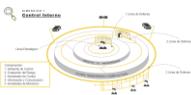


Nombre de la Entidad:		Instituto Financiero para el desarrollo del Huila- INFIHUILA					
Periodo Evaluado:		PRIMER SEMESTRE 2025					
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		97%			
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno							
¿Están todos los componentes del sistema de control integrado? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los cinco componentes del Sistema de Control Interno (Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Monitoreo) se encuentran activos y con altos niveles de implementación. Esta articulación entre ellos, lo cual se evidencia en el desarrollo del comité, seguimiento a riesgos, implementación de controles, comunicación institucional y monitoreo continuo. Esta integración ha permitido tomar decisiones informadas, adoptar medidas preventivas y correctivas, y fortalecer la cultura de control en la entidad.					
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema ha demostrado ser efectivo en el cumplimiento de sus objetivos, ya que permite identificar oportunamente riesgos, establecer controles adecuados, y realizar monitoreo constante de los procesos. Se cuenta con resultados concretos como el 100% de implementación en actividades de riesgo, control y monitoreo, y una alta calificación en el ambiente de control. Estas condiciones han contribuido a una gestión más eficiente, transparente y orientada a resultados, en concordancia con la normatividad vigente y las exigencias del nuevo ente de vigilancia (SFC).					
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una instrumentación (mejores prácticas) que le permite la toma de decisiones efectivas al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad ha adoptado el modelo de las tres líneas de defensa, con roles claramente definidos: las áreas responsables de la operación como primera línea; la Oficina de Gestión de Riesgos, planeación y otras instancias de supervisión como segunda línea; y la Oficina de Control Interno como tercera línea. Esta estructura ha permitido que se tomen decisiones acertadas frente a la implementación y fortalecimiento del control interno, el seguimiento de hallazgos, y el desarrollo de acciones preventivas y correctivas.					
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	99%	<p>Fortalezas: Se evidencia un alto nivel de compromiso por parte de la dirección con el fortalecimiento del control interno, lo cual se refleja en la adopción y cumplimiento de políticas internas, reglamentos y manuales institucionales.</p> <p>La cultura organizacional favorece el cumplimiento normativo y el actuar ético, lo cual fortalece la gestión institucional.</p> <p>Se cuenta con una Oficina de Gestión de Riesgos, la cual es una herramienta de planeación y control que permite la participación como comités institucionales, los cuales permiten tomar decisiones oportunas en el marco de la legalidad y eficiencia.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>Continuar promoviendo la formación y sensibilización en control interno para todos los niveles de la entidad, especialmente a servidores nuevos o contratistas temporales.</p> <p>Fortalecer la apropiación del modelo de las tres líneas de defensa por parte de todos los servidores públicos.</p>	Rojo		99%	
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con una Oficina de Gestión de Riesgos, lo que garantiza un enfoque técnico, actualizado y sistemático en la identificación, valoración y tratamiento de riesgos institucionales.</p> <p>El hecho de estar actualmente vigilados por la Superintendencia Financiera, ha impulsado la implementación de un sistema de control interno más efectivo y eficiente, lo cual se refleja en los procedimientos de análisis de riesgos, lo cual ha impulsado una cultura de gestión preventiva.</p> <p>La matriz de riesgos es actualizada y monitoreada periódicamente, permitiendo una toma de decisiones más oportuna.</p>	Rojo		100%	
Actividades de control	Si	100%	<p>Fortalezas: Se desarrollan controles preventivos, detectivos y correctivos, implementados a través de procedimientos documentados, matrices de seguimiento y herramientas tecnológicas.</p> <p>Los comités internos cumplen un papel fundamental en la revisión y seguimiento a los procedimientos, permitiendo tomar decisiones informadas sobre posibles mejoramientos o incumplimientos.</p> <p>Se evidencian mecanismos periódicos de revisión como informes de seguimiento, auditorías internas y revisiones por parte de control interno, lo que demuestra un ciclo efectivo de control.</p>	Rojo		100%	
Información y comunicación	Si	84%	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con canales formales de comunicación interna y externa que permiten la difusión oportuna de la información relevante.</p> <p>Se utilizan herramientas como SMAD para la trazabilidad documental y de seguimiento de actividades institucionales.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>Fortalecer la trazabilidad, oportunidad y calidad de la información, asegurando que todos los niveles tengan acceso a los lineamientos y decisiones institucionales de manera oportuna.</p> <p>Implementar mecanismos para verificar que la información difundida haya sido comprendida y apropiada por todos los niveles de la organización.</p>	Rojo		84%	
Monitoreo	Si	100%	<p>Fortalezas: Se realizan evaluaciones periódicas a los sistemas y procesos institucionales, tanto por parte de la Oficina de Control Interno como de otras instancias.</p> <p>Los informes de seguimiento, auditorías y revisiones permiten identificar oportunidades de mejora y verificar la implementación de planes de mejoramiento.</p> <p>Se cuenta con una cultura de mejora continua y compromiso institucional para el cumplimiento de los planes de acción derivados de los hallazgos detectados.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>Fortalecer la trazabilidad del cierre de hallazgos y la verificación posterior de la eficacia de las acciones correctivas implementadas.</p>	Rojo		100%	