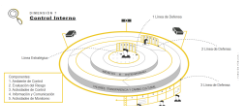


Nombre de la Entidad:		INSTITUTO DEPORTIVO DE DEPORTES DE ANTOQUIA INDEPORTES ANTOQUIA				
Periodo Evaluado:		01/07/2025 a 31/12/2025				
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		95%		
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si en proceso / No) (Justifique su respuesta):		Si	La evaluación independiente del Sistema de Control Interno de Indeporates Antioquia evidencia una integración efectiva entre el Modelo Estándar de Control Interno (MECI), el esquema de líneas de defensa, las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y el Sistema de Gestión de Calidad certificado bajo la norma ISO 9001:2015. Esta articulación, visible en las actividades, procesos y políticas institucionales, permite inferir razonablemente que el sistema de control opera de manera adecuada y coherente con los objetivos organizacionales. El Sistema de Gestión de la Calidad, como marco articulador, recoge los elementos esenciales que reflejan el compromiso institucional con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, garantizando autogestión, autoregulación y autocorreo conforme a las responsabilidades y funciones asignadas. Se constata que los componentes del MECI se encuentran implementados y operando de forma integrada en los distintos procesos, procedimientos y prácticas institucionales, manteniendo la presencia del control en el funcionamiento organizacional. Las desviaciones identificadas son menores y pueden ser corregidas oportunamente gracias a los mecanismos de seguimiento y monitoreo establecidos, evidenciando el compromiso con la mejora continua y la eficiencia en la gestión pública. No obstante, se identifica como oportunidad de mejora el fortalecimiento de la presentación y análisis de la información en los espacios formales de seguimiento, particularmente en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), el Comité de Gestión y Desempeño (CGD) y el Comité Directivo. Pese a esto, se verifica que dichos comités se reúnen periódicamente y cumplen con las funciones establecidas.			
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):		Si	El Modelo Estándar de Control Interno – MECI continúa siendo la base para la implementación, operación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno en la entidad, en concordancia con lo establecido por la Ley 87 de 1993 y los lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Se evidencia la presencia de controles institucionales debidamente diseñados, documentados y en funcionamiento, que cumplen con los criterios definidos en la Guía de Administración del Riesgo: apropiación, responsabilidad, frecuencia, documentación, diseño, implementación, operación, evaluación y reporte. Estos controles permiten gestionar de manera oportuna las desviaciones que se presentan en el desarrollo de las actividades misionales y de apoyo. La estructura de control interno se encuentra articulada en todas las fases de la gestión institucional –planeación, organización, dirección, seguimiento y monitoreo– lo cual brinda confianza sobre la efectividad de los mecanismos establecidos para el cumplimiento de los objetivos, programas, proyectos y compromisos del Gobierno. Las evidencias analizadas permiten concluir, más allá de una duda razonable, que el Sistema de Control Interno funciona adecuadamente y que la entidad demuestra un compromiso sólido con la gestión pública eficiente, transparente y orientada a la mejora continua.			
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):		Si	La entidad cuenta con una institucionalidad establecida y operante bajo el esquema de Líneas de Defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, lo que permite asegurar la toma de decisiones informada y oportuna frente al control. La Alta Dirección (línea estratégica) –a través del Comité de Gerencia, el Comité de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI)– promueve y supervisa el diseño, la implementación y el fortalecimiento de la gestión del riesgo, así como el cumplimiento de los objetivos estratégicos y misionales de la entidad. La Primera Línea de Defensa, conformada por subgerentes, jefes de oficina, gestores de proceso y servidores públicos en general, ejecuta las actividades operativas y aplica los controles establecidos. Esta línea suministra información esencial sobre el desempeño institucional y el cumplimiento de los objetivos, permitiendo a la dirección tomar decisiones correctivas o de mejora cuando corresponde. La Segunda Línea de Defensa, integrada por los Comités Institucionales y la Oficina Asesora de Planeación, brinda orientación metodológica, realiza seguimiento a los planes institucionales y apoya la gestión del riesgo y el control en coordinación con los líderes de proceso. Su función asegura la alineación de las actividades con las políticas, normas y objetivos estratégicos de la entidad. La Tercera Línea de Defensa, representada por la Oficina de Control Interno, evalúa de manera independiente el diseño, efectividad y utilidad de los controles, y reporta sus hallazgos a la Alta Dirección y al CICCI. Su labor garantiza la objetividad en la valoración del sistema de control y propone recomendaciones para su mejoramiento. En conjunto, estas líneas articulan un Sistema de Control Interno integrado, funcional y orientado a la toma de decisiones, fortaleciendo la gestión pública, la transparencia y la mejora continua en Indeporates Antioquia.			
Componente	¿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	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	92%	<p>El ambiente de control establece el tono de la organización, controlándose en la base para los demás componentes del Sistema de Control Interno, ya que define los valores y principios que rigen la actuación institucional e influyen directamente en la conducta de los servidores públicos sobre la forma adecuada de ejecutar las operaciones. En este sentido, se realiza la difusión del Código de Integridad, promoviendo mediante la campaña institucional "Todos ponemos a la Integridad Política", la cual busca fortalecer la cultura ética y el compromiso con los principios del servicio público.</p> <p>No obstante estos avances, persisten aspectos que requieren fortalecimiento. En particular, aún se encuentran pendiente la evaluación formal de las actividades relacionadas con el retiro del personal, aspecto fundamental para asegurar la trazabilidad, el control y la mejora continua del proceso.</p> <p>Asimismo, se han identificado fallas recurrentes por parte de algunos supervisores, específicamente relacionadas con la aplicación incompleta de las herramientas diseñadas para garantizar un control efectivo, según lo establecido en el procedimiento institucional y en el Manual de Supervisión. Desde la tercera línea de defensa, mediante las evaluaciones independientes, se ha señalado la necesidad de robustecer la supervisión contextual y aplicar de manera estricta los controles establecidos, con el fin de asegurar una adecuada ejecución de los controles.</p> <p>En cuanto al aseguramiento institucional, Indeporates Antioquia cuenta con los elementos esenciales que conforman un Mapa de Aseguramiento, toda vez que se evidencian roles claramente definidos en las líneas de defensa, controles documentados, seguimiento permanente a los riesgos, y actividades de verificación y auditoría efectuadas por las diferentes instancias.</p> <p>Si bien, aún no existe un documento (único, formal y consolidado) que integre estas actividades bajo el concepto de Mapa de Aseguramiento, conforme al enfoque del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.</p>	95%	<p>El ambiente de control establece el tono de una organización. Es la base de los otros componentes del control interno pues define los valores y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conducta de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.</p> <p>Se realiza la difusión del Código de Integridad a través de la campaña institucional "Todos ponemos a la Integridad Política".</p> <p>Aquí es importante resolver las siguientes situaciones: Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal, y los productos y servicios en los cuales participan los controlados de apoyo</p>	-3%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>El diseño de este componente le permite a la Entidad identificar, evaluar y gestionar de manera proactiva los eventos que puedan afectar el logro de sus objetivos, mediante un marco de administración del riesgo alineado con la estrategia institucional.</p> <p>INDEPORTES ha desarrollado un enfoque estructurado de gestión del riesgo, con mecanismos que articulan el plan estratégico con los objetivos institucionales. La Alta Dirección realiza evaluaciones periódicas para verificar la coherencia y pertinencia de dichos objetivos, y se cuenta con una Política de Administración del Riesgo que reconoce integral, que incluye líneas estratégicas y acciones que inciden en la prestación del servicio.</p> <p>En consecuencia, se recomienda avanzar en la consolidación y documentación formal del Mapa de Aseguramiento institucional, de manera que permita visualizar de forma integrada las actividades de control ejecutadas por cada línea de defensa y fortalecer la articulación entre estas, contribuyendo a una gestión más efectiva del riesgo y a una mejor toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.</p>	97%	<p>Proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.</p> <p>La Segunda línea de defensa, para esta vigencia, ha avanzado en la implementación de la Política de Riesgos, y se realizan análisis con cada una de las áreas.</p> <p>La primera y segunda línea de defensa realizan verificación de la materialización de los riesgos.</p> <p>Desde la tercera línea de defensa se tiene establecido desde su plan de trabajo las auditorías con enfoque a riesgos</p> <p>Se cuenta con el Formato (F-AC-20) y Política de Administración de Riesgos versión VI, y los riesgos materializados se llevan a Plan de Mejoramiento (F-AC-08)</p>	3%
Actividades de control	Si	88%	<p>Los controles de la entidad presentan un nivel significativo de presencia y funcionamiento, lo que fortalece la confianza en la gestión institucional y contribuye al cumplimiento de los objetivos estratégicos y operativos. Se evidencia una adecuada división de funciones, soporte en procedimientos, instrumentos y manuales debidamente documentados, que asignan responsabilidades específicas y garantizan la segregación de funciones en los diferentes procesos y dependencias.</p> <p>La evaluación independiente permite reconocer la capacidad institucional para diseñar e implementar controles eficaces, lo que se refleja en una gestión más segura y eficiente. En materia tecnológica, el diseño de los controles se encuentra alineado con la gestión del riesgo, a través de mapas de riesgo por proceso que exigen controles asociados. Asimismo, la Política de Administración del Riesgo define de manera clara las actividades de control y las acciones de monitoreo correspondientes.</p> <p>No obstante, se identificó una oportunidad que requiere fortalecimiento. En consecuencia:</p>	88%	<p>Acciones establecidas en los procesos, políticas, procedimientos u otros instrumentos que permiten que se lleven a cabo las instrucciones de la Administración para mitigar los riesgos relacionados con el logro de los objetivos. Las Actividades de Control son un Componente del Control Interno.</p> <p>Si bien están establecidos los comités institucionales de Gestión y Desempeño y Coordinador de Control Interno, aún falta madurez en la implementación de MIPG y su integración con el Sistema de Gestión de Calidad existente en la entidad.</p> <p>El SOC de la entidad se encuentra certificado mediante la norma ISO 9001:2015. Se observa trabajo continuo desde el Comité Institucional de Gestión y Desempeño para desarrollar MIPG.</p> <p>Desde la tercera línea de defensa se tiene pendiente el realizar auditoría de la Plataforma TIC.</p>	-1%
Información y comunicación	Si	96%	<p>Este componente, esencial para garantizar que la entidad divulgue oportunamente sus resultados, fortalecida su gestión administrativa y adapte la información a sus necesidades institucionales, cuenta con acciones y controles orientados a asegurar la transparencia, la eficiencia y el uso adecuado de los recursos públicos. La información se consolida como un activo estratégico, generador de valor público, respaldado por controles que aseguran la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos y de la información crítica para la entidad.</p> <p>Se recomienda que, desde la Oficina de Control Interno, se realice seguimiento al plan de mejoramiento derivado de la auditoría ejecutada por CONITEC bajo la norma ISO/IEC 27001, con el fin de asegurar el cierre oportuno de los hallazgos.</p>	89%	<p>Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.</p> <p>La tercera línea de defensa tiene pendiente auditoría a los sistemas de información.</p>	7%
Monitoreo	Si	100%	<p>Con base en la evaluación independiente del componente de monitoreo de Indeporates, se evidencia que la entidad ha establecido mecanismos formales y alineados para el seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno (SCI). Estos mecanismos incluyen los auditorios internos dirigidos por la Oficina de Control Interno (Barrera línea de defensa), las auditorías de calidad, las autoevaluaciones institucionales, así como la formación y seguimiento de los planes de mejoramiento y de los hallazgos identificados, en armonía con el Sistema de Gestión de la Calidad y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.</p> <p>Los procesos de monitoreo se ejecutan de manera periódica y cuentan con documentación que soporta su desarrollo, lo cual permite identificar desviaciones, riesgos emergentes y oportunidades de mejora. Los resultados provienen tanto de las auditorías realizadas como del seguimiento preventivo aplicado por los procesos administrativos.</p>	100%	<p>Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (subevaluación, auditorías).</p> <p>Se evidencia que el jefe de control interno de la entidad presenta al comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Plan Anual de Auditorías para su aprobación y se hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución.</p> <p>La Alta Dirección evalúa los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para contar acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno en el marco del CICCI.</p> <p>Se cuenta con el Manual M-PO-03, que contiene los lineamientos para el seguimiento y monitoreo continuo desde los diferentes instrumentos tales como: Plan de acción, Seguimiento a indicadores, riesgos.</p>	0%