odo Evaluado:	Orthora de la INSTITE
I SEMESTRE VIGENCIA 2025	INSTITUTO DE DESARROLLO DE ARAUCA-IDEAR



o del sistema de Control Interno de la entidad

63%

La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le perimta la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Listifique su respuesta):	LEs efectivo el sistema de control interno para 'os objetivos evaluados' (Sifvio) (Justifique su respuesta)	¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integradar (SI en proceso / No) (Justifique su respuesta):	
<u>δ</u> :	<u>&</u>		
El Instituto de Desarrollo de Arauca (IDEAR) cuenta con una estructura organizada que responde al modelo de líneas de defensa del Sistema de Control Interno, lo que facilita la torna de decisiones informadas en materia de control. Esta institucionalidad permite distribuir responsabilidades claras y garantizar una supervisión efectiva de las actividades operativas y estratégicas de la entidad El funcionamiento del Comité Institucional de Control Interno y del Comité Institucional de Gestión y Desempeño refuerza la institucionalidad necesaria para la evaluación, monitoreo y retroalimentación del sistema. No obstante, se requiere un mayor compromiso de la alta gerencia y su equipo directivo para fortalecer la cultura del control, optimizar la toma de decisiones y mitigar riesgos de manera efectiva.	El sistema de control interno del Instituto de Desarrollo de Arauca (IDEAR) muestra efectividad, con oportunidades de mejora claramente identificadas. El compromiso de todas las líneas de defensa ha sido clave para avanzar y consolidar el sistema como una responsabilidad colectiva. La línea estratégica asume un rol fundamental, garantizando las condiciones mínimas para el adecuado funcionamiento del Sistema de Control interno, conforme a la normativa vigente. En este contexto, se enfaltza el fortalecimiento del Sistema de Gestión de Riesgos, mediante la implementación de controles efectivos que mitiguen la materialización de riesgos. El Comité Institucional de Control-interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño operan en concordancia con las disposiciones establecidas por la Función Pública, cumpliendo un papel esencial en la gobernanza y control organizacional. Astinismo, se mantienen vigentes planes de majoramiento, particularmente aquellos derivados de auditorías internas y externas, lo que evidencia el compromiso institucional con la mejora continua y la eficiencia operativa.	El Modelo Estándar de Control Interno (MECI) está presente y operando de manera articulada en el Instituto de Desarrollo de Arauca (IDEAR), orientado hacia la mejora continua en la irriptementación del Sistema de Control Interno. Durante el período analizado, se evidenció el ejercicio efectivo del rol de seguimiento y evaluación, lo que demuestra el compromiso institucional con el fortalecimiento de los procesos de control y supervisión. No obstante, resulta fundamental avanzar en la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), asignando a la Oficina de Planeación la responsabilidad de ejercer su función como segunda linea de defensa, garantizando un enfoque estratégico que promueva la gestión integral del desempeño institucional y el cumplimiento de los objetivos organizacionales.	

Avaires final del: compensaria

Nivel de Camplinitanto componente

Actividades de control	Evalusción de riesgos	Ambiente de control
<u>o</u>	£	æ
71%	51%	50%
Debildades: Información: Fata una política tecnológica dara y deficición de roles. 1. Separidad de la Información: Fata una política tecnológica dara y deficición de roles. 2. Seprepulción de autocuncas 2. Seprepulción de autocunciá separación de funciones, lo que alerça el riesgo operativo. 3. Autorios el autocunciá Ejelo de tracagos carece de experiencia en el dreis. 4. Fata de experiencia Ejelo de tracagos carece de experiencia en el dreis. 5. Sepreción a riesgos: Los eventos de riesgos reportados no con atendidos de manero posiciones de el despos carece de el despos de el despos carece de el defensa: Evaluación independiente y recomendaciones pura militar respons procesos y controles. 2. Seguindento interno: La Olicina de Control Interno evalúa la efectividad de manuales, procesos y controles.	Debicidades. Falls de graphone des riesgos aceptados: La Alta Disacción no resitas un requimiento afraciso de los farlas de graphone, por producto de resportados. Partes de usa política de grapido de resporta política de riesgos no está dabidicamente atimendo con la melido y en objetivos intulaciones. Debicidades a en la espanda linea de deferens: El pira de la Orictas de Riesgos no considiados portes de pastidos el parte de la Orictas de Riesgos manifestados. Debicidades a en la espanda inspectiva del ficiago ni implemente acciones que formeten una cubiar de pastido de riesgos espanda inspectiva de responsable de revirtir y autilista do na riesgos que se las pastidos de responsable de revirtir y autilista dos niesgos que se las pastidos de revirtir y autilista dos niesgos que se la gracia de pastido de revirtir y autilista dos niesgos que se la gracia de pastido de revirtir y autilista dos niesgos que se la gracia de pastido de revirtir y autilista de la revirtir y alternativa de la revirtir de la pastido de revirtir y autilista de la revirtir y autilista de la revirtir y autilista de la revirtir y alternativa de la revirtir y autilista de la revirtir y de la revirtir y autilista de la revirtir y de la revirtir	Unicionalisti. 1. Falls de anapado por pente de la Alla Dirección pera la implementación del Sistema de Confriencia. 2. Delicitorio mesolio de información confidencial: fio existem mesanismos elections para delectar informa. 2. Delicitorio mesolio de información privilegidado. prevante di use imméricación de privilencia politica politica. 3. Indescendar revisión de ricinada con la penetración de reportes familiados, lo que limita la torne de procesa las informacións de propesa la información de reportes de información de reportes de información de confidencia de sinistrativa de procesa la información de reportes de confidencia de sinistrativa de confidencia de sinistrativa de confidencia de sinistrativa
63%	3	52%
Dobilidades: 1.1. In intransituativa tecnológica no cuenta con una política de seguridad de la Información y algunos reces no están definicion. 2.1. a entidad lene deficiencia en la segrogueción de funciones en decentes. 2.1. a entidad lene deficiencia en la segrogueción de funciones en decentes personas lo que aumenta el fiesgo de centro o de incumitantento de alla impactio en la operación. 3. El Jule de de lesgo se opositención en el área de l'esgos. 3. El Jule de de lesgo se opositención en sea atendidos con oportuneidad. 4. Las eventos de integos ne positivato no sea atendidos con oportuneidad. 5. No es está aupicando las midas o camiciones estabelecidas en la guita para distribución de de deficiención de la producción de de deficiención de la producción de de deficiención de la controles implementados por el provinción de amendación con la tercera inesa de conferi luterior restan espatimiento a la producción, realizar recomenciados para asegurar que los integos de la producción de controles de conferior luterior restan espatimiento a producción de controles. 3. La faccera linea de deficienta restata esgatimiento al mapa de riesgos del instituto.	Dabilidades: 1. La Alta Dirección no monitorea los riesgos appetidos, sus 1. La Alta Dirección no monitorea los riesgos appetidos de condiciones, su perfinencia para assanciar os monitoreas enticuladas con la misión y 2. No austes una policia de nespos como 2a linea de defensa, no consolida 3.El piete de la cilidada de Resigos como 2a linea de defensa, no consolida 3.El piete de la cilidada de Resigos y en expecial aqualece que an ham 4. la Alta Dirección no amaliza los riesgos y en expecial aqualece que an ham real estalacido para general acciones de mejora 5. La Alta Dirección no evalas fames de mejora 6. La Alta Dirección no evalas fames en los consolidades para 7. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos (diseño y ejecución) para 7. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos (diseño y ejecución) para 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames en los correctivos 9. La Alta Dirección no evalas fames 9. La Alta Dirección 9. La Alta Dirección no evalas fames 9. La Alta Dirección 9. La Alta	Usbananeurs por parte del Representante Legal para granultzar el desarrollo de 1. Poco appoyo por parte del Representante Legal para granultzar el desarrollo de 1. Poco appoyo por por parte del Representante Concidentale. 2. No esiste una politica punte del detección y prevención del treo Inadecuado de la . 3. No esiste un mecanismo de detección y prevención del treo Inadecuado de la . 4. Defeciención por parte del de la Ata Dirección para amelizar la información acuado de con la generación de reporte familiar con en la desiridad con la generación del residenta del control de la seguidad de la conferio de la conferio del residenta del conferio del residenta del conferio del residenta del re
50 3 ⁶	95	*

Monitoreo	Información y comunicación
<u>se</u>	<u>\$2</u>
39%	65% ***
Portalezas: 1. El Plan Azuad de Auciliorias para 2024 fue aprobado en el CICI se ejecutó con un cumplimiento de par 2. La Asuator de Control Interno participa activamente en los comités que a señes geenta le India y en cumplimiento del Describo 301 de 2011 y mine señes para pervenir storia de comprión. 3. Duratos el 1 semetre de 2025, so presentarion los informes de ley y sa resibió el segúmiento consepprodiente, incluyancio: - Seguinmento al Programa de occas y Transparencia Publica. - Informe de control Interno Contable, entre core: - Se levaron a sela pacificación proprior de la medica para el seguinarion de control de seguinarion contable. 5. Se levaron a sela pacificación continuo a los planes de mojoramiento. 5. Se levaron a sela pacificación continuo a los planes de mojoramiento de Control de Apullo Contable de Control Interno. La linea estradigica no respecto de un colvene especializado para el seguinisero contable se control de Servicio de Control Interno, la linea estradigica no respecto de control de Servicio Interno, la linea estradigica no respecto de control interno, la linea estradigica no respecto delicando control electron delicano, la linea estradigica no respecto	1. El DESAR cuerim con canalas de comunicación activos y accesibles para las partes interesadas. 2. Es publica información institucional en la palgra vela, para der camplimiento a la ley 1712 do 2044. 3. Es cuantes con discurso de canadas con comunicación internar (formatr) polarima el tempo. 4. Se mente con discurso de la cuerto con comunicación partes (format) polarima el tempo. 5. Se cuantes con discurso de la venda de si esta balle, de vendación do documentos, disputación de documentos, de placación de documentos, esta parte el comunicación de la cuerto de la cuerto de la cuerto de la venda de la tenta de la cuerto del la
888	55%
Fortalezas: 1. El Plan anual do auditorias para la vigancia 2024, fue aprobado en el CICI y se está dipictamico. 2. La Associa de Control Interno estába a los comistis y en cumpliniverso del decetto 339. 2. La Associa de Control Interno estába a los comistis y en cumpliniverso del decetto 339. 2. La Associa de Control Interno estába y prevetir echo de composito. 2. Solicita de vigante de Control Interno Complia, estre atoria, 4. Sia rediscora actionar de control Interno Complia, estre atoria, 4. Sia rediscora actionar de actualidad con Interno y verificación a processo a mundos criticos o de relevancia para la enficial pura general el materialización de riesgos. 4. Sia rediscora actionar de acquante como promocio y verificación a processo a mundos criticos o de relevancia para la enficial pura general el materialización de riesgos. 4. Sia rediscora activam se de sudicionar de control interno de Control Interno. 5. El Instituto caracter con una Oficia de Control Interno, pero no liene un especio adecuación, y acto cuenta con una fincia de Control Interno, pero no liene un especio deduction, y acto cuenta con una fincia de Control Interno, de Control Interno de la Statista. 2. El Instituto caracter con una fincia de Control Interno, pero no liene un especio deduction, y acto cuenta con una fincia de Control Interno de Control Interno de la Enfoldad. 3. Se avalia la información sumiriente por los susunos (Sistema PORSDF), sel como de decentro de Control Interno de Control Interno de la Enfoldad. 5. Se avalia la información sumiriente por los susunos (Sistema PORSDF), sel como de decentro de Control Interno de Control Interno de la Enfoldad.	F. El IDDAR clasma con canasa de commencion acroco y occasiones para as perse información, instanción instanción instanción instanción para dar camplinistro a la lay 7. Sia publica información instanción del para da camplinistro a la lay 7. Sia publica con deciculdos camalas de comunicación interna (intranet y bioletinas la Se centra con deciculdos camalas de comunicación interna (intranet y bioletinas la Se servicia en la Organización del do documentos, digilitarición de de documentos, disposación oblegad de servicion, estudiación del la serbición de las tables de rerención obcumentos de desirios, servicion del ciente como y settemo. 1. Debi medición de la desirio del ciente interno y settemo. 2. Se debien referent las accionas a subciomentas con el cumplimiento de la lay 1681 de 2012. Protección de debien de servicion publica de cuentas, son deficientes las indisciones en las grupos de velor fe cuda se verefeigidos en la baja entiencia de infrancia de infrancia de la como de cuenta de la como desirio de la como desirio de la las personas de la como de cuenta de la como desirio de la como de la las personas de la como del co
ž	9