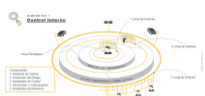


Nombre de la Entidad:	Instituto Financiero para el desarrollo del Huila- INFIHUILA	
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE 2025	



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	97%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si es positivo / 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. Existe articulación entre ellos, lo cual se evidencia en el desarrollo de comités, 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? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema ha demostrado ser eficaz 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 normalidad vigente y las exigencias del nuevo ente de vigilancia (SFC).
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 (Si/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:</p> <p>Se evidencia un alto nivel de compromiso por parte de la alta 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 instancias y espacios de 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 a 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>			99%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>Fortalezas:</p> <p>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 de Colombia (SFC) ha generado un fortalecimiento adicional 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>			100%
Actividades de control	Si	100%	<p>Fortalezas:</p> <p>Se desarrollan controles preventivos, detectivos y correctivos, implementados a través de procedimientos, documentos, matrices de seguimiento y herramientas tecnológicas.</p> <p>Los comités internos cumplen un papel fundamental en la revisión y seguimiento a los procesos, permitiendo tomar decisiones informadas sobre posibles desviaciones 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>			100%
Información y comunicación	Si	84%	<p>Fortalezas:</p> <p>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 SIMAD para la trazabilidad documental y el seguimiento de actividades institucionales.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>Fortalecer la calidad, oportunidad y cobertura de la información, asegurando que todos los servidores accedan 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>			84%
Monitoreo	Si	100%	<p>Fortalezas:</p> <p>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 con 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>			100%