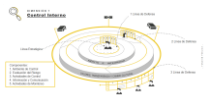


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA- INFIHUILA
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2024



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

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si es preciso / 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, estas, 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 (líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (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_Especificación 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%	<p>INFIHUILA ha establecido controles específicos que regulan los tiempos, revisiones, validaciones y aprobaciones necesarias, así como los formatos requeridos para la ejecución de actividades. Esto asegura que los resultados obtenidos cumplen con las expectativas de las partes interesadas y se alinean con las directrices emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).</p> <p>En relación con el manejo de la documentación, INFIHUILA cuenta con un procedimiento detallado para la elaboración, modificación y eliminación de documentos dentro del Sistema Integrado de Planeación y Gestión. Este procedimiento establece claramente los pasos a seguir y los aspectos clave que deben considerarse al realizar cambios en procesos, procedimientos y demás documentos.</p>	90%	<p>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.</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 proceso sistemático de evaluación que permite detectar posibles amenazas y debilidades en los procesos operativos, financieros y administrativos. INFIHUILA implementa herramientas y metodologías para evaluar de manera proactiva los riesgos, asegurando que se adopten medidas preventivas y correctivas oportunas. Esto garantiza que los riesgos sean 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 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.</p>	0%
Actividades de control	Si	100%	<p>INFIHUILA se enfoca en establecer y mantener un conjunto de políticas, procedimientos y normas que aseguran el cumplimiento efectivo de los objetivos institucionales. Estas actividades incluyen la implementación de controles internos que regulan los procesos operativos, financieros y administrativos, con el fin de prevenir, detectar y corregir posibles irregularidades o desviaciones. INFIHUILA promueve una cultura de control continuo, en la que se revisan periódicamente los procesos para garantizar que se ejecuten de acuerdo con las normativas y principios establecidos. Además, se fomenta la participación activa de todos los niveles de la entidad en el monitoreo y fortalecimiento de los controles, 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 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. Esto implica establecer mecanismos de registro y trazabilidad que permitan evaluar el desempeño de los procesos y tomar acciones correctivas oportunas.</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 tomar decisiones fundamentadas y gestionar de manera eficiente los recursos y procesos institucionales. Este componente garantiza que los flujos de información sean claros, oportunos y accesibles, tanto de forma interna como externa, facilitando la coordinación y colaboración entre los diferentes departamentos y con las partes interesadas. INFIHUILA implementa sistemas de comunicación que permiten la correcta transmisión de directrices, políticas y procedimientos, promoviendo la transparencia y el cumplimiento de las normativas vigentes. Además, se asegura que la información relevante sobre el desempeño institucional y los resultados obtenidos sea adecuada y esté disponible para la toma de decisiones estratégicas 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 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. Tratamiento, la oficina de mercado ha implementado la encuesta 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 líneas de riesgo y asegurando que se cumplan las normativas necesarias para mitigar riesgos y optimizar la gestión. INFIHUILA realiza estas evaluaciones periódicas, tanto internas como externas, para verificar el cumplimiento de los estándares establecidos y la eficacia de las acciones. Además, se fomentan retroalimentaciones constantes y se realizan ajustes en tiempo real, lo que permite a la entidad adaptarse de manera ágil a los cambios y desafíos que puedan surgir. Este enfoque integral de monitoreo contribuye a una mejora continua de los procesos y fortalece 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). 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.</p>	0%