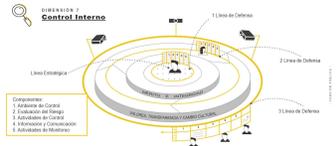


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION IMDER PALMIRA
01 DE ENERO DE 2025 AL 30 DE JUNIO DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

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):	Si	En el año 2024, específicamente en el segundo semestre, los componentes del sistema de Control Interno presentaron mayor desarrollo frente al primer semestre del mismo año, el componente AMBIENTE DE CONTROL, logró avances debido al seguimiento de la Gerencia y del nivel directivo al cumplimiento del manual de funciones, a las directrices respecto de una mejor atención a la ciudadanía, a la actualización de los mapas de riesgos y a la documentación de aquellos que lo requerían; el seguimiento a la planeación estratégica de la Entidad, y el seguimiento a la ejecución del presupuesto y a los informes financieros, fortalecieron el componente; respecto del componente EVALUACION DE RIESGOS, presentó avances por revisión de caracterización de procesos, actualización de mapas de riesgos y documentación de riesgos de procesos que no contaban con esta identificación; la política de riesgos su alcance no está disponible para áreas tercerizadas, pero se controla a través de la solicitud de pólizas a terceros en la mayoría de los casos; se documentaron los hallazgos por auditoría externa como riesgos materializados, la gerencia con base en los informes de la Oficina de Control Interno tomó decisiones, respecto del componente ACTIVIDADES DE CONTROL, la entidad implementó controles tecnológicos en el proceso de contratación, como medio también para el logro de los objetivos institucionales, se actualizaron los riesgos. El componente de INFORMACION Y COMUNICACION presentó avances con base en la actualización de herramienta tecnológica para mejorar la gestión de la contratación, logrando mayor agilidad en este proceso. El componente de ACTIVIDADES DE MONITOREO, la Gerencia tomó decisiones con base en los informes presentados por la Oficina de Control Interno, dando como resultado, el mejoramiento de la administración de los recursos de la Caja Menor, el mejoramiento del porcentaje de cumplimiento de la oportunidad en las respuestas a las PQRSD. En conclusión puede indicarse que los componentes del sistema de Control Interno, presentan integración en niveles aceptables, con oportunidades de mejora.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El sistema de Control Interno al cierre de la vigencia de 2024, si bien es cierto presenta avance, indicar que es efectivo, es prematuro, debido a que se cuenta con un plan de mejoramiento de 22 hallazgos de la vigencia 2023, además de acciones correctivas abiertas del anterior Plan de mejora, este Plan será evaluado por el Ente de Control Fiscal; posterior a la evaluación, se podrá indicar si el sistema de Control Interno fue efectivo en el 2024, además de los resultados de la evaluación financiera presupuestal y de gestión.
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	La Entidad si cuenta con una institucionalidad, cuenta con un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual requiere actualización debido a que la resolución data del año 2018. La Política de Control Interno define las líneas de defensa al interior de la Entidad y describe sus responsabilidades.

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	93%	logró avances debido al seguimiento de la Gerencia y del nivel directivo al cumplimiento del manual de funciones, a las directrices respecto de una mejor atención a la ciudadanía, a la actualización de los mapas de riesgos y a la documentación de aquellos que lo requerían; el seguimiento a la planeación estratégica de la Entidad, y el seguimiento a la ejecución del presupuesto y a los informes financieros, fortalecieron el componente; respecto del componente	1%	Para fortalecer el componente AMBIENTE DE CONTROL, se requiere la implementación del aplicativo de integridad- Ley 2013 de 2019, y realizar actividades de interiorización de valores del servicio público, implementación de mecanismo para atender las denuncias de la ciudadanía por incumplimiento de los valores del servicio público por parte de los servidores de la Entidad, implementación de procedimiento de retro, e implementación de Políticas de operación, actualización de las funciones e integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, formulación del Plan Estratégico, Plan de Acción y planes operativos, entre otros.	92%
Evaluación de riesgos	Si	76%	presentó avance por revisión de caracterización de procesos, actualización de mapas de riesgos y documentación de riesgos de procesos que no contaban con esta identificación; la política de riesgos su alcance no está disponible para áreas tercerizadas, pero se controla a través de la solicitud de pólizas a terceros en la mayoría de los casos; se documentaron los hallazgos por auditoría externa como riesgos materializados, la gerencia con base en los informes de la Oficina de Control Interno tomó decisiones; respecto del componente	1%	La entidad cuenta con caracterización de procesos y por ende los mapas de riesgos; sigue siendo una debilidad en la Entidad el monitoreo de los riesgos, se requiere el compromiso del nivel directivo desde la institucionalidad del Comité Coordinador de Control Interno, para que los equipos de trabajo realicen el respectivo monitoreo. Debido a las debilidades del Componente AMBIENTE DE CONTROL, estos generan un efecto en los demás componentes, debido a que el ambiente de Control es la base de la Estructura de Control.	75%
Actividades de control	Si	81%	la entidad implementó controles tecnológicos en el proceso de contratación, como medio también para el logro de los objetivos institucionales, se actualizaron los riesgos.	21%	Para fortalecer este componente se requiere el cumplimiento a la segregación de funciones, la documentación de Políticas de operación que mejoren el control de actividades en los procesos, que faciliten el cumplimiento de todos en las buenas prácticas definidas por la Entidad, se requiere mayor control en los aplicativos adquiridos por la Entidad para que faciliten el cumplimiento de los objetivos institucionales.	60%
Información y comunicación	Si	73%	presentó avances con base en la actualización de herramienta tecnológica para mejorar la gestión de la contratación, logrando mayor agilidad en este proceso	10%	La Entidad para fortalecer este componente debe actualizar la matriz de grupos de valor, y sus necesidades de información, para que la información que se suministre satisfaga las necesidades de información de sus grupos de valor, de igual manera no se cuenta con procedimientos para controlar esta actividad.	63%
Monitoreo	Si	79%	se caracterizó tanto decisiones con base en los informes presentados por la Oficina de Control Interno, dando como resultado, el mejoramiento de la administración de los recursos de la Caja Menor, el mejoramiento del porcentaje de cumplimiento de la oportunidad en las respuestas a las PQRSD. En conclusión puede indicarse que los componentes del sistema de Control Interno, presentan integración en niveles	5%	Para fortalecer este componente, es importante la realización de autoevaluaciones de los procesos, y una mayor documentación de métodos de la Oficina de Control Interno.	74%