

**INFORME SEMESTRAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**  
**julio 01 – diciembre 31 DE 2023**



**DALIRIS ARIAS MARIN**  
**Asesora de Control Interno**



<b>CONTENIDO</b>	<b>PG</b>
1 OBJETIVO	3
1.1. ALCANCE	
1.2. FORTALEZAS Y DEBILIDADES	3 - 5
2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	5 - 9
3. RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES	10

## **1. OBJETIVO**

Verificar, analizar y determinar el estado del Sistema de Control Interno de Infimanizales, tomando como base las actividades de implementación y seguimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG1 Dimensión 7 - Control Interno, durante el segundo semestre de la vigencia 2023.

### **1.1. ALCANCE**

La Auditoria Semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, para el periodo comprendido entre el 01 de julio al 31 de diciembre de 2023, se realizó teniendo en cuenta las disposiciones normativas, en especial el Decreto 1499 de 2017, el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, referente a la realización y publicación de Informes Semestrales de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, la Circular Externa N° 100- 006 de 2019, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP y el artículo 61 del Decreto 403 de 2020 expedido por la Contraloría General de la Republica – CGR.

Así mismo, se aplicaron los lineamientos definidos en el formato del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, realizando una evaluación Integral el Sistema de Control Interno alineado a todas las Dimensiones del MIPG, estableciendo si el Sistema de Control Interno de Infimanizales se encuentra presente y funcionando, formulándose de esta manera las respectivas recomendaciones u oportunidades de mejora.

### **1.2. FORTALEZAS Y DEBILIDADES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO POR COMPONENTE**

#### **AMBIENTE DE CONTROL**

El Instituto, cuenta con un equipo de trabajo comprometido y herramientas que le permiten hacer control adecuado de sus actividades; así mismo, cuenta con las políticas de administración del riesgo; las cuales, facilitan el monitoreo periódico y permiten replantear los controles frente a los mismos.

## **EVALUACIÓN DE RIESGOS**

En Infimanizales, a la fecha se cuenta con cinco (5) Sistemas de Riesgos implementados tal y como a continuación se señala: SARL, SARM, SARO, SARLAFT y SARM. En general, los sistemas se encuentran en proceso de maduración y mejora continua.

## **ACTIVIDADES DE CONTROL**

En la entidad se realizan entre otros las siguientes actividades de control:

- Auditorías Internas y de gestión con seguimiento a los planes de mejoramiento internos y externos y auditorias al sistema de gestión de la calidad.
- Se dispone del aplicativo Almera, el cual se encuentra en continuo proceso de mejora continua, acorde a las necesidades y proyección del instituto,
- De la misma manera, se realizan periódicamente diferentes Comités entre ellos: Comité de Gerencia, Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, Comité de Procesos y procedimientos, Comité de Inversiones, Comité de Riesgos etc., en cada uno de ellos se evalúan los temas que competen convirtiéndose éstos, en un importante soporte para generar Planes de Acción cuando a ello hay lugar y para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.

Así mismo, se adelantan seguimiento a cada una de las empresas que hacen parte del Holding Empresaria.

- Seguimiento a las Inversiones realizadas por Infimanizales.

## **INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

El Instituto cuenta con diferentes medios de difusión y comunicación:

- Canales de Información y medios de comunicación del Instituto: Boletines Institucionales. Cartelera, Pagina WEB, Correo interno y externo, PBX, redes sociales, reuniones internas.
- Se está utilizando el Software que permite una adecuada Planeación, gestión y control a los procesos misionales de proyectos de Inversión y renta variable.
- Se realiza, la Rendición de Cuentas de cada vigencia, dirigida a todos los sectores de la población tal y como esta normado.
- Se ejecutó el plan de Comunicaciones vigencia 2023

## **MONITOREO**

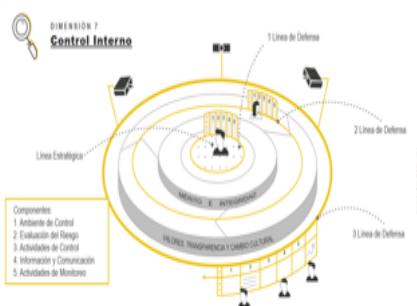
Se realizan Auditorías Internas, de acuerdo al Plan Anual para cada vigencia; el cual, debe ser aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Bajo este contexto, la ejecución de las auditorías internas, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporciona aseguramiento en cuanto a los resultados finales de las auditorías Internas, dado que estos son insumos importantes para la toma de decisiones de cara al cumplimiento de los objetivos institucionales.

## **2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**

De acuerdo a los lineamientos definidos en el Formato Informe Semestral del Sistema de Control Interno del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP y a los resultados obtenidos al analizar y verificar las acciones que se han venido ejecutando para los componentes que integran el Modelo Estándar de Control Interno – MECI, definidos en la Dimensión 7 Control Interno del Modelo de Planeación y Gestión – MIPG, se pudo determinar que el Sistema de control interno de Infimanizales, alcanza porcentaje de implementación del 83%.

Así entonces, y de acuerdo con las disposiciones, lineamientos y términos, legalmente establecidos fueron publicadas en la página web de la entidad.

<b>Nombre de la Entidad:</b>	<b>INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE MANIZALES INFIMANIZALES</b>
<b>Periodo Evaluado</b>	<b>julio 01 - diciembre 31 de 2023</b>



<b>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</b>	<b>83%</b>
--	------------

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>Se continua trabajando en la articulación de todos los componentes que establece el modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG . A la fecha de corte de este informe se evidencia un avance significativo frente al Plan de Acción para la implementación del modelo en el Instituto.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>La oficina de Control Interno, optimiza permanentemente los mecanismos de seguimiento y evaluación. Bajo este contexto, los resultados de las evaluaciones adelantadas son importantes en la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.</p>
<p>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):</p>	Si	<p>Se continúa trabajando en el tema de esquema de Líneas de Defensa en el Instituto, estructurándolo y articulándolo dentro de los componentes de MIPG.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control	Si	82%	El Instituto, cuenta con un equipo de trabajo comprometido y herramientas que le permiten hacer control adecuado de sus actividades; así mismo, cuenta con las políticas de administración de los riesgos; las cuales, facilitan el monitoreo periódico y permiten replantear los controles frente a los mismos.
Evaluación de riesgos	Si	85%	En Infimanizales, a la fecha se cuenta con cinco (5) Sistemas de Riesgos en implementación tal y como a continuación se señala: SARL, SARM, SARO, SARLAFT y SARM. En general, los sistemas se encuentran en proceso de maduración, dado que ya fueron implementados.

<p><b>Actividades de control</b></p>	<p><b>Si</b></p>	<p><b>83%</b></p>	<p>Se dispone del aplicativo Almera, el cual se encuentra en continuo proceso de mejora continua, acorde a las necesidades y proyección del instituto,</p> <p>De la misma manera, se realizan periódicamente diferentes Comités entre ellos: Comité de Gerencia, Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, Comité de Procesos y procedimientos, Comité de Inversiones, Comité de Riesgos etc. en cada uno de ellos se evalúan los temas que competen convirtiéndose éstos, en un importante soporte para generar Planes de Acción cuando a ello hay lugar y para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.</p> <p>Así mismo, se adelantan seguimientos a cada una de la empresas que hacen parte del Holding Empresarial</p> <p>Se realizan seguimientos permanentes a las Inversiones realizadas por Infimanizales.</p> <p>.</p>
--------------------------------------	------------------	-------------------	--



<b>Componente</b>	<b>¿El componente está presente y funcionando?</b>	<b>Nivel de Cumplimiento componente</b>	<b><u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas</b>
<b>Información y comunicación</b>	<b>Si</b>	<b>82%</b>	<p>El Instituto cuenta con diferentes medios de difusión y comunicación:</p> <p>Canales de Información y medios de comunicación del Instituto: Boletines Institucionales. Cartelera, Pagina WEB, Correo interno y externo, PBX, redes sociales, reuniones internas.</p> <p>Se está utilizando el Software que permite una adecuada Planeación, gestión y control a los procesos misionales de proyectos de Inversión y renta variable.</p> <p>Se realiza, la Rendición de Cuentas de cada vigencia, dirigida a todos los sectores de la población tal y como esta normado.</p> <p>Se ejecutó el plan de Comunicaciones vigencia 2023</p>
<b>Monitoreo</b>	<b>Si</b>	<b>84%</b>	<p>Se realizan Auditorías Internas, de acuerdo al Plan Anual para cada vigencia; el cual, debe ser aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Bajo este contexto, la ejecución de las auditorías internas, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporciona aseguramiento en cuanto a los resultados finales de las auditorías Internas, dado que estos son insumos importantes para la toma de decisiones de cara al cumplimiento de los objetivos institucionales.</p>

### 3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Con los resultados obtenidos del seguimiento al Sistema de Control Interno de Infimanizales, para el segundo semestre de la vigencia 2023, se ha podido determinar un porcentaje de implementación del 83%. Así entonces, se recomienda continuar en trabajo conjunto, optimizando y actualizando los aspectos y procedimientos donde sea necesario aplicar correctivos y planes de acción; propendiendo de esta manera por la sostenibilidad del Sistema en la entidad.

A continuación, se cita el nivel de cumplimiento y las debilidades y/o fortalezas por cada uno de los componentes:

<b>COMPONENTES</b>	<b>% PORCENTAJE E ALCANZADO</b>
AMBIENTE DE CONTROL	82%
EVALUACIÓN DE RIESGOS	85%
ACTIVIDADES DE CONTROL	83%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	82%
MONITOREO	84%
<b>TOTAL PROMEDIO</b>	<b>83%</b>

*ORIGINAL FIRMADO*  
DALIRIS ARIAS MARIN  
Asesora de Control Interno