

INFORME SEMESTRAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

julio 01 – diciembre 30 de 2024



DALIRIS ARIAS MARIN

Asesora de Control Interno

Enero de 2025

TABLA DE CONTENIDO

| CONCEPTO | PÁGINA |
|--|---------------|
| 1. OBJETIVO | |
| 1.1. ALCANCE | |
| 1.2. FORTALEZAS Y DEBILIDADES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | 3 - 6 |
| 2. RESULTADOS | 2 - 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 2024.

1.1. ALCANCE

La Auditoria Semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, para el periodo comprendido entre julio 01 y diciembre 30 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 Directivo, 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 se encuentra normado.

MONITOREO

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.

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 julio y diciembre 30 de 2024 un porcentaje de implementación del 86%.

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

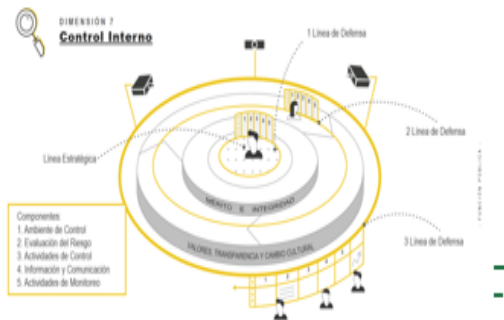
2.1. RESULTADOS POR COMPONENTE

Nombre de la

Periodo Evaluado:

INFIMANIZALES
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE
MANIZALES

ENERO 01 . JUNIO 30 DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

86%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

| 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 | 84% | 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. |
| <u>Evaluación de riesgos</u> | Si | 90% | 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><u>Actividades de control</u></p> | <p>Si</p> | <p>85%</p> | <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 Directivo, 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> |
|--------------------------------------|-----------|------------|--|

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | <u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas |
|-----------------------------------|---|----------------------------------|--|
| <u>Información y comunicación</u> | Si | 84% | <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 está normado.</p> |
| - | | | |
| <u>Monitoreo</u> | Si | 86% | <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 segundo semestre de la vigencia 2024, se determina como el Sistema alcanza un porcentaje de implementación del 86%. 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 | 84 |
| EVALUACIÓN DE RIESGOS | 90 |
| ACTIVIDADES DE CONTROL | 85 |
| INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN | 84 |
| MONITOREO | 86 |
| TOTAL PROMEDIO | 86% |

ORIGINAL FIRMADO

DALIRIS ARIAS MARIN

Asesora de Control Interno