

Nombre de la Entidad: INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE Y LA RECREACION DEL CAUCA "INDEPORTES CAUCA"	Periodo Evaluado: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025
	Estado del Sistema de Control Interno de la entidad
87%	
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> <p>Si</p> <p>El sistema de control interno de INDEPORTES CAUCA se considera efectivo para los objetivos evaluados, cumple con ciertos criterios claves que aseguran que el Instituto pueda alcanzar sus metas de manera eficiente, minimiza los riesgos y mantiene el cumplimiento de la normatividad vigente establecida. Se concluye que el Sistema de Control interno es efectivo para los objetivos internos para los objetivos evaluados, en la medida en que los componentes del sistema (ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, y monitoreo) operan de forma integrada, consistente y continua. La evidencia obtenida demuestra que los controles están diseñados adecuadamente, se aplican con oportunidad y eficacia, y contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales, al manejo adecuado del riesgo y a la mejora continua de los procesos.</p> <p>SI. INDEPORTES CAUCA cuenta con una institucionalidad sólida en su Sistema de Control interno, basada en las líneas de defensa, las cuales están claramente definidas y operan las responsabilidades en cada línea (primera, segunda y tercera linea de defensa). Existe una estructura organizada que permite identificar y gestionar riesgos de manera oportuna. La información y los controles fluyen adecuadamente para apoyar la toma de decisiones y existen mecanismos efectivos de supervisión, seguimiento y evaluación</p>	<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p> <p>Si</p> <p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad sólida en su Sistema de Control interno, basada en las líneas de defensa, las cuales están claramente definidas y operan las responsabilidades en cada línea (primera, segunda y tercera linea de defensa). Existe una estructura organizada que permite identificar y gestionar riesgos de manera oportuna. La información y los controles fluyen adecuadamente para apoyar la toma de decisiones y existen mecanismos efectivos de supervisión, seguimiento y evaluación</p>
Componente 	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
¿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
Avance final del componente 	Estado del componente presentado en el informe anterior
<p>El componente ambiente de control se encuentra presente, dentro de INDEPORTES CAUCA, con un enfoque claro en promover una cultura organizacionalética y transparente. La entidad promueve principios éticos, integridad y valores institucionales que orientan el comportamiento de todos los colaboradores. Se evidencia un compromiso claro con el Sistema de Control Interno, reflejado en el cumplimiento de las políticas internas y la normatividad vigente. Asimismo, se cuenta con una estructura organizacional definida, con roles, responsabilidades y líneas de autoridad claramente establecidas. El proceso de selección de personal incluye la verificación de competencias y habilidades, lo cual fortalece la idoneidad del equipo de trabajo. Los procedimientos internos y el mapa de riesgos son actualizados conforme se presentan cambios en los procesos, lo que permite una gestión dinámica y oportuna. El Instituto fomenta un ambiente laboral basado en la comunicación abierta, la colaboración y el sentido de responsabilidad. Adicionalmente, se implementan controles preventivos y correctivos que permiten asegurar el cumplimiento de las políticas institucionales y mitigar posibles desviaciones</p> <p>Sin embargo, es necesario que la alta dirección exija más compromiso con el sistema de control interno a los funcionarios y contratistas.</p>	<p>En comparación con el segundo semestre de la vigencia 2024, durante el primer semestre de la vigencia 2025 se evidenció un incremento porcentual de 2 puntos en el nivel de cumplimiento del avance final de dicho componente</p> <p>88%</p> <p>2%</p>



			Evaluación de riesgos	
		Si	85%	

El componente de evaluación de Riesgos se encuentra presente. La entidad cuenta con mecanismos establecidos para identificar de manera sistemática los riesgos internos y externos que puedan afectar el desarrollo de sus procesos, el cumplimiento normativo y la consecución de sus objetivos. Se aplican metodologías que permiten analizar la probabilidad e impacto de los riesgos, facilitando una priorización objetiva y basada en datos. Cada riesgo identificado tiene asignado un responsable, lo que asegura su adecuado seguimiento y tratamiento. El manejo de riesgos es objeto de seguimiento continuo, y se actualiza cuando se presentan cambios significativos en el entorno, los procesos o la normativa aplicable. Adicionalmente, se emplean herramientas que apoyan el análisis y monitoreo de los riesgos, fortaleciendo así la capacidad institucional para anticipar y gestionar situaciones que puedan comprometer su desempeño.

Es necesario fortalecer las sociabilizaciones para que los colaboradores conozcan los riesgos asociados a sus procesos y participen activamente en su gestión

El componente se encuentra presente. Indeportes Cauca, cuenta con controles establecidos, documentados y alineados con los riesgos previamente identificados, lo que permite una gestión efectiva y focalizada. Existen procedimientos escritos que definen de manera clara la forma en que deben ejecutarse las tareas, lo que contribuye a la estandarización, coherencia y calidad en los procesos institucionales. Las responsabilidades están adecuadamente distribuidas, garantizando la segregación de funciones y reduciendo así el riesgo de conflictos de interés o posibles fraudes. Los controles se aplican de manera regular y su efectividad es verificada mediante actividades de revisión y seguimiento. Además, se conservan registros de la ejecución de dichos controles, lo que facilita la trazabilidad para efectos de auditoría, elaboración de informes y seguimiento a los planes de mejora.

Es necesario reforzar el seguimiento a los planes de mejora con la colaboración activa de los responsables. Esto permitirá analizar los avances de las acciones establecidas y garantizar el cierre adecuado de cada uno de los hallazgos.

Componente el cual se encuentra presente. Indeportes Cauca, cuenta con un adecuado componente de información y comunicación que facilita el flujo oportuno y efectivo de datos tanto a nivel interno como externo. Se dispone de canales formales que garantizan la transmisión clara y verificable de la información, como la intranet institucional, correos corporativos, circulares, reuniones periódicas y sistemas de información integrados. La información generada es confiable, pertinente y actualizada, lo cual permite una toma de decisiones informada y fortalece el seguimiento a los procesos institucionales. El personal conoce sus funciones, responsabilidades y las políticas internas, lo que se traduce en una mayor alineación organizacional. Asimismo, se promueven mecanismos de retroalimentación y participación, fortaleciendo la comunicación transversal y vertical. Finalmente, la entidad garantiza la transparencia en su gestión mediante la divulgación oportuna de información relevante a los grupos de interés.

Sin embargo, INDEPORTES CAUCA, debe garantizar que la comunicación radicada en los diferentes canales de recepción de las PQRSF, se les dé el trámite dentro de los plazos establecidos por la normatividad vigente.

En comparación con el segundo semestre de la vigencia 2024, para el primer semestre se observa que este componente mantuvo el mismo porcentaje en el nivel de cumplimiento del avance final de dicho componente.

El componente de monitoreo está presente en Indeportes Cauca, durchu componente de monitoreo funciona de manera estructurada y continua, lo cual permite verificar periódicamente la efectividad de los controles internos y el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se realizan actividades de seguimiento y evaluación planificadas a través de las auditorías internas, lo que facilita la identificación oportuna de debilidades, desviaciones y oportunidades de mejora. A partir de estas evaluaciones, se elaboran planes de mejoramiento con los responsables y plazos definidos, los cuales son objeto de seguimiento por la oficina de control interno hasta su cierre. Las distintas áreas participan en la supervisión de sus procedimientos, para la mejora continua. Asimismo, la auditoría interna cumple un rol clave al realizar revisiones independientes que fortalecen la confiabilidad del sistema. En conjunto, estas acciones contribuyen a fortalecer la toma de decisiones y la capacidad institucional de responder de forma proactiva ante riesgos o contingencias.

Sin embargo, es necesario fortalecer las capacidades y sensibilizar a los funcionarios y contratistas sobre la importancia de la cultura del autocontrol. Asimismo, es fundamental reforzar el seguimiento a los planes de mejora, tanto internos como externos, y sensibilizar a los líderes de los procesos sobre la importancia de su compromiso para gestionar y monitorear los avances de las acciones establecidas en los planes de mejora.

En comparación con el segundo semestre de la vigencia 2024, durante el primer semestre de la vigencia 2025 se evidenció un incremento porcentual de 3 puntos en el nivel de cumplimiento del avance final de dicho componente.

En comparación con el segundo semestre de la vigencia 2024, durante el primer semestre de la vigencia 2025 se evidenció un incremento porcentual de 3 puntos en el nivel de cumplimiento del avance final de dicho componente.

