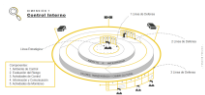


Nombre de la Entidad:	Instituto Financiero para el desarrollo del Huila- INFHUILA
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	95%
-----------------------------------------------------	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Está todo los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si es preciso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los resultados de los seguimientos y evaluaciones realizados al sistema de control interno del Infhuila evidencian un nivel de madurez adecuado en los cinco componentes evaluados. No obstante, para alcanzar un nivel de excelencia en el control interno, se sugiere profundizar en el cumplimiento de las responsabilidades asignadas a cada una de las líneas de defensa. Es necesario fortalecer los mecanismos de control y monitoreo, así como promover una cultura de control interno que permee toda la organización.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La alta gerencia demuestra un sólido compromiso con el fortalecimiento del sistema de control interno, brindando el apoyo necesario para su implementación y mejora continua. A través de un enfoque basado en riesgos, la Oficina de Control Interno realiza un monitoreo constante de los procesos, identificando y mitigando posibles amenazas. De esta manera, se asegura el cumplimiento de los requisitos establecidos y se optimizan los recursos de la entidad.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una multifuncionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Para garantizar la eficacia de los controles internos, es fundamental fortalecer la colaboración entre las tres líneas de defensa. A través de una comunicación clara y abierta, cada línea debe asumir su rol y trabajar de manera coordinada para identificar y mitigar riesgos. Es necesario realizar un seguimiento continuo de las actividades de control y tomar decisiones oportunas para asegurar la adecuada operación de los procesos.

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	90%	Los resultados obtenidos evidencian la existencia de controles sólidos para el seguimiento de las actividades. Sin embargo, es necesario continuar fortaleciendo las líneas de defensa para garantizar una gestión de riesgos más proactiva. Asimismo, se recomienda intensificar las acciones relacionadas con el Código de Integridad, a fin de promover una cultura organizacional basada en valores éticos y transparencia.			95%
Evaluación de riesgos	Si	100%	Con el objetivo de prevenir y mitigar los riesgos, el Instituto ha establecido un proceso de gestión de riesgos que incluye la identificación, evaluación y tratamiento de los riesgos. Los comités especializados juegan un papel fundamental en la toma de decisiones y en la definición de las acciones correctivas necesarias. Asimismo, se realizan capacitaciones regulares para fomentar una cultura de prevención y mejorar continuamente el sistema de gestión de riesgos.			100%
Actividades de control	Si	100%	Los resultados de las evaluaciones indican que la implementación de las líneas de defensa aún no es completa. Si bien se han realizado esfuerzos por parte de las Oficinas de Control Interno y Planeación, es necesario que los líderes de procesos asuman un rol más activo en el seguimiento y control de sus actividades. Se recomienda establecer mecanismos de registro y trazabilidad que permitan evaluar el desempeño de los procesos y tomar acciones correctivas oportunas.			100%
Información y comunicación	Si	80%	Los resultados obtenidos evidencian la necesidad de fortalecer el componente de comunicaciones, el cual presenta el menor porcentaje de cumplimiento. Es fundamental incrementar el compromiso del área de comunicaciones para garantizar la ejecución efectiva de las actividades programadas. Por otro lado, se han logrado avances significativos en la gestión documental con la contratación de personal especializado y la implementación de instrumentos archivísticos. El sistema de calidad, a través de procedimientos y formatos estandarizados, contribuye a mantener la información organizada. Finalmente, la oficina de mercado ha implementado la encuesta de percepción al ciudadano como herramienta para mejorar la calidad del servicio.			80%
Monitoreo	Si	100%	La entidad cuenta con un sólido marco de control interno basado en tres líneas de defensa: los comités institucionales (primera línea), las herramientas de monitoreo (segunda línea) y las evaluaciones y seguimientos realizados por la auditoría interna (tercera línea). Esta estructura, junto con el seguimiento de los planes de acción por parte de la oficina de planeación y el monitoreo continuo de los riesgos, garantiza una gestión eficaz y proactiva.			100%