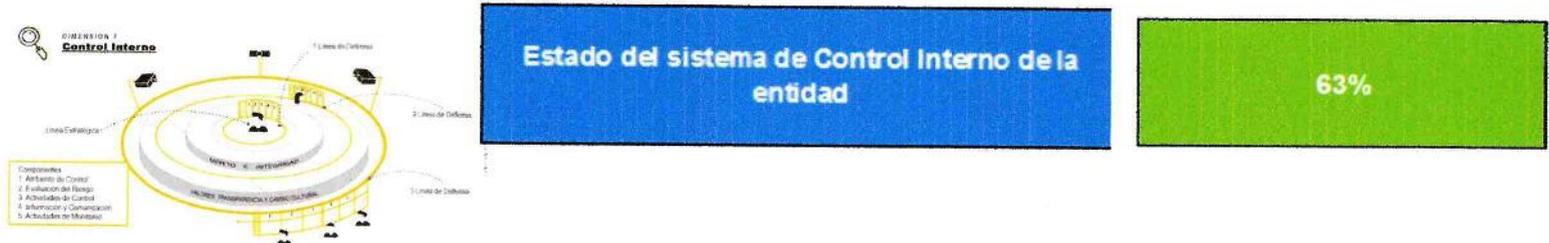


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA-IDEAR
Periodo Evaluado:	I SEMESTRE VIGENCIA 2020



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	<p>Todos los componentes se encuentran operando juntos, algunos con mayor rigor que otros. El ambiente de control establece condiciones importantes para el sistema con el desarrollo de políticas claras y posicionamiento del talento humano al nivel estratégico, donde la alta dirección lidera el compromiso para el fortalecimiento del sistema. Respecto a la gestión de riesgos con la implementación del módulo y actualización de los manuales operativos permiten establecer lineamientos precisos que convergen en la estructuración del mapa de riesgos, posibilitando la revisión y el replanteamiento de las actividades de control encaminadas a gestión de los eventos que llegasen a materializarse afectando el cumplimiento de los objetivos institucionales, en coordinación con el el componente de información y comunicación que deberá ser fortalecido en la documentación de las líneas de defensa, las cuales contribuyen al monitoreo y empoderamiento del avance del Sistema de Control Interno y la complementariedad al Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>Si bien el Sistema de Control Interno del Instituto de Desarrollo de Arauca, muestra niveles de desarrollo importantes es esta evaluación que bien se puede mostrar ácida, requiere del fortalecimiento continuo sin apartarse del análisis y verificación de los elementos que permitan valorar permanentemente la su efectividad.</p>
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	<p>El Instituto de Desarrollo de Arauca, cuenta con un Sistema de Control Interno Institucionalizado que le permite la toma de decisiones frente al control, bajo el liderazgo del Comité de Auditoría y Control Interno.</p>

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	67%	Como fortaleza se puede evidenciar que la entidad trabaja permanentemente en el compromiso con la integridad y principios del servicio público, además del compromiso con la competencia del Talento Humano, por lo que la gestión del Talento Humano tiene un carácter estratégico. Se cuentan con mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. Como debilidad se observa la falta de documentación de las líneas de defensa, especialmente en lo que respecta a la primera y segunda línea, que operativamente se encuentran activas.	58%	En el Comité Institucional de gestión y desempeño, se analizaron y aprobaron las políticas de operación de los catorce (14) procesos, las cuales fueron socializadas a todo el personal del Instituto con el fin de lograr su aplicación y realizó el seguimiento a la planeación institucional. En el Comité de Auditoría y Control Interno, se presentaron los informes de auditoría de control interno del período y los informes de seguimiento a los planes de mejoramiento con el objeto de que las actividades que aun se tenían pendiente, se ejecutaran antes de finalizar la vigencia. Respecto a la ejecución de la gestión estratégica del Talento Humano, en el período evaluado se realizaron actividades que se encuentran enmarcados en los diferentes planes.	9%
Evaluación de riesgos	Si	66%	Como fortaleza del componente de Riesgos se tiene que en la presente vigencia se da inicio a la implementación del módulo de Riesgos en el software IAS, en el cual se administran los riesgos operativos (SARO), riesgos de mercado (SARM), riesgos de liquidez (SARL), riesgos de crédito (SARC) y los riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo (SARLAFT) que permite la operatividad de las funciones específicas en materia de riesgos de la Oficina de Riesgos del Instituto creada en la vigencia 2017. La permanencia de algunas situaciones de riesgo con avance en las acciones de mitigación muy pausado.	56%	Mediante Acuerdo emanado del Consejo Directivo se actualiza la política de riesgos del Instituto. En lo que respecta al mapa de riesgos se avanzó en su consolidación, así como en la verificación y actualización del Manual de Administración de Riesgos de Crédito (SARC), con el objeto de apuntarle a la estandarización de los manuales utilizados en los diferentes Infis del país y a futuro obtener la vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia.	10%

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
Actividades de control	Si	58%	La fortaleza del componente se evidencia en la adopción de manuales y políticas que se establecen desde la línea estratégica como compromiso del fortalecimiento del Sistema de Control Interno, pero la debilidad se da en la documentación de las actividades de control para la implementación de estas políticas adoptadas en Instituto, sobre todo en el diseño y evaluación de la efectividad.	57%	socializaron las políticas de operación a todos los funcionarios del Instituto, con el propósito que inicie la implementación de estas en los diferentes procesos y dependencias de la entidad. Para dar continuidad a la actualización de los procedimientos se adelantaron las actividades relacionadas con la implementación del nuevo software financiero, lo cual permitirá avances en los procedimientos y el establecimiento de los controles requeridos para el buen funcionamiento del sistema de Riesgos.	2%
Información y comunicación	Si	57%	Se evidencia como fortaleza la puesta en marcha de sistemas de información que permitan el procesamiento y respaldo de la gestión institucional y como debilidad se evidencia la evaluación de la efectividad de los canales y medios utilizados a nivel interno y externo para la comunicación, así como la evaluación de los contenidos.	57%	En el cuarto componente se verifica por parte de Control Interno que la gestión institucional sea publicada a la comunidad y grupos de interés, utilizando los diferentes medios disponibles. Al cierre de la vigencia se llevó a cabo la rendición de cuentas por parte del Instituto en marco de la rendición de cuentas del Gobierno Departamental.	0%
Monitoreo	Si	66%	Como fortaleza del Componente se tiene la operatividad de los diferentes comités, especialmente el Comité de Auditoría y Control Interno en el cual se aprueba el Plan anual de Auditorías y se hace el seguimiento a las actividades inherentes al Sistema de Control Interno.	55%	De acuerdo con el plan Anual de Auditorías, se ejecutó la auditoría a la implementación del manual de seguridad de la información y al manual de infraestructura y requerimientos tecnológicos de cartera, de igual forma se hizo seguimiento a los planes de mejoramiento vigentes y al envío de informes por las diferentes dependencias del Instituto.	11%


ISABEL NUÑEZ RINCÓN
 Asesora Control Interno