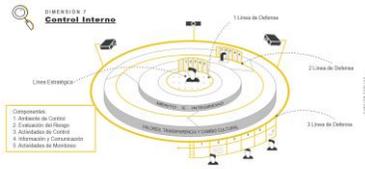


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA-IDEAR
Periodo Evaluado:	II SEMESTRE VIGENCIA 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

68%

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):	Si	Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno, se encuentran presentes y operando hacia la mejora en la implementación del Sistema de Control Interno, en el Instituto de Desarrollo de Arauca -IDEAR. Se evidencia el Rol de seguimiento y evaluación durante la vigencia 2023, se hace necesario la implementación del MIPG, como función de la Oficina de Planeación.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Es efectivo, con oportunidades de mejora claramente identificadas, con el compromiso de todas las líneas de defensa se pueda avanzar y consolidar significativamente el sistema de control interno, siendo la línea estratégica la encargada de garantizar las condiciones mínimas para que el sistema de Control Interno pueda operar de acuerdo a la normatividad vigente. El Comité Institucional de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se encuentran operando de acuerdo con las disposiciones de la Función Pública. Durante la vigencia 2023 se planean acciones para continuar con el Fortalecimiento de la Cultura del Control en el Instituto. Se continúa con el fortalecimiento de las líneas de defensa al interior de la entidad. Se tienen suscritos planes de mejoramiento, especialmente los relacionados con el resultado de auditorías internas y externas. Se cuenta con indicadores para medición del Plan Estratégico Institucional (PEI).
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	El Instituto de Desarrollo de Arauca, cuenta con un Sistema de Control Interno Institucionalizado que permite la toma de decisiones frente al control, que adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) en el IDEA, se encuentran identificadas las líneas de defensa y se continúa con el desarrollo de acciones tendientes a fortalecer su interiorización en todos los servidores públicos del Instituto, además del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, se tiene el Comité Institucional de gestión y desempeño como instancia en la cual la Alta Dirección se reúne periódicamente con todo su Equipo directivo para realizar seguimiento al cumplimiento de los objetivos institucionales y para la toma de decisiones.

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	75%	<p>Como debilidad: Poco apoyo por parte del Representante Legal para garantizar el desarrollo de las funciones de Control Interno. Se deben adoptar mejoras en el proceso de Gestión del Conocimiento. Oportunidad en la mejora de la cultura de Control y de planes de mejoramiento Institucionales. Se tiene el reporte de la operatividad de la primera y segunda línea de defensa, y la falta de compromiso de la Línea estratégica. Como fortaleza El Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno se encuentra adoptado.</p> <p>El Instituto tiene diferentes Comités relacionados especialmente con su misión, lo que permite el seguimiento a los resultados financieros para la oportuna toma de decisiones. El Código de Integridad se encuentra adoptado con los valores establecidos, de acuerdo con los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP). Se tiene establecido el modelo de líneas de defensa mediante resolución administrativa. Se realizó evaluación del Plan Estratégico Institucional.</p>	73%	Se evidencia que el componente Ambiente de control se ha fortalecido la línea estratégica ha permitido que Control Interno cumpla con el Rol, en lo que respecta a las actividades que se lideran desde Talento Humano para la interiorización de los valores institucionales, aunque es necesario la actualización de varios procesos y la elaboración de procedimientos para el fortalecimiento de las estrategias en pro del cumplimiento de los objetivos institucionales.	2%

Evaluación de riesgos	Si	60%	Como debilidad: El Jefe de Riesgos no tiene conocimientos en Riesgo, por lo cual el proceso presenta poco avance. Falta mayor compromiso de todo el personal en el reporte en tiempo real de los eventos de riesgos que se identifican en todas las áreas, El encargado de la Oficina de Riesgos debe motivar una cultura de riesgo, permitiendo que los reportes se realicen por cualquier funcionario del Instituto. Igualmente se debe articular SARC con el manual de creditos. La fortaleza del componente se evidencia en tener un funcionario exclusivamente para el monitoreo del sistema de riesgos que incluye los sistemas de riesgo de mercado, liquidez, operativo, crédito y financiación del terrorismo y lavado de activos, con reportes periódicos en toda la vigencia, pero es necesario que tenga experiencia en el manejo de riesgos y en la aplicabilidad de los manuales.	66%	En el componente evaluación de riesgos se ha reiterado la importancia de generar los reportes de los eventos de riesgo que se presenten en cada una de las áreas aunque se el area de riesgos presenta debilidades en la aplicacion de los manuales SARM, SARO Y SARC.	-6%
Actividades de control	Si	71%	La adopción de políticas y procedimientos se muestra como la fortaleza principal como avanza en la consolidación de procedimientos en el cual se incluyen los controles, la debilidad la constituye el establecimiento y cumplimiento de los controles de los procesos en especial los relacionados con las Tecnologías de la Información, pues a la fecha no se cuenta con mecanismos que permitan proteger la información del IDEAR, la ausencia de estos mecanismos no permite blindar nuestros sistemas de información. Reforzar por parte de los líderes el análisis de los riesgos materializados, para establecer controles efectivos. Se requiere continuar con la actualización de los procedimientos que se encuentran pendientes de revisión, y actualizar los procesos, procedimientos o manuales a la nueva estructura organizacional,	58%	Verificación de las actividades de control en el proceso de requerimientos tecnológicos, con la identificación de oportunidades de mejora que se encuentran pendientes por ejecutar, al igual que se tiene pendiente la actualización de las políticas de operación de los procesos y del instructivo de procedimientos, igualmente es imperante la implementación de políticas de seguridad de la información con el fin de proteger el activo más valioso del instituto como lo es la información contable y financiera.	13%
Información y comunicación	Si	54%	Como fortaleza se evidencia el uso de las líneas de comunicación internas y externas, encuestas de satisfacción al cliente. El IDEAR cuenta con canales de comunicación activos y accesibles para las partes interesadas, igualmente se identificaron los grupos de valor. La debilidad del componente radica en las falencias tanto en el uso como en la operatividad de algunos sistemas de información, (módulos de IAS y ORFEO) lo cual no permite tener la certeza en cuanto a su efectividad, existen falencias en el seguimiento y reporte de las PQRSDF Por parte de la profesional de comunicaciones, debido a la poca importancia que le dio la línea estratégica a estos informes. Reforzar acciones relacionadas con el cumplimiento de la ley 1581 de 2012 - Protección de datos.	57%	Se identifican oportunidades de mejora en los sistemas de información destinados para la captura y el procesamiento de datos que genere información íntegra, confidencial y disponible, de igual forma que se tenga información relevante producto de la evaluación del nivel de percepción por parte de los usuarios y/o grupos de valor a los cuales van encaminadas las funciones institucionales.	-3%
Monitoreo	Si	79%	Como fortaleza Durante la vigencia 2023 la Asesora de Control Interno presento todos los informes de ley en el tiempo establecido asi: *Seguimiento al Plan de Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. *Informe de licenciamiento de software. *Informe de Austeridad en el gasto. *Informe de evaluación institucional por dependencias. *Informe de Control Interno Contable, entre otros. 2. Se realizaron acciones de verificación a procesos o asuntos críticos o de relevancia para la entidad. 3. Se ejecutan auditorías internas a los procesos contemplados en el plan de auditoría para la vigencia respectiva y se socializan los resultados. 4. Se realiza seguimiento a los planes de mejoramiento 5. La Asesora de Control Interno en cumplimiento del decreto 338 de 2019, asiste a los comites y a través de las recomendaciones emite las alertas tempranas. 6. Se realiza el proceso de inducción al personal incluyendo el rol de las líneas de defensa. 7. Se ejecuto el Plan anual de auditoría para la vigencia 2023, aprobado en el comite de Auditoria y control Interno No 1. Como debilidad se tiene la falta de un software de auditorías para el seguimiento a los planes de mejoramiento. 2. Avanzar en el fortalecimiento de concimientos de auditoria fiscal.	66%	En cuanto a las actividades de monitoreo se observa el reducido avance de las acciones proyectadas en los planes de mejoramiento vigentes en la entidad, que requieren del impulso de los funcionarios responsables de su ejecución.	13%