

INFORME SEMESTRAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
Enero 01 – junio 30 de 2024



DALIRIS ARIAS MARIN
Asesora de Control Interno

TABLA DE CONTENIDO	PG
1 OBJETIVO	3
1.1. ALCANCE	
1.2. FORTALEZAS Y DEBILIDADES	3 - 5
2. RESULTADOS	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 primer semestre de la vigencia 2024.

1.1. ALCANCE

La Auditoria Semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2024, 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

Infimanizales, 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

En Infimanizales, a la fecha se cuenta con cinco (5) Sistemas de Riesgos implementados y en proceso de maduración tal y como a continuación se señala: SARL, SARM, SARO, SARLAFT y SARM. Lo anterior, indica que se tienen establecidas políticas para los citados Sistemas de Riesgos, las cuales, son un importante soporte para la consecución de los objetivos institucionales.

ACTIVIDADES DE CONTROL

Se dispone del aplicativo Almera, el cual se encuentra en permanente proceso de mejora continua, lo anterior acorde con las necesidades y proyección del instituto. En el citado aplicativo, se encuentra dispuesta la información atinente a cada de los procesos que conforma la entidad; esto es, indicadores, formatos y Planes de Acción con las actividades asociadas y la ejecución para cada una de ellas.

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., donde se evalúan los temas que competen convirtiéndose éstos, en un 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 seguimientos a cada una de las empresas que hacen parte del Holding Empresarial

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.

A la fecha se está ejecutando el plan de Comunicaciones vigencia 2024.

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 para el periodo comprendido entre 01 de enero y junio 30 de 2024 un porcentaje de implementación del 84%.

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

2.1. RESULTADOS POR COMPONENTE

Entidad

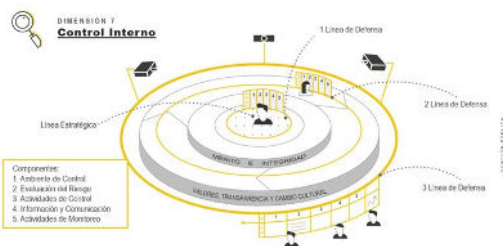
**INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO,
PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE
MANIZALES**

**Periodo
Evaluado:**

ENERO 01 - JUNIO 30 DE 2024

**Estado del sistema de Control Interno de
la entidad**

84%



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

Los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran operando en Infimanizales; sin embargo, este Sistema, siempre será objeto de mejora continua. Lo anterior, por las nuevas proyecciones y objetivos que pueda tener la entidad.

¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No)
(Justifique su respuesta):

Si

Las Auditorías Internas, seguimientos y evaluaciones, se adelantan acorde a la estructura, a los proyectos en ejecución y a los objetivos institucionales entre otros, de esta manera, acorde a los resultados arrojados se generan si a ello hay lugar Planes de Mejoramiento Internos, cuyo objetivo es la optimización de procesos y procedimientos, siendo estos mecanismos muy importantes en el logro de la efectividad en el Sistema de Control Interno.

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

El esquema de Líneas de Defensa en el Instituto continúa siendo fortalecido y optimizado dentro de los componentes de MIPG.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<u>Ambiente de control</u>	Si	82%	<p>Infimanizales, 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.</p>
<u>Evaluación de riesgos</u>	Si	85%	<p>En Infimanizales, a la fecha se cuenta con cinco (5) Sistemas de Riesgos implementados y en proceso de maduración tal y como a continuación se señala: SARL, SARM, SARO, SARLAFT y SARM. Lo anterior, indica que se tienen establecidas políticas para los citados Sistemas de Riesgos, las cuales, son un importante soporte para la consecución de los objetivos institucionales.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<u>Actividades de control</u>	Si	83%	<p>Se dispone del aplicativo Almera, el cual se encuentra en permanente proceso de mejora continua, lo anterior acorde con las necesidades y proyección del instituto. En el citado aplicativo, se encuentra dispuesta la información atinente a cada de los procesos que conforma la entidad; esto es, indicadores, formatos y Planes de Acción con las actividades asociadas y la ejecución para cada una de ellas.</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., donde se evalúan los temas que competen convirtiéndose éstos, en un 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 las empresas que hacen parte del Holding Empresarial</p>

<p><u>Información y comunicación</u></p>	<p>Si</p>	<p>86%</p>	<p>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. A la fecha se está ejecutando el plan de Comunicaciones vigencia 2024.</p>
<p><u>Monitoreo</u></p>	<p>Si</p>	<p>82%</p>	<p>Se realizan Auditorías Internas, de acuerdo con el 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 en la evaluación del Sistema de Control Interno de Infimanizales, para el primer semestre de la vigencia 2024, se determina como el Sistema alcanza un porcentaje de implementación del 84%. Así entonces, se recomienda continuar 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:

COMPONENTES	% PORCENTAJE E ALCANZADO
AMBIENTE DE CONTROL	82
EVALUACIÓN DE RIESGOS	85
ACTIVIDADES DE CONTROL	83
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	86
MONITOREO	82
TOTAL PROMEDIO	84%

ORIGINAL FIRMADO
DALIRIS ARIAS MARIN
Asesora de Control Interno