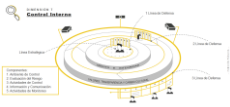


|                                                                                   |                                                                     |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----|
| Nombre de la Entidad:                                                             | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA-DEPORTES ANTIOQUIA |     |
| Periodo Evaluado:                                                                 | EJECUTIVO A 30/09/2020                                              |     |
|  | Estado del sistema de Control Interno de la entidad                 | 98% |

| 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 | <p>La evaluación independiente realizada al Sistema de Control Interno permite concluir que sus componentes operan de manera articulada e integrada, en concordancia con el Modelo Estándar de Control Interno (MECI), el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MPG), el esquema de Líneas de Defensa y el Sistema de Gestión de la Calidad certificado bajo la norma ISO 9001:2015. Esta integración se evidencia en los procesos, procedimientos, políticas, mecanismos de seguimiento y espacios de gobernanza implementados por la Entidad, los cuales contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales y al fortalecimiento de la cultura de autocontrol, autogestión y autogobernación.</p> <p>De igual forma, se observa que los componentes del Sistema de Control Interno funcionan de manera complementaria, permitiendo identificar oportunamente desviaciones y adoptar acciones de mejora a través de los mecanismos de monitoreo, seguimiento y evaluación establecidos, lo que favorece el mejoramiento continuo de la gestión institucional.</p> <p>No obstante, como oportunidad de mejora, se recomienda fortalecer la presentación, análisis y actualización de la información estratégica en escenarios como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), el Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) y el Comité Directivo, con el fin de consolidar aún más la toma de decisiones basada en evidencia, sin que ello afecte la operación integrada del Sistema de Control Interno.</p> |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):                                                                                        | Si | <p>La evaluación independiente permite concluir que el Sistema de Control Interno es efectivo para el cumplimiento de los objetivos institucionales evaluados. La Entidad mantiene implementado el Modelo Estándar de Control Interno (MECI), articulado con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MPG) y el Sistema de Gestión de la Calidad, lo que favorece una gestión orientada al cumplimiento de los objetivos, la administración de los riesgos y el mejoramiento continuo.</p> <p>Durante la evaluación se evidenció que la Entidad cuenta con controles diseñados, documentados e implementados, los cuales operan conforme a los lineamientos establecidos para la gestión del riesgo y permiten prevenir, detectar y corregir oportunamente las desviaciones que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Al mismo, se verificó la aplicación de mecanismos de seguimiento, monitoreo y evaluación por parte de las líneas de defensa, fortaleciendo la toma de decisiones y la mejora continua.</p> <p>En consecuencia, las evidencias obtenidas permiten concluir, con un nivel de aseguramiento razonable, que el Sistema de Control Interno funciona de manera efectiva para los objetivos evaluados, sin perjuicio de las oportunidades de mejora identificadas durante la presente evaluación, las cuales contribuyen a fortalecer la madurez del sistema y su capacidad para responder a los cambios del entorno institucional.</p>                                                                               |
| 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 (Sí/no) (Justifique su respuesta): | Si | <p>La Entidad cuenta con una institucionalidad formalmente establecida bajo el esquema de Líneas de Defensa definido por el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MPG), la cual se encuentra implementada y en funcionamiento, permitiendo la adecuada gestión del control interno y la toma de decisiones basadas en información proveniente de los diferentes niveles de responsabilidad.</p> <p>La línea estratégica, a través de los comités institucionales, orienta y supervisa el Sistema de Control Interno; la primera línea de defensa gestiona los riesgos y ejecuta los controles en el desarrollo de los procesos; la segunda línea brinda acompañamiento, monitoreo y seguimiento a la gestión institucional; y la tercera línea, representada por la Oficina de Control Interno, proporciona aseguramiento independiente mediante auditorías, seguimientos y evaluaciones, presentando sus resultados y recomendaciones a la Alta Dirección y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI).</p> <p>La interacción entre estas instancias evidencia un esquema de gobernanza que facilita el seguimiento a la gestión, la administración de los riesgos, el fortalecimiento de los controles y la adopción de decisiones oportunas para el cumplimiento de los objetivos institucionales y el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno.</p>                                                                                                                                                              |

| 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                                          | 98%                              | <p>La evaluación se realizó con base en los principios de independencia, imparcialidad y objetividad, permitiendo la adecuada gestión del control interno y la toma de decisiones basadas en información proveniente de los diferentes niveles de responsabilidad.</p> <p>La evaluación independiente evidencia que la Entidad dispone de políticas, procedimientos y mecanismos de seguimiento que aseguran el funcionamiento del Sistema de Control Interno, así como de una adecuada articulación entre las líneas de defensa para el desarrollo de actividades de gestión, monitoreo y evaluación.</p> <p>No obstante, se identificó oportunidades de fortalecimiento orientadas a incrementar el nivel de madurez del sistema. En primer lugar, se encuentra pendiente la evaluación formal de las actividades relacionadas con roles del personal, aspecto que contribuiría a fortalecer la trazabilidad, la retroalimentación y el mejoramiento continuo de este proceso.</p> <p>Así mismo, las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno han evidenciado oportunidades de mejora en el ejercicio de la supervisión contractual, relacionadas con la aplicación incompleta de algunas herramientas y controles definidos en el procedimiento institucional y en el Manual de Supervisión. En consecuencia, se recomienda continuar fortaleciendo las competencias de los supervisores y la aplicación integral de los controles establecidos, con el propósito de asegurar una adecuada ejecución de los controles.</p> <p>Finalmente, si bien la Entidad cuenta con los elementos que conforman un Mapa de Aseguramiento, tales como la definición de las líneas de defensa, controles documentados, seguimiento a riesgos, actividades de monitoreo y evaluaciones independientes, se identifica la necesidad de consolidarlos en un instrumento institucional que permita visualizar de manera integrada la cobertura de aseguramiento, fortalecer la coordinación entre las diferentes instancias y facilitar la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.</p> | 96%                                                                | <p>La evaluación se realizó con base en los principios de independencia, imparcialidad y objetividad, permitiendo la adecuada gestión del control interno y la toma de decisiones basadas en información proveniente de los diferentes niveles de responsabilidad.</p> <p>No obstante estos avances, persisten aspectos que requieren fortalecimiento. En particular, aún se encuentra pendiente la evaluación formal de las actividades relacionadas con el rol del personal, aspecto fundamental para asegurar la trazabilidad, el control y la mejora continua del proceso.</p> <p>Asimismo, se han identificado fallos recurrentes por parte de algunos supervisores, específicamente relacionados con la aplicación incompleta de las herramientas definidas 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 relevado la necesidad de reforzar la supervisión contractual 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, Informe Antigua cuenta con los elementos esenciales que conforman un Mapa de Aseguramiento, todo vez que se evidencian debilidades definidas 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 embargo, 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 – MPG.</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</p> | 2%                          |
| Evaluación de riesgos      | Si                                          | 100%                             | <p>La Entidad evidencia un adecuado desarrollo del componente de Evaluación de Riesgos, mediante la implementación de una Política de Administración de Riesgos y metodologías que permiten identificar, analizar, valorar, tratar y monitorear los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales. La gestión del riesgo se encuentra articulada con la planeación estratégica y se ejecuta de manera periódica por parte de la primera y segunda línea de defensa, mediante la Oficina de Control Interno, en su rol de tercera línea de defensa, analiza de manera independiente la efectividad de los controles implementados y formula recomendaciones orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.</p> <p>No obstante, la Oficina de Control Interno observa que ha transcurrido aproximadamente un año desde la publicación, el 15 de septiembre de 2020, de la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas – Versión 7, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública. En consecuencia, recomienda continuar oportunamente la actualización de la Política de Administración de Riesgos, con el fin de asegurar la alineación de los instrumentos institucionales con los lineamientos vigentes y fortalecer la gestión integral del riesgo en la Entidad.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 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 el marco de administración del riesgo alineado con la estrategia institucional. INCEPOTERIS 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 relevancia y pertinencia de dichos objetivos, y se cuenta con una Política de Administración del Riesgo con alcance integral, que incluye áreas temáticas y acciones que inciden en la protección 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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0%                          |
| Actividades de control     | Si                                          | 92%                              | <p>La evaluación independiente permite verificar que la Entidad dispone de controles alineados con la gestión de los riesgos institucionales, soportados en la Política de Administración del Riesgo y en los riesgos de riesgo por proceso, los cuales incorporan actividades de control y seguimiento para prevenir o mitigar la materialización de los riesgos identificados.</p> <p>Como oportunidad de mejora, la Oficina de Control Interno recomienda efectuar seguimiento a la ejecución del plan de mejoramiento derivado de la auditoría del</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 92%                                                                | <p>Se observa la conformación de la gestión institucional y contribuye al cumplimiento de los objetivos estratégicos y operativos. Se evidencia una adecuada división de funciones, reportadas en procedimientos, instrucciones y manuales debidamente documentados, que aseguran 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 efectivos, 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 los actividades de control y las acciones de monitoreo correspondientes.</p> <p>No obstante, se identificó aspectos que requieren fortalecimiento. Es necesario que, desde la</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0%                          |
| Información y comunicación | Si                                          | 100%                             | <p>El componente de Información y Comunicación evidencia que la Entidad dispone de mecanismos para la generación, administración, conservación y divulgación oportuna de la información necesaria para la gestión institucional, la toma de decisiones y la explotación de cuentas. Asimismo, cuenta con controles orientados a garantizar la disponibilidad, integridad y confiabilidad de la información, fortaleciendo la comunicación interna y externa y contribuyendo a la transparencia y al adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 89%                                                                | <p>Este componente, esencial para garantizar que la entidad divulgue oportunamente sus resultados, fortalece su gestión administrativa y adapta 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 considera 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 CONTEC bajo la norma ISO/IEC 27001, con el fin de asegurar el cierre oportuno de las fallas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 11%                         |
| Monitoreo                  | Si                                          | 100%                             | <p>La evaluación independiente del componente de Actividades de Monitoreo permite evidenciar que la Entidad dispone de mecanismos para la gestión del riesgo y la evaluación permanente del Sistema de Control Interno, los cuales comprenden las auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno, las auditorías de calidad, las autoevaluaciones, así como el seguimiento a los planes de mejoramiento institucional, en articulación con el Sistema de Gestión de la Calidad y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MPG).</p> <p>Las actividades de monitoreo se desarrollan de manera periódica y se encuentran soportadas en procedimientos e instrumentos institucionales que facilitan la identificación de desviaciones, la evaluación de la efectividad de los controles y la definición de acciones</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 100%                                                               | <p>Con base en la evaluación independiente del componente de Actividades de Monitoreo, se evidencia que la Entidad realiza evaluaciones formales y sistemáticas para el seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno (SCI). Entre los mecanismos incluyen las auditorías internas dirigidas por la Oficina de Control Interno (tercera 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 – MPG.</p> <p>Los procesos de monitoreo se ejecutan de manera periódica y cuentan con documentación que asegura su desarrollo, lo cual permite identificar desviaciones, riesgos emergentes y oportunidades de mejora. Los resultados provienen tanto de las auditorías realizadas como del</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0%                          |