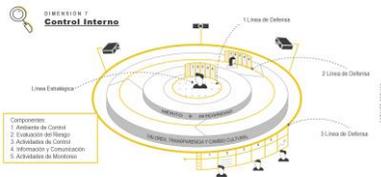


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE- IMRD CÚCUTA
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

87%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, todos los componentes del MECI se encuentran presentes y operan de manera conjunta y articulada. En cuanto a los componentes de Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos y Actividades de Monitoreo se requiere de acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Y en lo relacionado con los componentes de Actividades de Control y el de Información y Comunicación se requiere mejora frente a su diseño.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Es efectivo el sistema de control interno, en la medida que aporte al cumplimiento de los objetivos evaluados en cada componente del MECI, los cuales se encuentran presentes y funcionando, a través de los respectivos monitoreos, seguimientos y evaluaciones, además de prevenir la materialización de riesgo en la entidad, por lo cual es efectivo para los objetivos evaluados. Se requiere acciones dirigidas al mantenimiento de los controles establecidos.
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	Si, la entidad cuenta con esta institucionalidad, algunas líneas de defensa más fortalecidas que otras, pero todas en una línea de mejoramiento continuo en apoyo a la estructura de MIPG y del sistema de control interno. La entidad avanza en la revisión, actualización del documento del Modelo de las Líneas de Defensa. Se debe fortalecer la estructura del esquema de las líneas de defensa para la toma de decisiones, definición de estándares de reportes.

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	81%	<p>Fortalezas: La entidad tiene documentado, aprobado e implementado el Código de Integridad acorde con los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública. Se han desarrollado actividades internas de socialización, apropiación y capacitación dirigida a los funcionarios y contratistas del IMRD. La entidad cuenta con el Estatuto de Auditoría aprobado por el comité institucional de coordinación del sistema de control interno. En la vigencia 2021 se realizaron reuniones de Comités institucional de Coordinación de Control Interno y del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, en los cuales se ha venido trabajando de manera articulada, para dinamizar todo el cumplimiento del MIPG, y fortalecer el Sistema de Control Interno en la entidad. Por parte de la oficina de Control Interno se brindó asesoría de manera permanente a los diferentes líderes de procesos en los temas de su competencia (Mapas de Riesgos, MIPG, Líneas de Defensa, furag, Ley de Transparencia). Se tiene un plan de capacitación que contempla temáticas relacionadas con el ambiente de control, y que incluye varios componentes del MIPG.</p> <p>Debilidades: Planta Personal reducida para asignar roles de controles eficientes. No se tienen definido mecanismos para el manejo de conflictos de interés. Se debe fortalecer la estructura del esquema de las líneas de defensa para la toma de decisiones, definición de estándares de reportes.</p>	77%	<p>Fortalezas: 1. Se tiene un Código de Integridad socializado de manera permanente a todos los servidores y contratistas de la entidad, a través de diferentes medios ya sea presencial o virtual. 2. Se tiene un plan de capacitación que contempla temáticas relacionadas con el ambiente de control 3. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno sirve como apoyo para dinamizar todo el cumplimiento del MIPG. 4. Se actualizó la planeación estratégica, siendo un referente para el ambiente de control.</p> <p>Debilidades: 1. Planta Personal reducida para asignar roles de control eficientes. 2. No se tienen definido mecanismos para el manejo de conflictos de interés. 3. Se debe fortalecer la estructura del esquema de las líneas de defensa para la toma de decisiones, definición de estándares de reportes. 4. Los procedimientos de control, necesariamente no están integrados en búsqueda de los objetivos de la planeación estratégica.</p>	4%

Evaluación de riesgos	Si	91%	<p>Fortalezas: La Política de Administración del Riesgos de la entidad define los lineamientos para todos los procesos. En la vigencia 2021 se realizó actualización de los riesgos de gestión y de corrupción de la entidad, de manera participativa con los líderes de los procesos, teniendo en cuenta la metodología de la última Guía de Administración de Riesgos de la Función Pública. El programa anual de auditorías se hizo teniendo presente la criticidad de riesgos. Consolidación de revisión de los procesos con enfoque a riesgos, tanto desde Calidad, como desde Control Interno</p> <p>Debilidades: La articulación de las líneas de defensa no es del todo eficiente frente a la revisión y control de los riesgos. El manejo del control documental de los soportes y evidencias del cumplimiento de los controles de los riesgos, no siempre facilita la verificación de la trazabilidad de los mismos. La estructura organizacional del IMRD es muy pequeña, lo que limita la segregación de funciones por tal motivo, existe la debilidad en cuanto a la concentración de funciones en el cargo de Subdirección Administrativa y Financiera, la cuales pueden generar riesgo, sin embargo por medio de apoyos de contratos de prestación de servicios se mitiga este riesgo, mediante personas que prestan soporte en diferentes tareas administrativas. Falta de personal para liderar el proceso de Planeación, con el fin de avanzar en las actividades pertinentes al proceso y política de Planeación, al avance en el proceso de implementación de cada una de las dimensiones y políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y en el rol de las líneas de defensa.</p>	76%	<p>Fortalezas: 1. Se realizó una actualización de los riesgos de gestión de la entidad, de manera participativa. 2. Se actualizó la metodología de la gestión del riesgo en la entidad, según última Guía de Administración de Riesgos de la Función Pública. 3. El programa anual de auditorías se hace teniendo presente la criticidad de riesgos. 4. Consolidación de revisión de los procesos con enfoque a riesgos, tanto desde calidad, como desde control interno</p> <p>Debilidades: 1. La articulación de las líneas de defensa no es del todo eficiente frente a la revisión y control de los riesgos. 2. El manejo del control documental de los soportes y evidencias del cumplimiento de los controles de los riesgos, no siempre facilita la verificación de la trazabilidad de los mismos. 3. Baja adherencia entre la filosofía preventiva de riesgo, y el planear de la entidad.</p>	15%
Actividades de control	Si	88%	<p>Fortalezas: Se cuentan con políticas y procedimientos en la entidad. Se ha fortalecido las comunicaciones en temas de control entre otras dependencias y control interno. Progresivamente se ha vinculado a las actividades de control a diferentes personas según su rol, funciones u obligaciones. La entidad tiene implementado y certificado con el ICONTEC el Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001:2015, el cual se integra de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. Durante la vigencia 2021 se llevó a cabo auditoría interna de ISO 9001-2015 como requisito previo para la auditoría de ICONTEC y posteriormente se llevó a cabo auditoría de ICONTEC. En la vigencia 2021 se realizó la revisión y ajuste de procedimientos administrativos y de Fomento de Recreación y Deportes, ya que el sistema de gestión de calidad facilita estas actividades, en atención a las recomendaciones de las líneas de defensa. Se ha avanzado en la consolidación de informes de gestión de manera más oportuna (mensual y trimestral). El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo</p> <p>Debilidades: Planta Personal reducida para asignar roles de controles eficientes. Los sistemas de información aún no están plenamente orientados al fortalecimiento de las actividades de control. Se debe fortalecer las líneas de información entre la planeación estratégica de la entidad y la planeación a procesos.</p>	67%	<p>Fortalezas: 1. Se cuentan con políticas y procedimientos en la entidad. 2. Se ha fortalecido las comunicaciones en temas de control entre otras dependencias y control interno. 3. Progresivamente se ha vinculado a las actividades de control a diferentes personas según su rol, funciones u obligaciones. 4. El diseño del sistema de gestión bajo la norma ISO 9001 -2015 se integra en forma adecuada a la estructura de control de la entidad. 5. Se realizó la revisión y ajuste de procedimientos administrativos y de Fomento de Recreación y Deportes.</p> <p>Debilidades: 1. Los sistemas de información aún no están plenamente orientados al fortalecimiento de las actividades de control. 2. Planta Personal reducida para asignar roles de control eficientes. 3. El seguimiento al normograma y la actualización del mismo es deficiente. 3. Se debe fortalecer las líneas de información entre la planeación estratégica de la entidad y la planeación a procesos.</p>	21%
Información y comunicación	Si	79%	<p>Fortalezas: Un control documental del archivo adecuado, que favorece la consulta y trazabilidad de la información. La entidad cuenta con canales externos definidos para la comunicación con los Grupos de Valor, asociados con el tipo de información a divulgar, y reconocidos a todo nivel de la organización y la comunidad. La presencia de una comunicadora social que fortalece de manera significativa todo el proceso. Se cuenta con un equipo de trabajo de apoyando el proceso de Información y Comunicación Las comunicaciones con el exterior son fluidas y óptimas, según los avances de la gestión de la entidad. La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.</p> <p>Debilidades: Se requiere enriquecer la agenda de los Comités de Control Interno y comité de Gestión y Desempeño con temas relacionados al proceso de Información y Comunicación. Se debe optimizar los mecanismos y frecuencias mediante los cuales se registran los niveles de percepción y satisfacción de la comunidad. Se debe revisar la actualización de grupos de valor, frente al actual plan estratégico. La necesidad de potencializar los sistemas de información interno, como también el tratamiento de seguridad de la información. La entidad no ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.</p>	71%	<p>Fortalezas: 1. Un control documental del archivo adecuado, que favorece la consulta y trazabilidad de la información. 2. La entidad cuenta con canales externos definidos para la comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y reconocidos a todo nivel de la organización y la comunidad. 3. Se cuenta con un equipo de trabajo de apoyando el proceso de Información y Comunicación. 4. Las comunicaciones con el exterior son fluidas y óptimas, según los avances de la gestión de la entidad.</p> <p>Debilidades: 1. Se requiere enriquecer la agenda de los Comités de Control Interno y comité de Gestión y Desempeño con temas relacionados al proceso de Información y Comunicación. 2. La matriz de comunicaciones, no está actualizada al contexto actual de la entidad. 3. Se debe optimizar los mecanismos y frecuencias mediante los cuales se registran los niveles de percepción y satisfacción de la comunidad. 4. Se debe revisar la actualización de grupos de valor, frente al actual plan estratégico.</p>	8%

<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">SI</p>	<p style="text-align: center;">96%</p>	<p>Fortalezas: Se cuenta con unos procedimientos claros de control interno, enriquecidos con lineamientos de la Función Pública. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, aprobó en la vigencia 2021 el Plan Anual de Auditorías y se realiza el respectivo seguimiento a su ejecución. En el desempeño de su rol de evaluador independiente, y en el desarrollo del Plan Anual de Auditorías y seguimientos, la Oficina de Control Interno, presentó los informes de seguimientos y evaluaciones independientes, acorde con las disposiciones legales vigentes, y su programación para la vigencia, con sus respectivas observaciones, sugerencias y recomendaciones, que son tenidas en cuenta por los responsables de los procesos, y la alta dirección para la mejora continua en la entidad. Las actividades de monitoreo se ven enriquecidas con la actividades de fortalecimiento del MIPG y actividades enfocadas al autocontrol. Las evaluaciones independientes basada en riesgos permite evaluar el diseño y operación de los controles. La oficina de Control Interno en la vigencia 2021 realizó seguimiento de las acciones incluídas en el plan de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes de control</p> <p>Debilidades: Por falta de personal de apoyo en la oficina de control interno, con el fin de dar soporte a las actividades de seguimiento y evaluación periódica o auditoría basada en riesgos a cada uno de los procesos de la entidad, y al estado de implementación de cada una de las dimensiones y sus políticas del Modelo Integrado de Gestión y Desempeño MIPG. Fortalecer la definición e implementación del Esquema de Líneas de Defensa. No se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.</p>	<p style="text-align: center;">86%</p>	<p>Fortalezas: 1. Se cuenta con unos procedimientos claros de control interno, enriquecidos con lineamientos de la Función Pública. 2. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, aprueba el Plan Anual de Auditorías y realiza seguimientos. 3. El cumplimiento de informes de seguimientos y evaluaciones independientes es eficaz, aportando a la alta dirección en la determinación de acciones para la mejora continua 4. El proceso se ve enriquecido con la actividades de fortalecimiento del MIPG y actividades enfocadas al autocontrol. 5. Evaluaciones independientes basada en riesgos que permite evaluar el diseño y operación de los controles</p> <p>Debilidades: 1. Baja emisión de planes de mejora o acciones correctivas de manera autónoma por parte de los líderes de proceso. 2. Por falta de personal de apoyo en control interno algunas actividades de monitoreo sugen por imposición de reglamentarias o de ley, y no por motivaciones de mejora de los procesos. 3. Fortalecer la maduración del Esquema de Líneas de Defensa.</p>	<p style="text-align: center;">10%</p>
---	--	---	---	---	--	---

