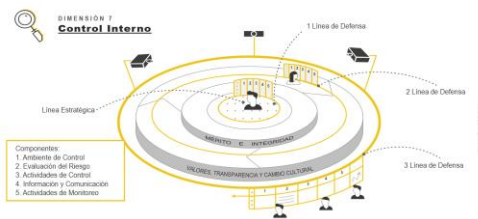


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

72%

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	Los componentes se encuentran operando juntos; sin embargo, algunos de los ítems evaluados no están integrados completamente; uno de los temas en los que se observa mayor integración es en la Gestión del Riesgo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En general el Sistema de Control Interno es efectivo, teniendo en cuenta que sus componentes se encuentran presentes y funcionando, de tal manera que ha conllevado a que las metas y objetivos del IDRD se cumplan, siempre pensando en la mejora continua del servicio prestado; sin embargo, se requiere su fortalecimiento de acuerdo con los resultados obtenidos en esta evaluación.
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 esquema de líneas de defensa se institucionalizó en la Política del Riesgo en el IDRD desde la vigencia 2018.

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	88%	<p>Fortalezas: La definición y documentación de las líneas de defensa; la definición y evaluación de la Política para la Gestión del Riesgo en el IDRD; los niveles para la aceptación del riesgo; la evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos; Políticas claras para el ejercicio del control interno desde la primera línea de defensa; la aprobación y seguimiento del Plan Anual de Auditoría; los estándares para el reporte de información de los temas críticos de la entidad de acuerdo con las líneas de defensa.</p> <p>Debilidades: No se ha implementado la línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos del código de integridad producto del análisis por parte de la Entidad; la definición de documentación de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones.</p> <p>Respecto a la Implementación para el mecanismo de Conflictos de Interés, se observó, que el proceso cuenta con un avance respecto del documento denominado "Lineamientos sobre conflicto de intereses en el Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRDR"; sin embargo, teniendo en cuenta los lineamientos establecido en el Decreto Distrital 189 del 21 de agosto de 2020 no se ha logrado implementar mecanismos para el manejo de conflictos de intereses.</p> <p>Así mismo, existen otros lineamientos que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>En general el Instituto asegura las condiciones básicas para el ejercicio del control interno.</p>	67%	<p>Debilidades: Se detectó el análisis de la línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos del código de integridad; la definición de documentación de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones.</p> <p>Así mismo se cuentan con algunos otros criterios que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>Fortalezas: La definición y documentación de las líneas de defensa; la definición y evaluación de la Política para la Gestión del Riesgo en el IDRDR; los niveles para la aceptación del riesgo; la evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos; Políticas claras para el ejercicio del control interno desde la primera línea de defensa; la aprobación y seguimiento del Plan Anual de Auditoría; los estándares para el reporte de información de los temas críticos de la entidad de acuerdo con las líneas de defensa.</p> <p>En general el Instituto asegura las condiciones básicas para el ejercicio del control interno.</p>	21%

Evaluación de riesgos	Si	75%	<p>Fortalezas: El mecanismo para vincular los objetivos estratégicos con los proyectos de inversión, las metas proyecto y metas resultado a desarrollar; la definición de los objetivos de los procesos programas y/o proyectos son específicos, medibles, alcanzables, relevantes y delimitados en el tiempo; en el alcance de la Política para la Administración del Riesgo del IDRD define lineamientos para la entidad; la consolidación de la información clave de la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa frente a la gestión del riesgo; la Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción de acuerdo a la periodicidad establecida en la Política para la Administración del Riesgo del IDRD; el monitoreo de cambios en el entorno (internos y externos) que pueden generar nuevos riesgos o ajustar los existentes.</p> <p>Debilidades: Esta pendiente analizar el impacto de control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales; falta documentar el análisis de los riesgos asociados a actividades tercerizadas y debilidades en la identificación de riesgos por posibles actos de corrupción en los programas y proyectos Institucionales.</p> <p>Así mismo, existen otros lineamientos que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>En general el objetivo del componente se cumple, debido a que se identifica, evalúa y administran los riesgos, que pueden llegar a afectar el logro de los objetivos institucionales.</p>	63%	<p>Debilidades: El análisis del impacto de control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</p> <p>Así mismo se cuentan con algunos otros criterios que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>Fortalezas: El mecanismo para vincular los objetivos estratégicos con los proyectos de inversión, las metas proyecto y metas resultado a desarrollar; la definición de los objetivos de los procesos programas y/o proyectos son específicos, medibles, alcanzables, relevantes y delimitada en el tiempo; en el alcance de la Política para la Gestión del Riesgo en el IDRD define lineamientos para la entidad; la consolidación de la información clave de la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa frente a la gestión del riesgo; la Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción de acuerdo a la periodicidad establecida en la Política para la Gestión del Riesgo en el IDRD; el monitoreo de cambios en el entorno (internos y externos) que pueden generar nuevos riesgos o ajustar los existentes.</p> <p>En general el objetivo del componente se cumple, debido a que se identifica, evalúa y administran los riesgos, que pueden llegar a afectar el logro de los objetivos institucionales.</p>	12%
Actividades de control	Si	65%	<p>Fortalezas: Cuenta con roles y usuarios en cada uno de los aplicativos de los sistemas de información y el monitoreo de los riesgos de acuerdo con la Política para la Administración del Riesgo del IDRD.</p> <p>Se ha observado avance en el diseño e implementación de los controles por parte de la 1ª Línea de Defensa a raíz de las mejoras impulsadas por la Alta Dirección.</p> <p>Debilidades: No se realiza la evaluación independiente a los controles implementados por los proveedores de servicios tecnológicos para mitigar los riesgos. No se han identificado y documentado situaciones específicas donde no es posible segregar adecuadamente funciones y por lo tanto se requieren controles alternativos para cubrir los riesgos.</p> <p>Así mismo, existen otros lineamientos que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>En general se observó que las acciones implementadas están en caminadas a cumplir el objetivo del componente; sin embargo, se requiere llevar a cabo mejoras para atender a aquellos aspectos que no se encuentran aún documentados o formalizados en la entidad o que estándolo no funciona o funciona con deficiencia.</p>	50%	<p>Debilidades: No se realiza la evaluación independiente a los controles implementados por los proveedores de servicios tecnológicos para mitigar los riesgos. No se han identificado y documentado situaciones específicas donde no es posible segregar adecuadamente funciones, se requiere controles alternativos para cubrir los riesgos.</p> <p>Así mismo se cuentan con algunos otros criterios que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>Fortalezas: Los roles y usuarios en cada uno de los aplicativos de los sistemas de información, siguiendo los principios de segregación de funciones en materia de TI; el monitoreo de los riesgos de acuerdo con la Política para la Gestión del Riesgo en el IDRD.</p> <p>Hace falta fortalecer el componente en el IDRD, con el fin de mejorar el diseño y aplicación de controles</p>	15%
Información y comunicación	Si	61%	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial; cuenta con canales de comunicación externos de acuerdo con el tipo de información a divulgar y son conocidos en la entidad; se encuentra documentado el manejo de la información que ingresa al instituto y se analizan periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor.</p> <p>Debilidades: La caracterización de los usuarios o grupos de valor no está actualizada; sistemas de información requieren ajuste de acuerdo con las necesidades del Instituto; falta de definición al interior del IDRD en cuanto a que se debe considerar como información relevante; bases de datos no formalizadas para toma de decisiones; no se cuenta con el desarrollo del dominio de información de la Política de Gobierno Digital; retraso en la implementación del dominio de información del modelo de Gestión y Gobierno de TI; no se ha evaluado la efectividad de los mecanismos que permitan conocer los objetivos y metas estratégicas al interior del Instituto; falta definir los propietarios, custodio y consumidor de la información, de acuerdo con el rol de responsabilidades; políticas insuficientes para facilitar la comunicación interna efectiva; deficiencia en el diseño de controles para facilitar la comunicación externa; inexistencia de evaluación de la efectividad de los canales de comunicación con partes externas.</p> <p>Así mismo, existen otros lineamientos que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>Es importante continuar con el fortalecimiento del componente en el IDRD, para lograr la satisfacción de la necesidad relacionada con la divulgación de resultados y mejoras en la gestión administrativa, así como procurar que la información y la comunicación sea adecuada para los grupos de valor e interés.</p>	68%	<p>Debilidades: El inventario de información relevante se encuentra incompleto; las acciones de control actuales no garantizan la integridad y disponibilidad de todos los datos del Instituto, así mismo se cuentan con algunos otros criterios que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>Fortalezas: La entidad tiene en cuenta múltiples fuentes de datos para analizar información que le permita la consecución de las metas y objetivos; se cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial; cuenta con canales de comunicación externos de acuerdo con el tipo de información a divulgar; se encuentra documentado la evaluación a los canales de comunicación y su contenido; se analizan periódicamente los resultados de la evaluación de percepción de los usuarios y grupos de valor.</p> <p>Es pertinente continuar con el fortalecimiento del componente en el IDRD, para lograr la satisfacción de la necesidad relacionada con la divulgación de resultados y mejoras en la gestión administrativa, así como procurar que la información y la comunicación sea adecuada para los grupos de valor e interés.</p>	-7%

Monitoreo	Si	71%	<p>Fortalezas: EL CICCI cumple con su función de aprobar el Plan de Auditoría y realiza el seguimiento; la Alta Dirección evalúa los resultados de las evaluaciones; la tercera línea de defensa viene realizando evaluaciones independientes periódicas que permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos; se han efectuado evaluaciones independientes externas de las operaciones del IDR, para la construcción del Plan Anual de Auditoría 2020; en las evaluaciones independientes, se determina el efecto en el Sistema de Control Interno; evaluación periódica de la información suministrada por los usuarios para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad; La segunda línea de defensa viene realizando actividades de verificación del avance y cumplimiento de los planes de acción producto de la autoevaluación de los procesos; existe reporte de las deficiencias de control interno a los responsables de niveles superiores.</p> <p>Deficiencias. No se evidenciaron acciones para determinar el impacto sobre el Sistema de Control Interno respecto a los informes de entes externos; no se encontraron evidencias en cuanto al reporte de las deficiencias de Control Interno como resultado del monitoreo continuo; no se evidencia monitoreo de los procesos y/o servicios tercerizados acordes con su nivel de riesgos; no se ha efectuado la evaluación de efectividad a las acciones de los planes de mejoramiento; se han observado debilidades en la oportunidad y calidad de las actividades de monitoreo; la calidad y oportunidad de los seguimientos sobre el Sistema de Control requieren mejorarse por parte de la Alta Dirección.</p> <p>Así mismo, existen otros lineamientos que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>Se debe trabajar en el fortalecimiento del componente con el propósito de mejorar el desempeño institucional. Se recomienda considerar entre otros aspectos el evaluar si los procedimientos ameritan su actualización e incluir en las actas del Comité de Gestión y Desempeño, informes sobre la detección o no de deficiencias en cuanto a Control Interno.</p>	54%	<p>Debilidades: No se consolidan los informes recibidos de los entes externos para determinar su impacto en el Sistema de Control Interno; no se ha documentado políticas de operación en relación con el reporte de las deficiencias de control interno detectadas; no se realiza evaluación a los servicios tercerizados según su nivel de riesgo; no se evalúa la información suministrada por los usuarios para su impacto en el Sistema de Control Interno; no se evalúa la efectividad de los planes de mejoramiento producto de auditorías internas y de entes externos.</p> <p>Así mismo se cuentan con algunos otros criterios que se encuentran documentados operando con falencias.</p> <p>Fortalezas: El CICCI aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría y realiza su seguimiento; la Oficina de Control Interno evalúa de forma independiente el diseño y operación de los controles y define su efectividad para evitar la materialización de riesgos; se han implementado procedimientos de monitoreo continuo por parte de la segunda línea de defensa; se tienen en consideración evaluaciones externas para tener una mirada independiente de las operaciones; se verifica el avance y cumplimiento de planes de mejoramiento por parte de la segunda línea.</p> <p>Es indicado reforzar el componente para llevar a cabo una evaluación con mayor cobertura de la gestión institucional.</p>	17%
------------------	-----------	------------	---	------------	---	------------