

# **INFORME SEMESTRAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**julio 01 - diciembre 30 de 2025**



. Asesor 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 - 7
3. RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES	8

## **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 2025.

### **1.1. ALCANCE**

El Informe Semestral del estado del Sistema de Control Interno, para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2025, 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 recomendaciones que competen.

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

### **AMBIENTE DE CONTROL**

Infimanizales, cuenta con un equipo de trabajo comprometido y de igual manera mecanismos que le permiten hacer control adecuado de sus actividades; así mismo, con las políticas de administración de los riesgos; las cuales, facilitan el monitoreo periódico permitiendo 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 Sistema 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 está normado.

## - **MONITOREO**

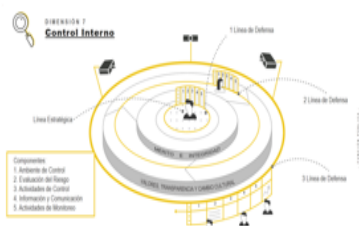
Se realizan Auditorías Internas, de acuerdo con el Plan Anual para cada vigencia; el cual, debe ser aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Bajo este contexto, la ejecución de las auditorías internas, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporciona aseguramiento 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 porcentaje de implementación del 87%.

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

Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE MANIZALES INFIMANIZALES
Periodo Evaluado:	enero 01 - junio 30 de 2025



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? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	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.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	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.
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	Se sigue trabajando en el esquema de Líneas de Defensa en el Instituto, aplicando mejora continua y articulándolo dentro de los componentes de MIPG.

Componente	¿El componente está presente y	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<b><u>Ambiente de control</u></b>	si	83%	Infimanizales, cuenta con un equipo de trabajo comprometido y de igual manera mecanismos que le permiten hacer control adecuado de sus actividades; así mismo, con las políticas de administración de los riesgos; las cuales, facilitan el monitoreo periódico permitiendo replantear los controles frente a los mismos.
<b><u>Evaluación de riesgos</u></b>	si	91%	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.
<b><u>Actividades de control</u></b>	si	83%	<p>Se dispone del Sistema 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	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
<b><u>Información y comunicación</u></b>	Si	84%	<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.</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>
<b><u>Monitoreo</u></b>	Si	93%	<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 del seguimiento al Sistema de Control Interno de Infimanizales, para el primer semestre de la vigencia 2025, se ha podido determinar un porcentaje de implementación del **87%**. 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:

COMPONENTES	% PORCENTAJE ALCANZADO
AMBIENTE DE CONTROL	83
EVALUACIÓN DE RIESGOS	91
ACTIVIDADES DE CONTROL	83
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	84
MONITOREO	93
<b>TOTAL, PROMEDIO</b>	<b>87%</b>

ORIGINAL FIRMADO

**DALIRIS ARIAS MARIN**

Asesora de Control Interno