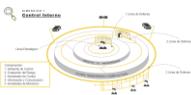


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA- INFIHUILA					
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2024					
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		95%		
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
¿Están todos los componentes implementados de manera integral? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad ha implementado un enfoque coherente en el que cada uno de los componentes. La información generada por las evaluaciones de riesgos alimenta las actividades de control, y éstas, a su vez, son monitoreadas de manera continua para garantizar su efectividad. Además, se facilita la comunicación fluida entre los distintos niveles de la entidad, asegurando que las decisiones y acciones se basen en información precisa y oportuna. Este enfoque integrado permite una gestión eficiente y una constante mejora de los procesos, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos institucionales y al fortalecimiento de la transparencia y la rendición de cuentas.				
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad ha implementado controles adecuados y coherentes en todos sus procesos , lo que garantiza que los procesos se desarrollen de acuerdo con los principios de eficiencia, transparencia y cumplimiento normativo. Los componentes del sistema de control interno, como la evaluación de riesgos, las actividades de control, la información y comunicación, y el monitoreo, están diseñados de manera integral y funcionan en conjunto para asegurar que los objetivos institucionales se alcancen de forma efectiva. Además, se realizan evaluaciones periódicas y ajustes cuando es necesario, lo que permite la adaptación continua a las necesidades de la entidad y el fortalecimiento de la gestión pública.				
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad que cumple con las normas establecidas (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	SI, INFIHUILA cuenta con una institucionalidad dentro de su Sistema de Control Interno que permite la toma de decisiones frente al control, a través de las líneas de defensa establecidas. Sin embargo, se requiere una mayor definición y comunicación sobre el alcance y funcionamiento de estas líneas de defensa.				
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	96%	<p>INFIHUILA ha establecido controles específicos que regulan los flujos de información, revisiones, y establecimiento de procedimientos y normas para las actividades, así como las formas requeridas para la ejecución de las actividades. Esto asegura que los resultados obtenidos cumplen con los estándares establecidos y se alineen con las directrices emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAPP).</p> <p>En relación con el manejo de la documentación, INFIHUILA cuenta con un procedimiento para la elaboración, modificación y eliminación de documentos dentro del Sistema Integrado de Planeación y Gestión. Este procedimiento establece una serie de pasos y responsabilidades clave que deben considerarse al realizar cambios en procesos, procedimientos y demás documentos.</p>	96%	<p>Los resultados obtenidos evidencian la existencia de controles sólidos para el seguimiento y control de las actividades, así como la implementación de las líneas de defensa para garantizar una gestión de riesgos más proactiva. Asimismo, se recomienda intensificar las acciones relacionadas con el Código de Integridad y la promoción de una cultura organizacional basada en valores éticos y transparencia.</p>	0%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>El componente de evaluación de riesgos del control interno en INFIHUILA es fundamental para identificar, analizar y mitigar los riesgos que podrían afectar el logro de los objetivos institucionales. A través de este componente, la entidad realiza un procedimiento sistemático que permite detectar posibles amenazas y debilidades en los procesos operativos, financieros y administrativos, así como las estrategias y herramientas y metodologías para evaluar de manera proactiva los riesgos, asegurando que se adopten medidas preventivas y correctivas oportunas que permitan mitigar los riesgos gestionados de manera efectiva, minimizando su impacto en el cumplimiento de sus fines y en el fortalecimiento de la transparencia y eficiencia de la gestión pública.</p>	100%	<p>Con el objetivo de prevenir y mitigar los riesgos, el Instituto ha establecido un procedimiento sistemático para la identificación, evaluación y manejo 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 establecen mecanismos regulares para fomentar una cultura de prevención y mejorar continuamente el sistema de gestión de riesgos.</p>	0%
Actividades de control	Si	100%	<p>INFIHUILA se enfoca en establecer y mantener un conjunto de políticas, procedimientos y normativas que aseguren el cumplimiento efectivo de los objetivos institucionales. Estas actividades incluyen la elaboración y control de documentos que regulan los procesos operativos, financieros y administrativos, con el fin de prevenir, detectar y corregir posibles irregularidades. Asimismo, INFIHUILA promueve una cultura de control continuo, en la que se revisan periódicamente los procesos y se evalúan las acciones que se ejecutan de acuerdo con las normativas y principios establecidos. Además, se fomenta la participación activa de todos los niveles de la entidad en la formulación y ejecución de las estrategias, asegurando así la eficiencia, transparencia y efectividad en la gestión pública.</p>	100%	<p>Los resultados de las evaluaciones indican que la implementación de las líneas de defensa es completa. Si bien se han establecido estandares para 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. Esto implica establecer mecanismos de registro y trazabilidad que permitan evaluar el desempeño de los procesos y tomar acciones correctivas oportuna.</p>	0%
Información y comunicación	Si	80%	<p>El componente de Información y comunicación en INFIHUILA asegura que todos los niveles de la entidad cuenten con la información necesaria para el correcto funcionamiento, control y gestión de manera eficiente los recursos y procesos institucionales. Este componente garantiza que los flujos de información sean oportunos y accesibles de forma interna como externa, facilitando la coordinación y colaboración entre las diferentes unidades y estrategias. INFIHUILA implementa sistemas de comunicación que cumplen con las normas y directrices, políticas y procedimientos, promoviendo la transparencia y el cumplimiento de las normativas vigentes. Además, se fomenta la difusión de información relevante sobre el desempeño institucional y los resultados obtenidos sea a través de canales oficiales y vía digital, así como estrategias y operativas, fomentando una cultura organizacional basada en la comunicación efectiva y el acceso a la información de manera oportuna y precisa.</p>	80%	<p>Los resultados obtenidos evidencian la necesidad de fortalecer el componente de comunicaciones, el cual presenta el menor porcentaje de cumplimiento. Es fundamental mejorar la estrategia de área de comunicación 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 sistemas de control de calidad, a través de procedimientos y formatos estandarizados, contribuye a mantener la información organizada. Finalmente, la oficina de mercados ha implementado una estrategia de percepción al ciudadano como herramienta para mejorar la calidad del servicio.</p>	0%
Monitoreo	Si	100%	<p>El componente de monitoreo en INFIHUILA es esencial para asegurar que los controles internos y las políticas implementadas funcionen de manera efectiva y se mantengan alineados con los objetivos institucionales. Este componente involucra la supervisión continua de los procesos, identificando posibles desviaciones y采取ing las acciones correctivas necesarias para mitigar riesgos y optimizar la gestión. INFIHUILA lleva a cabo evaluaciones periódicas, tanto internas como externas, para evaluar el desempeño de los procesos y establecer estandares establecidos y la eficacia de las acciones tomadas. Además, se realizan ajustes en tiempo real, lo que permite a la entidad adaptarse de manera ágil a los cambios y desafíos que puedan surgir. El monitoreo constante es fundamental para garantizar la mejora continua de los procesos y fortalecer la transparencia y eficiencia en la gestión pública de INFIHUILA.</p>	100%	<p>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). La evaluación constante y el seguimiento de los riesgos, así como la participación activa de la oficina de planeación y el monitoreo continuo de los riesgos, garantiza una gestión eficaz y proactiva.</p>	0%