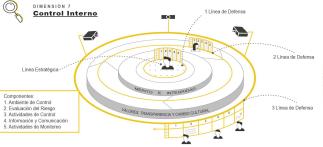


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA				
Periodo Evaluado:	01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE JUNIO DE 2023				
	<p>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="flex: 1; text-align: center;">  </div> <div style="flex: 1; text-align: center;"> 74% </div> </div>				
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	<p>La Entidad cuenta con un Sistema de Control Interno, con los diferentes elementos que hacen parte de los componentes que requiere ajustes y actualizaciones, sin embargo se requiere que a través de la implementación total del Modelo Integrado de Planeación, los componentes del Sistema de Control Interno puedan operar de manera integrada. También es muy importante dar capacitación permanente a los miembros del Comité Institucional de Control Interno sobre las responsabilidades como directivos y como parte de las líneas de Defensa, cuyos roles y responsabilidades se encuentran en la Política de Riesgos del IMDER. Como resultado de la operación integrada de los componentes de un sistema de Control Interno, deberían presentarse los siguientes resultados: Estándares de conducta y de integridad que direccionan el quehacer institucional, ✓ Niveles de autoridad y responsabilidad apropiadas que facilitan la consecución de los objetivos institucionales, ✓ Monitoreo del entorno institucional que permite la identificación de los riesgos y sus posibles causas, ✓ Riesgos identificados y gestionados que permiten asegurar el cumplimiento de los objetivos, ✓ Actividades de control establecidas que permiten mitigación de los riesgos a niveles aceptables, ✓ Información comunicada a nivel interno y externo que facilita la gestión de la entidad ✓ Auditoría interna que genera valor agregado a la entidad, ✓ Auditoría interna que asegura la calidad de su proceso auditor, aspectos los cuales aun se encuentran en proceso.</p>			
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	<p>El sistema de Control Interno no es efectivo aún, debido a que se encuentran aun en proceso de operación conjunta de todos sus componentes ademas de la actualización que se requiere.</p>			
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que la permite la toma de decisiones frente al control? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>La Entidad cuenta con una Política de Riesgos, la cual a su vez dispone de la especificación de las responsabilidades de cada una de las líneas de Defensa. Sin embargo se requiere para que el modelo de las tres líneas sea más efectivo lo siguiente: El órgano de gobierno, la dirección y la auditoría interna tienen distintas responsabilidades, pero todas las actividades deben estar alineadas con los objetivos de la organización. La base para lograr una coherencia externa es la coordinación, colaboración y trabajo coordinado, regular y eficiente. ✓ Los roles de seguridad y control pueden incluir monitoreo, orientación, pruebas, análisis e informes sobre asuntos relacionados con la gestión del riesgo. ✓ La independencia no implica aislamiento. Debe haber una interacción regular entre la auditoría interna y la dirección para garantizar que la labor de la auditoría interna sea pertinente y esté en consonancia con las necesidades estratégicas y operacionales de la organización. ✓ Se necesita colaboración y comunicación entre los roles de primera y segunda línea de la dirección y la auditoría interna para garantizar que no haya duplicaciones,uperposiciones ni brechas innecesarias. ✓ Todos los roles que trabajan juntos contribuyen colectivamente a la creación y protección del valor cuando están alineadas entre sí y con los intereses prioritarios de las partes interesadas.</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
Ambiente de control	Si	70%	<p>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas</p> <p>Este componente presenta un avance importante debido al seguimiento al cumplimiento de los planes institucionales, por parte de la Oficina Asesora de Planeación, instancia con la que no contaba la Entidad, lo cual facilita el análisis del estado de la planeación institucional para la toma de decisiones, en aras de la satisfacción de las necesidades de la ciudadanía respecto de la misión del IMDER. Dentro de las debilidades se encuentra que la Entidad no dispone de Planes operativos por áreas para la contribución de las metas institucionales.</p>	61%	<p>Estado del componente presentado en el informe anterior</p> <p>Debilidades: La Entidad cuenta con una planta de cargos que a su vez dispone de funciones esenciales definidas, sin embargo se requiere corregir situaciones administrativas, que se presentan actualmente con algunos empleos, lo cual genera un impacto en el Proceso de apoyo. Se encuentra en trámite ante la Comisión Nacional del Servicio Civil el proceso para realizar la convocatoria para proveer los empleos de carrera Administrativa que se encuentran actualmente provistos de manera provisional.</p> <p>Fortaleza: la gerencia del instituto realiza seguimiento al cumplimiento de los planes institucionales que fortalecen el componente de Ambiente de Control.</p>
Evaluación de riesgos	Si	74%	<p>A través de la Auditoría Interna se realiza seguimiento a los riesgos de los procesos auditados, es necesario anualmente realizar la actualización de riesgos, desde la Oficina de Planeación se encuentra en proceso la actualización de la Política de Riesgos y la actualización de los mapas de riesgos. Desde la Gerencia se toman decisiones para evitar la materialización de riesgos.</p>	68%	<p>Debilidades: El Mapa de riesgos debe actualizarse, la ausencia de funcionario en el cargo de Planeación, es una debilidad, la cual se ha tratado de corregir a través de la contratación de un profesional contable, no se le puede atribuir a un Profesional como es la Auditoría y la responsabilidad es del Jefe de la Oficina Asesora de Planeación. Esto hecho, no afecta de manera negativa la disponibilidad de información que genera la 2a linea de defensa. La formulación de riesgos debe realizarse a los proyectos que desarrolla el Instituto y también su seguimiento, lo cual es realizado por las Oficinas de Planeación.</p> <p>Fortaleza: La Entidad ha contado con Gerentes que monitorean de manera permanente los posibles riesgos que pueden afectar la Operación de la Entidad y toman las respectivas decisiones con los recursos que tienen a su alcance.</p>
Actividades de control	Si	71%	<p>El comité Institucional de Coordinación de Control Interno, realizó análisis de las auditorías propuestas y realizó aprobación del Plan Anual de Auditoría, las debilidades son la poca socialización de las responsabilidades de las Líneas de Defensa.</p>	60%	<p>Debilidad: el Talento Humano de la Entidad recibió una (01)capacitación, lo cual corresponde al 5% de las capacitaciones incluidas en el PIC, lo cual afecta de manera negativa el ejercicio de la función publica y por ende las acciones de control.</p> <p>Fortaleza: La Gerencia ha fortalecido estructura organizacional para el logro de las metas institucionales y con el objetivo de minimizar riesgos.</p>
					Avance final del componente
					8%
					6%
					11%

Información y comunicación	Si	77%	<p>La Entidad cuenta con instrumentos para facilitar la comunicación interna, sin embargo es importante actualizar el Manual de Comunicaciones o el Plan de comunicaciones; adicionalmente es importante comunicar al equipo de trabajo las diferentes estrategias y metas y logros alcanzados de manera permanente, al igual que con las partes interesadas.</p>	75%	<p>Debilidades: la Entidad tiene definidos canales de comunicación con partes interesadas, tales como pagina web, instagram, twitter,facebook, correo electrónico, sin embargo no se encuentra establecida la caracterización de partes interesadas, el medio a través del cual el IMDER se comunicará con la parte interesada, la frecuencia de las comunicaciones y Se tiene definido los canales de comunicación,organización</p> <p>Fortalezas: la Entidad tiene definidos canales de comunicación con partes interesadas, tales como pagina web, redes sociales como instagram, twitter,facebook, correo electrónico y comunicaciones oficiales.</p>	2%
Monitoreo	Si	79%	<p>El comité Institucional de Coordinación de Control Interno, realizó análisis de las auditorías propuestas y realizó aprobación del Plan Anual de Auditoría, las debilidades son la poca socialización de las responsabilidades de las Líneas de Defensa para la realización del monitoreo estricto de todas las actividades de la Entidad y el aseguramiento del logro de las metas.</p>	79%	<p>Debilidades: Se requiere actualización de documentación de la Entidad, de procedimientos y de riesgos.</p> <p>Fortaleza: La Oficina de Control Interno como 3a línea de defensa dispone de programa de auditorías en ejecución, se tiene una comunicación directa con la Gerencia y acceso a la información.</p>	0%