.<br>**FORTALEZAS.**<br>El programa anual de Auditoría fue aprobado por el Comité de Control interno y publicado en la página web.<br>Las auditorías se desarrollan de acuerdo al plan de auditorías.<br>Los informes producto de Auditorías Internas son remitidos al dueño del proceso con copia a la Gerencia.<br>Los planes de mejoramiento son objeto de cumplimiento por parte de cada uno de los responsables de las acciones. Las observaciones de los Entes de Control Son atendidas de manera juiciosa por la Entidad, y sirven de ingredientes de mejora de los procesos. | | N/A | **82%** |