

San José de Cúcuta, 29 de diciembre de 2025

Doctor  
WILLIAM CORREA MONROY  
Director  
IMRD



IMRD - Cúcuta, Norte de Santander  
Fecha: 29/12/2025 Hora: 11:35:22  
Serie Destal de destino: 100-20 Anexos: 1  
De: CAROLINA BAUTISTA PA Dep100  
Para: WILLIAM CORREA MONROY  
Rad: 0635

Asunto: Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno- 2ºSemestre 2025

Cordial saludo.

Me permito remitir el formato de conclusiones generales del Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno del Instituto, correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2025, cuyo resultado arroja un 93% de efectividad del sistema, mejorando con respecto a la última medición que arrojó en su momento 92%.

El presente informe se enfoca en la dimensión No 7 "Control Interno" cuyo desarrollo impacta las demás dimensiones del MIPG, abordando para el efecto los cinco (05) componentes en los que se estructura el MECI, como son: 1. Ambiente de Control, 2. Evaluación del Riesgo, 3. Actividades de Control, 4. Información y Comunicación y 5. Actividades de Monitoreo, y que se orienta a determinar si el sistema de control que se enmarca en cada requerimiento se encuentra en la Entidad "PRESENTE" y "FUNCIONANDO".

Se detalla a continuación el componente y nivel de cumplimiento junto con los aspectos susceptibles de acciones de mejora para fortalecer el sistema de control interno en la entidad

Componente	Nivel de cumplimiento	Debilidades del componente
1. Ambiente de Control	98%	-Planta de personal reducida para asignar roles de controles eficientes. -Debilidad en la labor de consolidación de la información y el rol de la 2da línea de defensa para retroalimentar y fortalecer el monitoreo de las actividades de control de mapa de riesgos y compromisos de PTEP
2. Evaluación del Riesgo	91%	-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. -Se deben fortalecer las diferentes políticas del Modelo MIPG, para avanzar en las actividades pertinentes al proceso planeación institucional
3. Actividades de Control	83%	-Aunque la entidad fortaleció su arquitectura informática, debe agilizar y fortalecer el proceso de transición a los nuevos sistemas de información orientados al fortalecimiento de las actividades de control. -Al tener una estructura organizacional muy pequeña, y apoyarse gran parte en personal contratista, la entidad tiene alta probabilidad de riesgo



		<p>de error o de incumplimiento en procesos de alto impacto y continuidad en los procesos.</p> <p>-Se debe fortalecer los acompañamientos por el equipo de planeación, retroalimentando a la alta dirección la eficacia de los controles establecidos en mapa de riesgos y acompañamiento a planes institucionales y política del modelo MIPG.</p> <p>-La entidad no logró la certificación por parte del Icontec al sistema de gestión de la calidad, quedando propuesto para el primer trimestre 2026</p>
4. Información y Comunicación	93%	<p>-Es necesario hacer la transición a un software de correspondencia y archivo, para que se pueda llevar un mejor control de la gestión documental del Instituto.</p> <p>-La entidad debe analizar con mayor periodicidad los niveles de satisfacción de los grupos de valor y usuarios de los servicios actuales prestados por el Instituto.</p>
5. Actividades de Monitoreo	100%	<p>-Seguir fortaleciendo la política de autocontrol y autogestión como pilares de control en los equipos de trabajo que conforman la 1° y 2° línea de defensa en la entidad, con el fin del cumplimiento de las metas y objetivos institucionales</p>

Como resultado de la valoración independiente del sistema de control interno se concluye que los cinco (05) componentes se encuentran "PRESENTE" y "FUNCIONANDO", operando de manera conjunta y observando en cada periodo analizado su mejora y avance en cumplimiento, adaptando acciones cuyo propósito es la orientación hacia el cumplimiento de los objetivos institucionales.

La evaluación permitió establecer que la entidad se mantiene en el diseño e implementación de las políticas de gestión riesgos, contenidas en el Modelo Integral de Planeación y Gestión-MIPG, bajo el esquema de líneas de defensa; lo que ha permitido garantizar el cumplimiento de su misionalidad.

El informe será publicado en la página web de la entidad, dando cumplimiento al Decreto 2106 de 2019 en su artículo 156, y a la Circular Externa No. 100-006 de 2019 del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Atentamente,

**CAROLINA BAUTISTA PARRA**

Asesor Oficina de Control Interno

Anexo (1 informe)

Proyectó: Marleivy Noriega – Apoyo Control Interno

Revisó: Carolina Bautista Parra – Asesora Control Interno



Avenida del Río, Patinadero Teódulo Gélvez Albarracín -CÚCUTA,



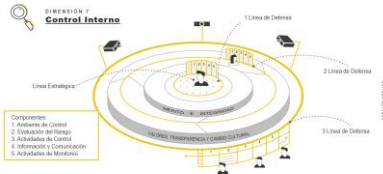
WWW.imrd-cucuta.gov.co



email@imrd-cucuta.gov.co



Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE- IMRD CÚCUTA
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE JULIO A DICIEMBRE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

93%

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	Sí, 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	Sí, 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	98%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Durante la vigencia 2025 se realizaron reuniones periódicas de Comités institucional de Coordinación de Control Interno y del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, en los cuales se trabajó de manera articulada para dinamizar todo el cumplimiento del MIPG y fortalecer el Sistema de Control Interno en la entidad.</li><li>El IMRD fortaleció durante la vigencia la implementación del Código de Integridad acorde con los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública. Desarrolló actividades internas de socialización, apropiación y capacitación dirigida a los funcionarios y contratistas del IMRD.</li><li>La oficina de Control Interno 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).</li><li>La entidad formuló sus planes estratégicos institucionales, ejecutando sus metas y realizando seguimiento a sus avances. Estos monitoreos los realiza en el marco de los Comités de Gestión y Desempeño y el Comité de Coordinación de Control Interno.</li><li>El IMRD cuenta con Plan Estratégico del Talento Humano. Se tiene un plan de capacitación que contempla temáticas relacionadas con el ambiente de control y que incluye varios componentes del MIPG.</li><li>En el mes de diciembre de 2025 se realizó la rendición de cuentas 2025, atendiendo los lineamientos metodológicos enmarcados en la Ley 1474 de 2011.</li></ol> <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Planta de personal reducida para asignar roles de controles eficientes.</li><li>Debilidad en la labor de consolidación de la información y el rol de la 2da línea de defensa para retroalimentar y fortalecer el monitoreo de las actividades de control de mapa de riesgos y compromisos de PTEP</li></ol>	77%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>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.</li><li>Se tiene un plan de capacitación que contempla temáticas relacionadas con el ambiente de control</li><li>El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno sirve como apoyo para dinamizar todo el cumplimiento del MIPG.</li></ol> <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Estructura de control apoyada en procedimientos poco documentados</li><li>Debilidad en la estructura de control por no realizar ajustes, actualizaciones y cambios en procesos, procedimientos y otras herramientas de gestión</li><li>Consolidación y revisión de los procesos con enfoque a riesgos</li></ol>	21%

Evaluación de riesgos	SI	91%	<div><div>Fortalezas: 1.La Política de Administración del Riesgos de la entidad define los lineamientos para todos los procesos. 2.Para la vigencia 2025 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. 3.El programa anual de auditorías se hizo teniendo presente la criticidad de riesgos. 4.La entidad inició el proceso de modernización institucional tendiente fortalecer la estructura organizacional, logrando al cierre de la vigencia los informes técnicos necesarios para sustentar la necesidad de ajuste a la planta de personal</div><div>Debilidades: 1.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. 2.Se deben fortalecer las diferentes políticas del Modelo MIPG, para avanzar en las actividades pertinentes al proceso planeación institucional</div></div>	76%	<div><div>Fortalezas: 1.La Política de Administración del Riesgos de la entidad define los lineamientos para todos los procesos. 2.En el primer semestre 2025 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. 3.El programa anual de auditorías se hizo teniendo presente la criticidad de riesgos.</div><div>Debilidades: 1.Debilidad en el acompañamiento y seguimiento desde la oficina de planeación como 2ª línea de defensa, consolidando, evaluado y retroalimentando información clave frente a la gestión del riesgo. 2.Al ser la planta de personal tan pequeña, las actividades de control se concentran en los cargos de subdirectores, no permitiendo segregar en diferentes personas (contratistas) las responsabilidades de monitoreo para reducir el riesgo de acciones impropias.</div></div>	15%
Actividades de control	SI	83%	<div><div>Fortalezas: 1.En la vigencia 2025 se revisaron,documentaron y actualizaron procedimientos administrativos y se actualizó mapa de procesos 2.El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo 3.Se fortaleció la infraestructura tecnológica en la entidad 4.Se realizó el levantamiento de cargas laborales y el análisis de la planta de personal entre otros informes que son base para el estudio técnico de rediseño institucional para fortalecer la planta del IMRD 5.Opera con efectividad la comunicación entre la alta dirección y los equipos de trabajo, al operar las convocatorias a sesiones de comités institucionales, en los cuales tiene participación la oficina de control interno.</div><div>Debilidades: 1.Aunque la entidad fortaleció su arquitectura informática, debe agilizar y fortalecer el proceso de transición a los nuevos sistemas de información orientados al fortalecimiento de las actividades de control. 2.Al tener una estructura organizacional muy pequeña, y apoyarse gran parte en personal contratista, la entidad tiene alta probabilidad de riesgo de error o de incumplimiento en procesos de alto impacto y continuidad en los procesos. 3.Se debe fortalecer los acompañamientos por el equipo de planeación, retroalimentando a la alta dirección la eficacia de los controles establecidos en mapa de riesgos y acompañamiento a planes institucionales y política del modelo MIPG. 4.La entidad no logró la certificación por parte del Icoctec al sistema de gestión de la calidad, quedando propuesto para el primer trimestre 2026</div></div>	67%	<div><div>Fortalezas: 1.En el primer semestre 2025 se realizó la revisión y ajuste de algunos procedimientos administrativos.</div><div>Debilidades: 1.Los sistemas de información aún no están plenamente orientados al fortalecimiento de las actividades de control. 2.Al tener una estructura organizacional muy pequeña, y apoyarse gran parte en personal contratista, la entidad tiene alta probabilidad de riesgo de error o de incumplimiento en procesos de alto impacto y continuidad en los procesos. 3.La entidad estuvo certificada hasta el 20 de diciembre de 2024 con el ICONTEC al Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001:2015, 4.Debilidad en actividades de control sobre actualizaciones en infraestructura tecnológica</div></div>	16%
Información y comunicación	SI	93%	<div><div>Fortalezas: 1.Se ejecutó durante la vigencia 2025 un plan de trabajo intensivo a la gestión documental en el IMRD, buscando fortalecer el soporte al sistema de información a la entidad que permita la consulta y trazabilidad de la información. 2.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. 3.Existe un equipo profesional contratista que apoya el proceso de Información y Comunicación, siempre orientado por la Alta Dirección de la entidad 4.Las comunicaciones con el exterior son fluidas y oportunas, según los avances de la gestión de la entidad y los tiempos establecidos para presentar informes. 5.La entidad cuenta con redes sociales actualizadas diariamente, que permiten el acceso a la información de manera confiable, oportuna y veraz</div><div>Debilidades: 1.Es necesario hacer la transición a un software de correspondencia y archivo, para que se pueda llevar un mejor control de la gestión documental del Instituto. 2.La entidad debe analizar con mayor periodicidad los niveles de satisfacción de los grupos de valor y usuarios de los servicios actuales prestados por el Instituto.</div></div>	71%	<div><div>Fortalezas: 1.Avance en el mejoramiento de la gestión documental, 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.</div><div>Debilidades: 1. Se debe optimizar los mecanismos y frecuencias mediante los cuales se registran los niveles de percepción y satisfacción de la comunidad. 2. Se debe revisar la actualización de grupos de valor,</div></div>	22%

Monitoreo	SI	100%	<div><div>Fortalezas: 1.Existen procedimientos claros de control interno, enriquecidos con lineamientos de la Función Pública. 2.El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, aprobó en la vigencia 2025 el Plan Anual de Auditorías y se realiza el respectivo seguimiento a su ejecución. 3.Se presentan informes de seguimientos y evaluaciones independientes, acorde con las disposiciones legales vigentes con sus respectivas observaciones, sugerencias y recomendaciones, que son tenidas en cuenta por los responsables de los procesos 4.Las actividades de monitoreo se ven enriquecidas actividades enfocadas al autocontrol. 5.Las evaluaciones independientes basada en riesgos permite evaluar el diseño y operación de los controles</div><div>Debilidades: 1.Seguir fortaleciendo la politica deautocontrol y autogestión como pilares de control en los equipos de trabajo que conforman la 1ª y 2ª línea de defensa en la entidad, con el fin del cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.</div></div>	86%	<div><div>Fortalezas: 1.El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, aprobó en la vigencia 2025 el Plan Anual de Auditorías y realizó el respectivo seguimiento a su ejecución. 2.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. 3.Las actividades de monitoreo se ven enriquecidas actividades enfocadas al autocontrol.</div><div>Debilidades: 1.Fortalecer la implementación del Esquema de Líneas de Defensa.</div></div>	14%
-----------	----	------	---	-----	---	-----