



Cartagena de Indias, 24 de septiembre de 2021

Doctora
VIVIANA LONDOÑO MORENO
Directora General
Instituto Distrital de Deporte y Recreación – IDER-
E. S. M

ASUNTO: Evaluación Independiente del Sistema Institucional de Control Interno I Semestre de la Vigencia Fiscal 2021.-

Cordial saludo:

Dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 14 de la Ley 87 de 1993, modificado por el Decreto Ley 2106 de 2019, le presentamos el informe de evaluación independiente del Estado del Sistema de control Interno del IDER, correspondiente al **primer (I) semestre** de la vigencia 2021.

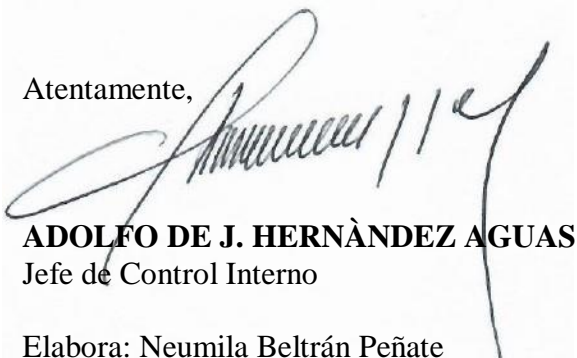
Para la elaboración se tuvo en cuenta las orientaciones impartidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública; el Modelo Estándar de Control Interno –MECI- en armonía con las directrices del Modelo Institucional de Gestión y Desempeño-MIPG-.

El resultado de la evaluación independiente realizada por la oficina de control interno arroja una calificación de 95 sobre 100, lo que indica que el Sistema Institucional de Control Interno del IDER, está presente, es eficaz, y está funcionando correctamente.

La evaluación que se hizo por componentes fue la siguiente: Ambiente de Control (94); Evaluación de riesgo (90); Ambiente de control (96); Información y Comunicaciones (96); y Actividades de Monitoreo (98). Esta calificación es coherente con la evaluación de desempeño institucional del sistema de control interno, realizada por función pública en el año inmediatamente anterior (97.3).-

De usted señora directora.

Atentamente,



ADOLFO DE J. HERNÁNDEZ AGUAS
Jefe de Control Interno

Elabora: Neumila Beltrán Peñate



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Con naturaleza jurídica de entidad descentralizada del orden Distrital, autonomía administrativa y patrimonio independiente y funcionando, el Instituto Distrital de Deporte y Recreación – IDER, reorganizado por el Decreto 535 de Mayo 31 de 1995, es una entidad que surge con el Acuerdo número 054 de Diciembre 31 de 1992 del Concejo Distrital. Es responsable de fomentar, masificar, divulgar, planificar, coordinar, ejecutar y asesorar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en el Distrito de Cartagena de Indias (IDER, 2013).

Por lo anterior, Vega de la Cruz et al. (2017) argumenta que, cada entidad del Estado y privadas con disposición de recursos públicos es responsable de crear condiciones para el control interno. El ejercicio de evaluar el sistema, “es un proceso integral aplicado por la máxima autoridad, la dirección y el personal de cada entidad, que proporciona seguridad razonable para el logro de los objetivos institucionales y la protección de los recursos públicos, orientado a cumplir con el ordenamiento jurídico, técnico y administrativo” (Gamboa Poveda et al., 2016, p. 490).

Como se mencionó anteriormente es una entidad de orden distrital y constituye los siguientes componentes:

- Ambiente de Control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control
- Información y Comunicación
- Actividades de Monitoreo

De lo anterior, el IDER tiene un formato que registra y evalúa el sistema de control interno, para promover eficiencia y eficacia de las operaciones de la entidad y garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información, así como la adopción de medidas oportunas para corregir las deficiencias de control (Gamboa Poveda et al., 2016; Mejía Quijano, 2005).

Teniendo en cuenta que con la expedición del Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”, se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar y/o implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo. Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al



desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Teniendo en cuenta lo anterior y dada la necesidad de dar cumplimiento a la dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el presente formato busca que las entidades cuenten con una herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permitirle al Jefe de Control Interno o quien haga sus veces llevar a cabo el informe de evaluación independiente sobre el mismo para su publicación cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad.

El formato cuenta con los siguientes 4 apartados:

Pestañas por cada uno de los componentes de control interno: "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y "Actividades de Monitoreo". Todas cuentan con la estructura de la tabla 1.

Tabla 1. Estructura de cada uno de los componentes de control interno

Columna	Descripción
<u>Lineamiento X:</u>	Esta columna define los lineamientos generales para cada uno de los componentes del MECI y se asocian los temas específicos que se deben analizar en cada uno.
Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	En esta columna se deben asociar la (las) dimensión (es), así como la (s) política (s) de gestión y desempeño que permiten el desarrollo del tema en la entidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.
Evaluación "si se encuentra Presente" Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentra documentado y su fuente de consulta. De acuerdo con lo identificado como resultado de la evaluación del requerimiento, seleccione de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con las siguientes definiciones: 1. No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. 2. Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos



Columna		Descripción
		<p>u otras herramientas.</p> <p>3. Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento.</p> <p>Nota: Entiéndase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), propósito (objetivo), como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecución) y cuenta con evidencia (documentación).</p>
EVIDENCIA DEL CONTROL	No.	Relaciona el consecutivo de las evidencias que se identifican en relación con la efectividad del control.
	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	Indicar las acciones que se han adelantado para evaluar el estado del Sistema de Control Interno en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Acciones entendidas a las modificaciones, actualizaciones y actividades de fortalecimiento del sistema a partir de la normatividad vigente.
	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa).	Indicar las acciones que se han adelantado en el marco de la evaluación independiente (auditoría interna), sobre el estado del Sistema de Control Interno. Acciones entendidas en la evaluación y monitoreo de la efectividad del control, incluyendo el seguimiento a los controles de la primera y segunda línea de defensa.
Evaluación "si se encuentra Funcionando"		<p>Seleccionar de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con los siguientes criterios y basado en los resultados reportados por la Oficina de Control Interno así:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado). 2. El control opera como está diseñado, pero con algunas falencias. 3. El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.

Fuente: IDER

Análisis de Resultados: Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra presente y funcionando, permitiendo definir puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su articulación con las



Dimensiones del MIPG.

Tabla 2. Estructura para el análisis de resultados de componentes del MECI y su articulación con las Dimensiones del MIPG.

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (presente) y 2 (funcionando); 2 (presente) y 1 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando); 1 (presente) y 2 (funcionando); 1 (presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha.

Fuente: IDER

Conclusiones: Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra presente y funcionando, definiendo puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su relación con las Dimensiones del MIPG.

Definiciones: Algunos términos asociados a con control interno y utilizados en diferentes partes del formato.

A continuación, se presenta la información diligenciada en la evaluación durante el periodo del 01 de enero a 30 de junio de 2021. Para efectos de este artículo, se comenzará con las definiciones para mayor comprensión.



1. DEFINICIONES

Las siguientes definiciones, permitirán abordar plenamente el contenido para la comprensión de los términos utilizados en el formato de 'Evaluación Independiente Sistema de Control Interno'.

- **Actividad de control:** son acciones establecidas en los procesos, políticas, procedimientos u otras herramientas que permiten que se lleven a cabo las instrucciones de la Administración para mitigar los riesgos relacionados con el logro de los objetivos. Las Actividades de Control son un Componente del Control Interno.
- **Alta Dirección:** comprende los empleos del Nivel Directivo a los cuales corresponden funciones de dirección general, de formulación de políticas institucionales y de adopción de planes, programas y proyectos¹.
- **Ambiente de control:** el ambiente de control establece el tono de una organización. Es la base de los otros componentes del control interno pues define los valores y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conciencia de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.
- **Comité Institucional de Coordinación de Control Interno:** instancia del más alto nivel jerárquico, creado como órgano asesor e instancia decisora en los asuntos de control interno, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales².
- **Comité Institucional de Gestión y Desempeño:** instancia del más alto nivel jerárquico, encargado de orientar la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales³.
- **Componente:** uno de los cinco elementos del Modelo Estándar de Control Interno MECI.
- **Conflicto de interés:** situación en la cual un auditor interno, que ocupa un puesto de confianza, tiene interés personal o profesional en competencia con otros intereses. Tales intereses pueden hacerle difícil el cumplimiento imparcial de sus

¹ Decreto 770 de 2005

² Ley 87 de 1993, art 13 y Decreto 648 de 2017

³ Decreto 1499 de 2017



tareas⁴. En el sector público el conflicto de interés existe cuando el interés personal de quien ejerce una función pública colisiona con los deberes y obligaciones del cargo que desempeña⁵.

- Control Interno: estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas por la entidad para proporcionar seguridad razonable de que los objetivos y metas se alcanzarán y que los eventos no deseados se evitaren o bien se detectaran y corregirán.
- Control interno efectivo: el Sistema de Control Interno para que sea efectivo requiere que cada uno de los cinco componentes del MECI y sus lineamientos, estén presentes, funcionando y operando de manera articulada con el MIPG.
- Controles generales de TI: actividades de control que ayudan a asegurar la apropiada operación de la tecnología, incluyen los controles sobre la infraestructura de tecnología, seguridad de la información, adquisición de tecnología su desarrollo y mantenimiento.
- Corrupción: posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado (Secretaría de Transparencia).
- COSO: Committe of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (por sus siglas en inglés). COSO es una iniciativa conjunta de cinco organizaciones del sector privado y se dedica a liderar el desarrollo de marcos y guías en control interno y gestión de riesgos.
- Cumplimiento: está relacionado con el cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables a la Entidad.
- Deficiencia de control: es una falla con respecto a un control particular o actividad de control.
- Deficiencia del Sistema de control interno: se asocia a fallas o brechas en un componente o componentes y sus lineamientos que tiene la capacidad para generar riesgos.
- Evaluación de Riesgos: proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.

⁴ Tomado de las Normas Internacionales de Auditoría Interna Norma 1120

⁵ Guía Conflictos de Interés de Servidores Públicos. Función Pública. 2018



- Evaluación Independiente: se entiende como las prácticas de examen al control interno y ejercicio de auditoría llevadas a cabo por la oficina de control interno o quien haga sus veces, teniendo en cuenta las normas de auditoría generalmente aceptadas.
- Evaluaciones continuas: corresponden a actividades (manuales o automáticas) que sirven para monitorear la efectividad del control interno en el día a día de las operaciones. Estas evaluaciones incluyen actos regulares de administración, comparaciones, conciliaciones y otras acciones rutinarias.
- Evaluaciones separadas: incluye autoevaluaciones, en las que las personas responsables por una unidad o función particular (2a línea de defensa) determinan la efectividad de los controles para sus actividades clave para el logro de los objetivos institucionales. Así mismo, se incluyen las evaluaciones realizadas por las Auditorías (interna y externa).
- Funcionando: la determinación que los componentes y lineamientos son aplicados de forma sistemática como han sido diseñados y es posible analizar su efectividad para evitar la materialización de riesgos, mediante el contraste de información relevante.
- Integridad: para el economista estadounidense Anthony Downs 'la integridad consiste en la coherencia entre las declaraciones y las realizaciones', entendiéndose esta como una característica personal, que en el sector público también se refiere al cumplimiento de la promesa que cada servidor le hace al Estado y a la ciudadanía de ejercer a cabalidad su labor⁶.
- Lineamiento: especificaciones fundamentales asociadas a cada uno de los componentes del MECI que permitirán establecer la efectividad del Sistema de Control Interno.
- Líneas de Defensa: esquema de asignación de responsabilidades, adaptada del Modelo de las 3 Líneas de Defensa del Instituto de Auditores, el cual proporciona una manera simple y efectiva para mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales relacionados, que permiten contar con diferentes niveles para el control.
- Mantenimiento del Control: verificar periódicamente el control y ante cambios en el entorno externo o interno realizar los ajustes correspondientes o incluir un nuevo control.

⁶ Tomado micrositio MIPG, Dimensión Talento Humano



Salvemos Juntos
a Cartagena

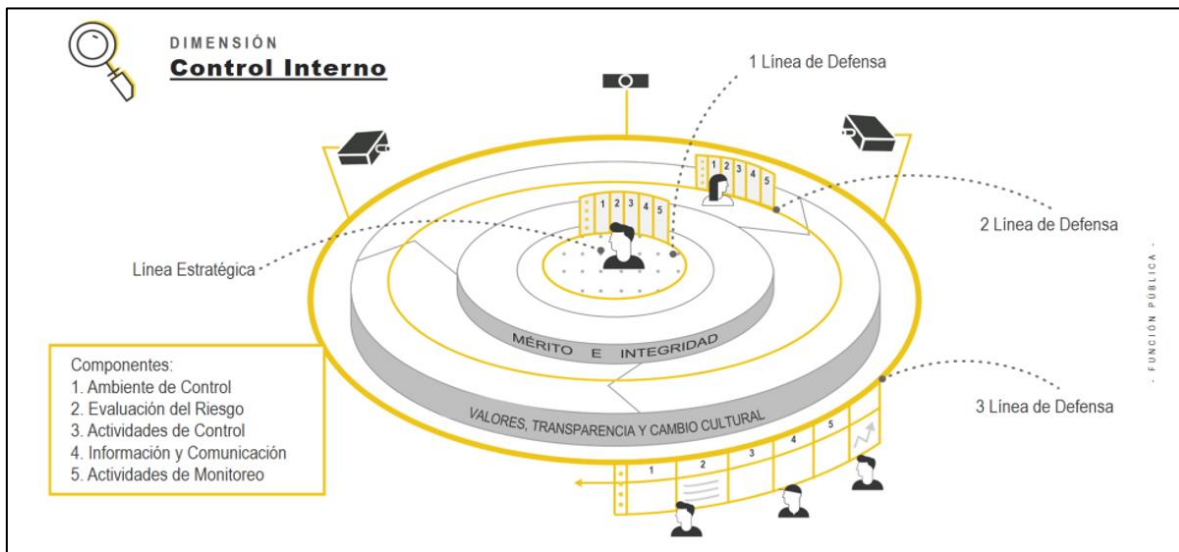


- Mapa de riesgos: herramienta cualitativa que permite identificar los riesgos de la organización en el cual se presenta una descripción de cada uno de ellos y su tratamiento.
- Oportunidad de Mejora: hallazgo en el cual sí existe un cumplimiento, pero a pesar de ello se determina, bajo criterios objetivos, que existe un margen de mejora para optimizar más una actividad, tarea o proceso concreto.
- Política: declaración emitida por la administración acerca de lo que debe hacerse para el control. Las políticas son la base para la definición de procedimientos.
- Presente: la determinación que existen en diseño e implementación de los requerimientos asociados a las políticas de gestión y desempeño.
- Procedimiento: actividades desagregadas que implementan una política o determinan acciones concretas para la consecución de un objetivo o meta.
- Reporte: información suministrada por diferentes instancias de la entidad, que incluye datos internos y externos, así como información financiera y no financiera, necesaria para la toma de decisiones.
- Riesgo: la posibilidad de que un evento ocurra y afecte de manera adversa el logro de los objetivos.
- Riesgo inherente: el riesgo frente al logro de los objetivos en ausencia de cualquier acción por parte de la administración para afectar el impacto o probabilidad de dicho riesgo.
- Riesgo residual: el riesgo frente al logro de los objetivos que permanece una vez la respuesta al riesgo ha sido diseñada e implementada por parte de la administración.
- Segregación de Funciones: se refiere a la asignación de las responsabilidades con diferentes niveles de autorización con el fin de reducir errores o posibles situaciones de corrupción durante el normal desarrollo de sus funciones.
- Seguridad razonable: determina que no importa que tan bien esté diseñado e implementado el control interno, no se puede garantizar que los objetivos de la entidad se van a cumplir. Esto por las limitaciones inherentes de todo Sistemas de Control Interno.

2. COMPONENTES DE CONTROL INTERNO

En el siguiente apartado, se registra los datos correspondientes a cada componente, de acuerdo a la estructura de la tabla 1. Asimismo, la ilustración 1, permite señalar cada uno de estos en la Dimensión de 'Control Interno' del IDER:

Ilustración 1. Dimensión de Control Interno



Fuente: IDER

2.1. AMBIENTE DE CONTROL

El primer componente, corresponde a las garantías que debe brindar la entidad. Debe asegurar un ambiente de control que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Ambiente de Control es el fundamento de todos los demás componentes del control interno, se incluyen la integridad y valores éticos, la competencia (capacidad) de los servidores de la entidad; la manera en que la Alta Dirección asigna autoridad y responsabilidad, así como también el direccionamiento estratégico definido.

Este componente, cuenta con los siguientes 5 lineamientos:

Lineamiento 1. La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores y



Salvemos Juntos
a Cartagena



principios).

Lineamiento 2. Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno.

Lineamiento 3. Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.

Lineamiento 4. Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.

Lineamiento 5. La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.



Tabla 3. Lineamiento 1. La entidad demuestra el compromiso con la integridad

Descripción: compromiso con los valores y principio de la entidad

Lineamiento 1	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados).	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se implementó el Código de Integridad acorde con el esquema definido de 5 valores y sus lineamientos de conducta y se desarrollaron ejercicios internos con talleres para la socialización e interiorización a todos los servidores y contratistas de la entidad.	1	1	Seguimiento al cumplimiento de la elaboración y socialización del Código de Integridad, con base en el informe presentando por la segunda línea de defensa (cuando aplique).	Se llevo a cabo un seguimiento a lo dispuesto en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde se determinó la necesidad de estructurar el código de integridad siguiendo la metodología de Función Pública, para ello se delegó como responsable del mismo al Secretario General. Se encontró que se realizaron ejercicios lúdicos y participativos para la construcción de los 5 valores institucionales, cada mes se hacen campañas de interiorización de los mismo al personal de la entidad, teniendo como evidencia el compromiso de los funcionarios con el horario laboral, una reducción del ausentismo, así como un bajo porcentaje de quejas por parte de los ciudadanos. Por otra parte, se realiza seguimiento mensual por parte del Secretario General al cumplimiento de las actividades propuestas en el cronograma.	3	Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)



Lineamiento 1	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
1.1 Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados).	Dimensión Talento Humano Política Integridad.	El Código de Integridad fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño mediante acta No.001 del 24 de febrero de 2020. El mismo fue definido y construido acorde a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública bajo el esquema de cinco (5) valores y sus reglas de conducta. El Código de Integridad fue socializado en la jornada de Inducción y Reinducción 2020 a todos los funcionarios y contratistas de la entidad, con la firma de un pacto por transparencia.	3	1	El Código de Integridad fue presentado y socializado ante los miembros del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, como resultado de un ejercicio de amplia participación, concertación, revisión y aprobación.	Se hace seguimiento por parte del Comité Institucional de Gestión y Desempeño del Código de Integridad, el cual fue elaborado de acuerdo a los lineamientos dados por el Departamento Administrativo de la Función Pública. La oficina de Planeación hace seguimiento y evaluación del cumplimiento de las actividades incluidas en el cronograma. El código no Incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados.	3	Mantenimiento del control
				2	Con la intención de garantizar la implementación y seguimiento al Código de Integridad en el Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER, se conformará un grupo de trabajo de integridad.			
				3	Se hacen campañas de interiorización de los 5 valores institucionales, al personal de la entidad a través de la herramienta tecnológica WhatsApp institucional.			
1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se tiene adoptado el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y el Código de Integridad, los cuales fueron elaborados y construidos de conformidad con la ley 1474 de 2011 y el Decreto 648 de 2017, en donde han identificado riesgos que pueden presentar conflictos de interés en el cumplimiento de las funciones por parte de los 32 servidores	3	1	El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, y se encuentra publicado en la página web institucional. La oficina de Control Interno le hace seguimiento cuatrimestral.	Se ha realizado evaluación y seguimiento al Plan Anticorrupción aprobado en el Comité de Gestión y Desempeño Institucional, para determinar el cumplimiento de sus acciones y hacen las recomendaciones necesarias para evitar la materialización de riesgos. Se realiza seguimiento a través de la Oficina de Control Interno de los mecanismos que utiliza la Entidad para resolver los	3	Mantenimiento del control
				2	El Comité de Gestión y Desempeño Institucional ha realizado verificación y seguimiento al cumplimiento del Plan Anticorrupción y de			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 1	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
		públicos.			Atención al ciudadano.	conflictos de interés entre quien desempeña sus funciones y los intereses particulares, siempre protegiendo los recursos de la Entidad y evitando la materialización de posibles riesgos de corrupción.		
				3	El Comité de Convivencia Laboral y el Comité de Conciliación deben analizar y resolver los conflictos de interés cuando se presenten, atendiendo las quejas, denuncias e impedimentos de quienes estén incurso en él y deban resolverlas siempre tratando de proteger el interés general y los recursos de la Entidad.			
1.3 Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.	Dimensión Información y Comunicación Política Transparencia y Acceso a la Información Pública Política Gestión Documental	Se cuenta con un documento que contiene el Plan de Seguridad y privacidad de la información aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Se cuenta con un Sistema de Gestión Documental, detallando claramente el inventario documental y los fondos acumulados evitando con ello el uso inadecuado de información y la sustracción de documentos de importancia estratégica de la Entidad.	3	1	Se publicó en la página web institucional el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano el cual fue socializado y aprobado por los integrantes del Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	Se observa que la información pública está siendo publicada y comunicada en la página web institucional y en las redes oficiales de la entidad. Se hace seguimiento a lo establecido y aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño en Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano Se encontró que la Entidad realiza tablas de inventario documental, Tablas de Retención Documental, Tablas de Valoración Documental que	3	Mantenimiento del control
				2	La oficina de Planeación realiza seguimiento a la socialización y al cumplimiento del Código de Integridad			
				3	Se hace monitoreo para que la Información Estratégica sea publicada y divulgada oportunamente en los medios de comunicación pública utilizados y autorizados por la Entidad			



Lineamiento 1	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
		<p>El Código de Integridad contempla los valores de Honestidad y Compromiso, los cuales fueron socializados con los responsables de las áreas de Gestión.</p> <p>El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano se incluyó el componente de manejo del Riesgo a través de la Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública,</p>		4	Se implementan prácticas de protección de datos, y de información que tiene reserva para la Entidad de acuerdo a la legislación vigente.	<p>evidencie realmente los fondos acumulados de la Entidad.</p> <p>Se hace evaluación y seguimiento cuatrimestral al Cumplimiento de la Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública plasmada en Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.</p>		
1.4 La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	Dimensión Talento Humano Política de Integridad	<p>Se construyó el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano con base a los cinco componentes: identificación del riesgo, estrategias anti trámites, rendición de cuentas, mecanismos para mejorar la atención al ciudadano y transparencia y acceso a la información, el cual se evalúa cada 4 meses por la oficina de Control Interno.</p> <p>Así mismo se construyó y socializó el Código de Integridad a los servidores y contratitas de la Entidad</p>	3	1	Seguimiento a las estrategias al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2020 por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño	<p>La Oficina de Control Interno publica de manera oportuna la evaluación y seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en conjunto con sus observaciones y recomendaciones.</p> <p>La oficina de Planeación realiza seguimiento a la socialización y al cumplimiento del Código de Integridad</p>	3	Mantenimiento del control
				2	Se han revisado los informes de seguimiento al Plan Anticorrupción relacionados con los riesgos contractuales.			
				3	La Alta Dirección realiza monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 1	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
<p>1.5 Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.</p> <p>NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos a nivel organizacional.</p>	<p>Dimensión Direccionamiento Estratégico y Planeación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.</p>	<p>Se tiene implementado en la página web el canal de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias en el cual los ciudadanos pueden poner en conocimiento de la Entidad posibles irregularidades que se presenten por parte de los servidores públicos por incumplimiento a los valores incluidos dentro del Código de Integridad.</p>	3	1	La oficina de Control Interno hace seguimiento trimestral a las PQRS y elabora informe de la atención que recibe la comunidad por parte de la entidad.	<p>Se realizó seguimiento a lo dispuesto en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño a las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias que presentan los ciudadanos sobre irregularidades e incumplimiento de los valores establecidos en el Código de Integridad.</p> <p>El IDER cuenta con mecanismos para presentar quejas y reclamos en la página web institucional: Líneas de atención al ciudadano, Correo electrónico, Direcciones físicas, Buzón de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias o Denuncias (PQRSD), etc.</p>	3	Mantenimiento del control
				2	Seguimiento a la recepción de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias en el canal de la Página web institucional.			
				3	En la oficina Jurídica de la entidad se hace análisis de las PQRSD que presentan los ciudadanos relacionados con irregularidades e incumplimiento al Código de Integridad.			



Tabla 4. Lineamiento 2. Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno

Lineamiento 2	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
2.1 Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño).	Dimensión Control Interno Política de Control Interno	La Resolución 063 del 20 de abril de 2020, crea y reglamenta el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IDER, en el cual se definieron los integrantes, los niveles de responsabilidad, las funciones, periodicidad de las reuniones y la articulación con el Comité de Gestión y Desempeño Institucional.	3	1	Se han realizado actividades propias del Comité de Coordinación de Control Interno relacionadas con la Aprobación del Plan Anual de Auditorías 2020.	Se verificó la creación y funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se llevó a cabo el seguimiento a las sesiones realizadas por el Comité de Coordinación de Control Interno y el cumplimiento de sus funciones.	3	Mantenimiento del control
				2	Se revisaron las acciones articuladas del Comité de Gestión y Desempeño Institucional y el Comité de Coordinación de Control Interno.			
2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Líneas de defensa	El IDER identifica las líneas de defensa, funcionan adecuadamente y muestran resultados, pero no está ADOPTADO FORMALMENTE, el esquema de líneas de defensa en la entidad. Se debe documentar las líneas de Defensa por parte del Comité Institucional de Control Interno de acuerdo a los lineamientos dados por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública.	2	1	En el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno tiene asiento la alta dirección del instituto, y tanto la directora general como el jefe de la oficina de control interno refuerzan permanentemente en las sesiones, que la función de control a la gestión es escalonada e interdisciplinaria, de ahí que se comparta responsabilidad en la gestión de los riesgos.	si bien las tres líneas de defensa están presentes y funcionando, se debe adoptar formalmente.	3	Oportunidad de mejora
				2	El comité institucional de coordinación de control interno una vez aprobada la evaluación independiente del sistema de control interno del IDER,			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 2	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
					realizada por la oficina de control interno, definió seis (6) estrategias para hacer efectivo el control a la gestión.			
2.3 Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Línea de Defensa Dimensión de Información y Comunicación	Se nota compromiso de la Alta gerencia y de los líderes de los procesos en definir las líneas de reportes para la toma de decisiones.	3	1	La dirección general antes de adoptar decisiones sobre temas claves, somete a consideración del comité administrativo al que corresponda el asunto que va a ser objeto de decisión.	La Alta Dirección toma decisiones de acuerdo al avance de las acciones establecidos en los planes de trabajo de cada una de las áreas funcionales. Las decisiones están documentadas en las actas de los diferentes comités administrativos internos y legales que funcionan en el IDER, comités donde tienen asientos los líderes de cada uno de los procesos.	3	Mantenimiento del control



Tabla 5. Lineamiento 3. Planeación estratégica

Descripción: se establece en la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.

Lineamiento 3	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
3.1 Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo.	Dimensión de Direccionalidad Estratégica y Planeación Política de Planeación Institucional	La alta dirección tiene adoptado los doce planes institucionales y estratégicos contemplados en el Decreto 612 de 2018. se hace seguimiento por la oficina de planeación cada tres meses, y evaluación de los avances por parte de la oficina de control interno a través de las auditorías internas aprobadas por el comité institucional de coordinación de control interno.	3	1	En la página web de la entidad, en la sección de transparencia están publicados todos los planes institucionales y estratégicos.	Se requiere que la alta dirección adopte formalmente las políticas, que orienten a los líderes de los procesos en la aplicación de situaciones con probabilidad de afectar los objetivos y metas institucionales propuestos por la alta dirección.	3	Mantenimiento del control
	Dimensión Control Interno.			2	En el marco del Comité Institucional de Gestión y Desempeño se ha realizado seguimiento a las acciones plasmadas en el Mapa de Riesgos de Corrupción, en el cual se han realizado los cambios, ajustes y adaptaciones de acuerdo a los informes entregados por la segunda línea de defensa.			



Lineamiento 3	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
3.2 La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Línea Estratégica	La estructura organizacional del IDER, basada en la especialización y la división de funciones, facilita la asignación de responsabilidades y control de la gestión de riesgo en cada uno de los procesos.	2	1	en la página web de la entidad, en la sección de transparencia están publicados el acuerdo de la junta directiva que adopta la estructura orgánica y la planta de personal de instituto, que evidencia los criterios de funcionalidad y especialidad.	Falta adoptar formalmente la Política de Administración del Riesgo y el mapa de riesgo institucional	3	Oportunidad de mejora
3.3 Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.	Dimensión Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y Evaluación al Desempeño Institucional Dimensión Control Interno Líneas de defensa	El plan de Acción 2020 es evaluado por la oficina de planeación cada tres meses. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño revisa la evaluación realizada al Plan de Acción, de acuerdo a los indicadores de gestión, a fin de evaluar su cumplimiento, eficacia, eficiencia y efectividad. El IDER cuenta con un Plan Estratégico 2020-2023.	3	1	Seguimiento y evaluación al cumplimiento de las metas establecidas en los Planes, Programas y proyectos incluidos en el Plan de Acción del IDER	Se verificó la revisión y evaluación realizada por la Alta Dirección al nivel de cumplimiento de las metas establecidas en el Plan de Acción.	3	Mantenimiento del control
				2	El plan de Acción IDER-2020 tiene como objetivo estratégico "Cartagena Incluyente" y como eje estratégico es superar la desigualdad,	Se observó la Integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción (Decreto 612 de 2018)		
				3	El avance de recursos del Plan de Acción 2020, en su primer semestre es del 34% y el avance de programas 40%.	El Plan Estratégico 2020-2023, cuenta con el principio de la eficiencia administrativa que promueve la utilización óptima de los recursos de forma metódica y orientada a la satisfacción de las necesidades de la comunidad.		



Tabla 6. Lineamiento 4: Compromiso con la competencia

Descripción: compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.

Lineamiento 4	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se formuló la Política de Gestión del Talento Humano, acorde a lo establecido en los Decretos 1083 de 2015, 648 de 2017 y 1499 de 2017 y a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), la cual se viene desarrollando a través del Plan institucional de Capacitación, el Plan Anual de Vacantes, Plan de Previsión de Recurso Humanos, Plan Estratégico de Talento Humano y el Plan de Estímulos para los servidores públicos que prestan servicios a la Entidad.	3	1	Se verificó que la Dimensión de Talento Humano elaborada contemple el Plan Institucional de Capacitación, Plan Anual de Vacantes, Plan de Estímulos, con base en el Informe de la Primera Línea de Defensa.	Se revisa y hace seguimiento al Plan Anual de Vacantes y de Previsión del Talento Humano relacionados con la información reportada a la Comisión Nacional del Servicio Civil sobre las vacantes definitivas que existen dentro de la Planta de Cargos existente. El Plan Estratégico de Talento Humano incluye el tema de Clima organizacional y se ejecuta de acuerdo con lo planificado. Las historias laborales están organizadas con base en una metodología propia de la entidad. La información electrónica de la hoja de vida de cada servidor incluye los datos personales, los estudios, la experiencia y demás datos relevantes para la toma de decisiones.	3	Mantenimiento del control
				2	Se ha analizado en el marco del Comité Institucional de Gestión y Desempeño la socialización del Plan Institucional de Capacitación y el Plan de Estímulos, así como las acciones realizadas sobre capacitación institucional y bienestar laboral para los servidores de la Entidad.			
				3	Se ha realizado revisión del Plan Anual de Vacantes y la Previsión del Talento Humano relacionados con la información reportada a la Comisión Nacional del Servicio Civil sobre las vacantes definitivas que existen dentro de la Planta de Cargos.			



Lineamiento 4	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano	Se actualizó el Manual de Funciones y Competencias Laborales que incluye las funciones y los perfiles de todos los empleos de la entidad, por núcleos básicos del conocimiento, así como las competencias.	3	1	Se realiza seguimiento a la ejecución del Plan de Previsión del Talento Humano elaborado por la entidad y sus respectivas acciones de selección, vinculación e inducción del personal que ingresa a prestar servicios a la Entidad.	Verificación y seguimiento al lleno de los requisitos a las hojas de vida del personal que ingresan a la entidad, ya sea por nombramiento o por Orden de Prestación de Servicios. Se evalúa el programa de inducción y reinducción del personal que ingresa a la Entidad.	3	Mantenimiento del control
	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se elaboró y ejecutó el Programa de Inducción y Reinducción 2021 a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.		2	Se verificó el cumplimiento de las actividades del programa de inducción y reinducción del personal que ingresa a la Entidad.			
		Se implementó el Plan de Previsión de recursos humanos del IDER.		3	Se realiza verificación de la afiliación a la Seguridad Social y Riesgos laborales.			
4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano	Se tiene implementado el Plan de Bienestar Social e Incentivos para los servidores públicos, el cual ha sido socializado con los servidores públicos de la Entidad.	3	1	El Comité Institucional de Gestión y Desempeño aprobó el Plan de Bienestar Social e Incentivos 2020 de la entidad.	Se realiza evaluación y seguimiento a las actividades y acciones propias sobre la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST).	3	Mantenimiento del control
	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se realiza evaluación de desempeño laboral a los funcionarios de planta del IDER, y a los empleos de nivel directivo.		2	Se verificó el cumplimiento y desarrollo de las acciones incluidas en el Plan de Bienestar Social e incentivos, relacionadas con capacitaciones, programas de salud e higiene ocupacional, pausas activas y actividades de prevención de accidentes laborales.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 4	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
				3	Seguimiento a las actividades y acciones propias del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST), en lo relacionado con la matriz de peligros, la matriz de riesgos laborales y la afiliación de los servidores públicos a Sistema de Seguridad Social y Riesgos Laborales.	activas y actividades de accidentes laborales como estrategias para garantizar la permanencia del personal Se verifica la realización de la evaluación de desempeño laboral al personal de planta del IDER.		
4.4 Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa)	Dimensión de Talento Humano Política Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	El IDER ha definido políticas claras en relación al mantenimiento del Control Interno en la entidad, en ese sentido se han documentado y publicado el proceso de auditoría. En el mismo sentido, el manual de funciones determina, en todo caso, los niveles de intervención en cada línea de defensa. De igual manera se les ha socializado los derechos y deberes y sus responsabilidades con el desarrollo del Control Interno conforme a los reportes generados por la primera Línea de Defensa.	3	1	El Manual de Funciones de la entidad desarrolla las funciones generales asociadas al control interno.	La Alta Dirección comunica de forma clara y oportuna las decisiones que se toman para el buen desarrollo e implementación del Sistema de Control Interno, para los cual ha definido políticas claras con relación al mantenimiento del mismo. Se evalúa y se hace seguimiento a los temas estratégicos relacionados con la responsabilidad de los servidores públicos en relación a la implementación y mantenimiento del control interno de la entidad	3	Mantenimiento del control
				2	Se han revisado temas estratégicos relacionados con la responsabilidad de los servidores públicos en relación a la implementación y mantenimiento del control interno de la entidad.			
				3	Verificación del proceso de Inducción y Reinducción con los servidores públicos, donde se socializan los derechos y deberes de los servidores públicos de la Entidad			



Lineamiento 4	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Está en proceso de elaboración un procedimiento para realizar la evaluación de las condiciones de los empleados al momento de retirarse de la Entidad, bien sea a través de renuncia o de Pensión a fin de velar porque el empleado o trabajador oficial tengan un mínimo vital de subsistencia.	2	1	No se ha implementado procedimiento de retiro de personal cuando se presentan renuncias o personas que se pensionan por el lleno de requisitos para acceder a este derecho	Se encuentra en proceso de elaboración el procedimiento de ingreso y retiro de funcionarios, y cuando se presentan renuncias o pensionados, a fin de facilitar mecanismos de bienestar laboral al personal que se desvincula del IDER. Igualmente, se encuentra en elaboración acciones de bienestar para el personal que se retira de la Entidad.	3	Oportunidad de mejora
				2	No se realizan acciones de bienestar que adelanta la entidad con los pre-pensionados y pensionados una vez se retiran y terminan el vínculo laboral			
4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se elaboró y adoptó el Plan Institucional de Capacitación - PIC, de acuerdo con las necesidades de los servidores públicos de la Entidad. En Acta de Reunión No.001 del 24 de enero de 2020, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se aprobó el Plan Institucional de Capacitación - PIC.	3	1	El Plan Institucional de Capacitación incluye la evaluación del impacto de la capacitación donde semestralmente se presentará los reportes respectivos. La evaluación del Impacto de la Capacitación permite medir los resultados frente a las competencias del saber, saber hacer y el ser.	Se evalúan el impacto del Plan Institucional de Capacitaciones semestralmente. El Jefe de Talento Humano es el encargado de hacer seguimiento y evaluar las acciones de Formación y Capacitación del Personal de la Planta de la entidad.	3	Mantenimiento del control
				2	Seguimiento al desarrollo del Plan Institucional de Capacitación en las temáticas de Contratación Estatal, Gestión de Proyectos, Derecho Constitucional y/o Administrativo, Planeación Estratégica, Legislación Deportiva, Comunicación Organizacional, Seguridad y Salud en el Trabajo, etc.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 4	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se tiene elaborado y adoptado el Manual de Contratación en el cual está el procedimiento para evaluar los productos y servicios en los cuales participan los contratistas, de acuerdo con lo establecido en la ley 80 de 1993, la Ley 1474 de 2011 y el Decreto 1082 de 2015,	3	1	Análisis e implementación del Manual de Contratación del IDER en sus diferentes etapas precontractuales, contractuales y pos-contractuales.	Se verifican los informes de los productos y servicios entregados por los contratistas de acuerdo con los parámetros y obligaciones establecidas en los contratos para garantizar la efectividad del apoyo y gestión de los contratistas que participan en los procesos de la Entidad Se realiza auditoria a los requisitos y cumplimiento de ley a los procesos contractuales y los supervisores hace seguimiento constante a la ejecución y realización de las actividades contractuales de cada contratista.	3	Mantenimiento del control
				2	Se verifica que los productos y servicios entregados por los contratistas se realicen siguiendo los parámetros y obligaciones establecidas en los contratos.			
				3	Los supervisores de los contratos hacen seguimiento y evaluación a los servicios y a los productos que entregan los contratistas de apoyo de las diferentes dependencias del IDER.			



Tabla 7. Lineamiento 5. La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno

Lineamiento 5	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
5.1 Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	Dimensión de Información y Comunicación y, Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se han establecido competencias y funciones relacionadas con el nivel de informe y reporte de diferentes temas: Servicio al ciudadano; plan de acción; Plan estratégico; Plan de mejoramiento; Ejecución presupuestal; Plan de adquisiciones, etc. Todos ellos están documentados en formularios estandarizados.	2	1	El reporte de situaciones críticas y la advertencia de distintos temas se realiza en el marco de diferentes instancias en las que participa la Alta Dirección de la entidad, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Comité Institucional de Gestión y desempeño y el Comité Directivo.	El sistema de control interno está presente y funcionando, sin embargo, falta adoptar formalmente el esquema de líneas de defensa establecidos en el modelo de gestión y desempeño.	3	Oportunidad de mejora
5.2 La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.	Dimensión de Control Interno Línea de Estratégica	La Alta Dirección verifica de forma diaria, semanal y mensual la información relacionada con el reporte de los estados financieros entregados por el Área Financiera y Contable de la Entidad, lo que ha permitido realizar acciones oportunas para garantizar la fidedignidad de los saldos y las conciliaciones bancarias y revelar la	3	1	Verificación de las acciones realizadas por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño para analizar la información financiera de la Entidad.	La alta dirección analiza la información con respecto a los reportes financieros: Información Chip, Regalías, entre otros. Se verifican los estados financieros, a fin de disponer de información veraz de los saldos y las ejecuciones presupuestales y financieras que realiza la Entidad. Se evalúa la documentación y revelación de la información financiera entregada por el	3	Mantenimiento del control
				2	Análisis de las conciliaciones bancarias y la periodicidad con la que se realizan a fin de disponer de información veraz de los saldos y las ejecuciones presupuestales y financieras que realiza la Entidad.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 5	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
		realidad de los estados de las finanzas del IDER.		3	Verificación de la documentación y revelación de la información financiera entregada por el Contador, en el marco del Comité Institucional de Gestión y Desempeño de acuerdo a los reportes entregados por la Segunda Línea de Defensa.	Contador, para constatar la veracidad y fidedignidad de los Estados Contables.		
5.3 Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La dirección general, a través de los comités administrativos internos, somete a discusión los asuntos que son críticos, se analizan, se evalúan y se toma la decisión con base en la mejor alternativa posible.	2	1	En el marco del CICCI y del Comité de Evaluación y Desempeño se evalúan los reportes de la 2a y 3a líneas de defensa relacionados con el cumplimiento de metas.	Los reportes de información han servido como insumo para ajustar planes de trabajo y medir los avances en los objetivos individuales de cada dependencias y metas institucionales, lo cual ha permitido tomar decisiones a tiempo. hay que adoptar formalmente la aplicación de las líneas de Defensa en los procesos de seguimiento, monitoreo y control.	3	Oportunidad de mejora
				2	Se viene trabajando en la aplicación de las líneas de Defensa en la Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y en la Dimensión de Control Interno.			
				3	En Comité Directivo se analiza la información asociada con los reportes financieros de forma periódica.			
5.4 Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras	Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento	La estructura de control a la gestión se soporta en tres pilares fundamentales. 1) El Control Interno Contable. 2). La evaluación independiente del sistema de control interno a través	2	1	No se cuenta con Procesos y Procedimientos documentados y definidos para hacer seguimiento a la evaluación de los mismos, a fin de proponer acciones para su actualización, mejoramiento y efectividad.	No se hace seguimiento a la evaluación de los procesos y procedimientos y su vigencia a fin de proponer acciones para su actualización, mejoramiento y efectividad.	3	Oportunidad



Lineamiento 5	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.	Organizacional y Simplificación de Procesos Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	de los componentes de MECI. 3) Las auditorías internas.		2	No se tiene diseñado el Mapa de Riesgos Institucional, lo cual no permite analizar la estructura de control en su integridad y tampoco evaluar su impacto sobre la gestión de riesgo y acciones planeadas para mitigarlo.	No se verifica que las acciones de control estén acordes a los principios y objetivos institucionales y no se hace seguimiento a los mapas de riesgo y su debida gestión		
5.5 La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	Decreto 031 del 05 de marzo de 2020, Por el cual se adopta el Plan Anual de Auditoría Interna. Se aprobó por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el Plan Anual de Auditorías 2020 a los procesos: Gestión Jurídica, Talento Humano, Recursos Físicos, Presupuesto, Contabilidad, Planeación, Dirección, Deporte, Recreación, Infraestructura, Comunicación y Prensa, Sistemas de Información y Gestión Documental; con lo que se busca evaluar y hacer seguimiento de manera objetiva e independiente a la efectividad y eficiencia del Sistema de Control Interno del IDER.	3	1	Revisión y verificación de la ejecución del Plan de Auditorías y Seguimientos realizados por parte de la Oficina de Control Interno, para evaluar la eficiencia y eficacia de los controles al interior de la Entidad en las diferentes Dimensiones, Políticas, Procesos y procedimientos	El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan de auditorías Internas presentado por la Oficina de Control Interno y evalúa el cumplimiento del mismo. Se hace seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Auditorías realizados por parte de la Oficina de Control Interno, para evaluar la eficiencia y eficacia de los controles al interior de la Entidad en las diferentes Dimensiones, Políticas, Procesos y Procedimientos.	3	Mantenimiento del control
				2	Análisis de los Informes entregados por la Tercera Línea de Defensa como resultado de las Auditorías Internas, y la toma de decisiones con base en los informes de la Oficina de Control Interno,			
				3	Verificación de la Formulación de Planes de Mejoramiento, como resultado del análisis de los Informes de Auditorías Internas por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Se evalúa el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento, elaborados como resultado del análisis de los Informes de Auditorías Internas y de los Entes de Control externo,		



Salvemnos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 5	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
5.6 La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se revisaron los Informes presentados por la Oficina de Control Interno y los Planes de Mejoramiento Institucional diseñados para minimizar los riesgos y su impacto en el cumplimiento de los objetivos propuestos	3	1	La oficina de Control Interno realizó Auditoría Interna a los procesos de Jurídica, Talento Humano y Almacén; cuyo informe será presentado a la Alta Dirección para su análisis y elaboración del Plan de Mejoramiento respectivo.	La Alta Dirección analiza y aprueba los informes presentados por la oficina de control interno, como son: informe de austeridad del gasto, Informe y seguimiento a la ley de transparencia, informe y seguimiento a los PQRS, Estrategias al Plan Anticorrupción, Control Interno Contable, Contratación, entre otros. Se hace seguimiento a la ejecución del Plan de Mejoramiento Institucional y su efectividad en el mejoramiento de los procesos y cumplimiento de objetivos y metas institucionales. La Oficina de Control Interno hace seguimiento y evaluación al impacto de las acciones de mejoramiento institucional que se diseñan con base en los informes entregados por la Tercera línea de Defensa.	3	Mantenimiento del control
				2	Se hizo revisión y seguimiento a los informes entregados por la Oficina de Control Interno, para evaluar su impacto en relación con la mejora institucional.			
				3	La oficina de Control Interno efectuó seguimiento a los avances de las actividades consignadas en los informes de austeridad del gasto, Ley de transparencia, Informe a los PQRS, Plan Anticorrupción, entre otros.			



2.2. EVALUACIÓN DE RIESGOS

Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.

La condición para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección define objetivos y los agrupa en categorías en todos los niveles de la entidad, con el fin de evaluarlos.

Cuenta con los siguientes lineamientos

Lineamiento 6. Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: I) Estratégicos; II) Operativos; III) Legales y Presupuestales; IV) De Información Financiera y no Financiera.

Lineamiento 7. Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).

Lineamiento 8. Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.

Lineamiento 9: Identificación y análisis de cambios significativos.



Tabla 8. Lineamiento 6. Definición de objetivos

Descripción: definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: I) Estratégicos; II) Operativos; III) Legales y Presupuestales; IV) De Información Financiera y no Financiera.

Lineamiento 6	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
6.1 La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.	Dimensión de Direccionamiento o Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	Se elaboró el Plan Estratégico IDER, el cual fue diseñado de acuerdo a los objetivos estratégicos y operativos de la Entidad, en las cuales se vincularon todos los actores de los procesos Estratégicos, Misionales, de Apoyo y Evaluación. Existe integración de los planes institucionales y estratégicos con el Plan de Acción IDER-2020 (Decreto 612 de 2018)	3	1	Evaluación del Plan de acción a Junio 30 de 2020.	Se realizó análisis al cumplimiento de los objetivos dentro de la Planeación Estratégica de la Entidad. Se encuentra un Plan Estratégico de Planeación el cual fue elaborado por el equipo directivo el cual incluye los objetivos estratégicos y los objetivos operacionales de los procesos misionales y de apoyo del IDER	3	Mantenimiento del control
				2	Seguimiento a la elaboración del Plan Estratégico de Comunicaciones, de Talento Humano de la Entidad y Plan Acción.			
				3	Análisis de los objetivos de Planeación Estratégica por parte de la Alta Dirección relacionados con el Esquema Organizacional, la Comunicación Estratégica y la Planeación Institucional.			
				4	Verificación de cumplimiento de los objetivos operativos relacionados con los procesos de apoyo en las áreas Financiera, Talento Humano y Planeación.			
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles,	Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de	El Plan de acción guarda integración con los siguientes planes institucionales: Plan Institucional de Archivos, el Plan Anual de Adquisiciones, el Plan Anual de Vacantes, Plan	3	1	El Plan de acción del IDER cuenta con indicadores de resultado y productos medibles en el tiempo.	Se hace seguimiento a las actividades propuestas en los diferentes planes y programas incluidos en el Plan de Acción. Los objetivos de los planes y programas son específicos, medibles, alcanzables,	3	Mantenimiento del



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 6	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	Procesos	Estratégico de Talento Humano, Plan Institucional de Capacitación, Plan de Incentivos Institucionales, Plan de Trabajo Anual en Seguridad y Salud en el Trabajo, Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y Plan Estratégico de la Información y las Comunicaciones - PETI. Todos específicos, medibles, alcanzables y delimitado en el tiempo.		2	Se realiza seguimiento al cumplimiento de los objetivos estratégicos y operativos incluidos dentro del Plan de Acción, elaborado por la Alta Dirección en cumplimiento de los informes y reportes generados por la primera línea de Defensa.	relevantes y delimitados en el tiempo. Se encontraron objetivos en los siguientes planes: Plan Anual de Adquisiciones, Plan Anual de Vacantes, Plan Estratégico de Talento Humano, Plan Institucional de Capacitación, Plan de Bienestar e Incentivos, Plan de Trabajo Seguridad y Salud en el Trabajo y Plan Anticorrupción, los cuales han sido liderados por los responsables de los procesos.		
				3	Se miden el cumplimiento de los objetivos a través de indicadores de eficacia, eficiencia y efectividad para verificar el cumplimiento de los mismos dentro de la Entidad.			
6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimensión de Direccionamiento o Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional Dimensión Control Interno Línea Estratégica	La Alta Dirección evalúa los objetivos de los programas y proyectos contenidos en el Plan de Acción de la entidad y presenta los resultados al Comité Institucional de Gestión y Desempeño cada tres meses.	3	1	El Comité Institucional de Gestión y Desempeño hace seguimiento trimestral al cumplimiento de los objetivos estratégicos establecidos evitando la materialización de los riesgos institucionales en los diferentes procesos.	Se realiza evaluación del Plan de Acción, aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, cada tres meses. Se realiza seguimiento trimestral a los objetivos estratégicos y operativos por parte de cada uno de los líderes de los procesos.	3	Mantenimiento del control
				2	Se han revisado puntos críticos en el cumplimiento de los objetivos institucionales relacionados con los planes y proyectos de la entidad.			



Tabla 9. Lineamiento 7. Identificación y análisis de riesgos

Descripción: analiza factores internos y externos; implica a los niveles apropiados de la dirección; determina cómo responder a los riesgos; determina la importancia de los riesgos.

Lineamiento 7	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
7.1 Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio.	Dimensión de Direccionalidad Estratégica y Planeación. Política de Planeación Institucional	<p>La alta dirección viene haciendo seguimiento y evaluación a las metas institucionales en forma trimestral. sin embargo, a partir del mes de septiembre la evaluación se hará cada 8 días en el seno del comité de gestión y desempeño.</p> <p>La entidad se encuentra en proceso de diseño e Implementación de la Política de Administración del Riesgo y del Mapa de Riesgo, en el cual se encuentren definidos los objetivos, el alcance, los responsables, la periodicidad de seguimiento. La oficina de Planeación se encuentra liderando el proceso.</p>	2	1	El plan de auditoria 2021 aprobado por el comité institucional de coordinación de control interno, se planifico con base en los riesgos de cada uno de los procesos objeto de auditoría.	<p>Hay que formalizar la política de gestión de riesgo.</p> <p>La oficina de planeación en la estandarización de los procesos y la construcción de mapa de riesgo debe orientar a los líderes de procesos a cerca de los criterios</p>	3	Oportunidad de mejora
				2	El Jefe de Control Interno, es invitado permanente a todos los comités administrativos, y tiene asiento propio en los comités legales, con voz y sin voto.			



Lineamiento 7	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
7.2 La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	La oficina de planeación en el año de 2020 celebró 11 comité de gestión y desempeño, mecanismos que permite hacer seguimiento cada tres meses a los riesgos identificados en el mapa de riesgos de corrupción, y a la gestión de los procesos estratégicos y misionales.	3	1	El comité Institucional de coordinación de control interno funciona, de acuerdo a sus estatutos dos veces en 2020. Ahí se evaluaron los riesgos de la entidad, y se hicieron recomendaciones para el mejoramiento continuo del proceso de evaluación de riesgo.	Si bien, no se ha documentado formalmente las líneas de defensa, la oficina de planeación hace el seguimiento a los avances de los objetivos de cada dependencia, y al cumplimiento de las metas institucionales.	3	Mantenimiento del
7.3 A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	La alta dirección, a través del comité de gestión y desempeño, analiza, evalúa y toma las decisiones que correspondan. El jefe de la oficina de planeación (2da Línea de defensa) es quien da los insumos a la Dirección General de los avances de los resultados establecidos en el plan de acción. Se han realizado mesas de trabajo con los directivos responsables de metas de gobierno y objetivos a partir de los informes y/o reportes generados por la segunda línea de defensa. probabilidad de riesgo.	3	1	La Alta Dirección hace seguimiento a los riesgos de corrupción, que se encuentran en el Plan Anticorrupción IDER-2020. El seguimiento se hace cada tres meses y la Oficina de Control Interno, hace evaluación cada cuatro meses.	La Alta Dirección de la entidad realiza un análisis de los resultados de la administración de la entidad. Existe oportunidad de mejora para consolidar y reportar la materialización de riesgos.	3	Mantenimiento del control



Lineamiento 7	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
7.4 Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente.	<p>Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación.</p> <p>Política de Planeación Institucional</p> <p>Dimensión Control Interno Líneas de Defensa</p>	<p>Frente a la ocurrencia de un riesgo, se advierte a los responsables, se somete a deliberación, se evalúa el alcance y se elabora plan de mejoramiento, para evitar se vuelva a presentar.</p> <p>El diseño de la Política de Gestión del Riesgo Institucional, se encuentra en proceso y es liderada por la Oficina de Planeación y con la participación de los líderes de los procesos</p>	2	1	En el marco del Comité Institucional de Control Interno se deben revisar semestralmente los riesgos con alta probabilidad de materialización y actualizar las acciones dentro del mapa de riesgos del IDER.	Formalizar las políticas, métodos y procedimientos que orienten las acciones de los procesos estratégicos, misionales, de apoyo, y de evaluación.	3	Oportunidad de mejora
				2	La Oficina de Planeación debe monitorear frecuentemente los riesgos y realiza los ajustes necesarios mediante acciones que eviten la materialización del riesgo.			
				3	Los líderes de los procesos deben hacer seguimiento a los riesgos institucionales implementando acciones para evitar su materialización.			
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	<p>Dimensión de Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y evaluación al Desempeño Institucional.</p> <p>Dimensión Control Interno Líneas de Defensa</p>	El IDER tiene establecidos cinco (5) comités administrativos, creados por la Junta Directiva, (I) Financiero (II) De Escenarios Deportivos (III) De Contratación (IV) - De Apoyo Deportivo (V), con permanente actividad, a través del cual se hace seguimiento a todos los planes de acción, por área e institucional.	2	1	Las actas de los comités administrativos y legales dan fe del seguimiento a los planes de mejoramiento que resultan de los diferentes informes que presentan los líderes de procesos y el jefe de control interno.	desarrollar las seis (6) estrategias aprobadas por el comité institucional de coordinación de control interno en sesión extraordinaria realizada el 28 de diciembre de 2020.	3	Oportunidad de mejora



Tabla 10. Lineamiento 8. Evaluación del riesgo de fraude o corrupción

Descripción: Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.

Lineamiento 8	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
8.1 La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	La Entidad elaboró y adoptó el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, con la participación de todos los líderes de los procesos, en el cual se tuvieron en cuenta los componentes de, Mapa de Riesgos, Estrategias Antitrámites-Racionalización de Trámites, Rendición de Cuentas, Atención al Ciudadano y Transparencia y Acceso a la Información.	3	1	La oficina de control interno realiza cada cuatro meses la evaluación del plan anticorrupción y de atención al ciudadano y presenta informe a la dirección general.	La Oficina de Control Interno evaluó el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano encontrando que las acciones de prevención de los riesgos de corrupción diseñados para los Procesos de Contratación, Talento Humano, Gestión Administrativa y Financiera (Presupuesto y Contabilidad), se están aplicando e implementando dando resultados de acuerdo con los objetivos institucionales. La Oficina de Planeación, con el apoyo de todos los líderes de los procesos, elaboró y presentó el Informe de Rendición de Cuentas de la Gestión, los cuales fueron comunicados a la Ciudadanía a través de medios virtuales y masivos disponibles.	3	Mantenimiento del control
				2	la oficina de planeación hace monitoreo cada tres meses al plan anticorrupción y de atención al ciudadano y lo socializa en el comité de gestión y planeación, donde es invitado el jefe de control interno.			
				3	Los informes que resultan de las auditorías internas son trasladados a los responsables del proceso, para que lo controviertan, luego se evalúan las respuestas y se validan. El informe final se envía a la dirección general y se socializa en el seno de comité institucional de coordinación de control interno.			
8.2 La Alta Dirección monitorea los riesgos de	Dimensión de Control Interno Línea	La oficina de planeación hace monitoreo al plan anticorrupción y lo socializa en el comité de gestión y	3	1	Monitoreo de los riesgos de corrupción y las acciones para su manejo por parte de la Alta Dirección, Oficina de Planeación	La alta dirección debe adoptar formalmente la política de gestión del riesgo, incluyendo los riesgos de corrupción.	3	Manten



Lineamiento 8	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.	Estratégica	planeación. Por otro lado, la Oficina de Control Interno evalúa el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano trimestralmente y los resultados son enviados a la Alta Dirección para realizar el respectivo monitoreo de los riesgos y proponer los ajustes y modificaciones necesarios dentro del Mapa de Riesgos anticorrupción.			y los líderes de los Procesos.			
				2	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción con el fin de verificar que los controles sean efectivos y que los mismos no se vayan a materializar en los Procesos de la entidad.			
8.3 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se cuenta con un Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales actualizado y acorde con la estructura orgánica de la entidad. La Alta Dirección considera adecuada la segregación de funciones para reducir el riesgo de acciones fraudulentas en la entidad.	3	1	Se adopto el código de integridad y se desarrollan actividades permanentes para incorporar los valores y principios en los hábitos de los servidores públicos y contratistas.	La estructura organizacional está determinada con base en los criterios de especialización y división de funciones, por lo tanto, cada empleo tiene definido sus responsabilidades y competencias. Si bien está clara las responsabilidades de control entre la alta dirección, los funcionarios que monitorean y supervisan la implementación de la gestión de riesgo, hace falta adoptar formalmente documentar las líneas de defensa.	3	Mantenimiento del control
				2	En la vigencia fiscal 2020 se actualizo el manual de funciones y competencias laborales, se actualizó el reglamento del comité institucional de control interno, para que el sistema de control interno sea eficiente.			
8.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño	Dimensión de Control Interno Línea	Se adoptó el Plan Anual de Auditorías por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control	2	1	Se analizan los resultados de los informes de cumplimiento del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, con base	La alta dirección evalúa cada seis meses, a través del comité institucional de coordinación de control interno, el sistema	3	Oportu



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 8	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	Estratégica	Interno. La Alta Dirección evalúa deficiencias del sistema para aplicar acciones de mejora, basado en los informes de las Auditorías Internas,			a los informes entregados por la Tercera Línea de Defensa	institucional de control interno del IDER, incluyendo los controles contra los riesgos de corrupción.	
				2	Se realizan Planes de Mejoramiento Institucional con fundamento a los resultados de las evaluaciones realizadas por la tercera Línea de Defensa y los análisis realizados en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		



Tabla 11. Lineamiento 9. Identificación y análisis de cambios significativos

Lineamiento 9	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
9.1 Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico Política de Planeación Institucional	La alta dirección a través de los comités administrativos y legales, monitorea los factores internos y externo que modifican el entorno, y adopta los ajustes y correcciones que sean necesarios, para el logro de los objetivos y metas institucionales.	2	1	Se han realizado 12 comités de escenarios deportivos; 10 comités financieros, 4 comités institucionales de coordinación de control interno; 8 comités de contratación y 9 comités de conciliación.	la alta dirección debe adoptar formalmente el sistema de gestión de riesgos en la entidad.	2	Deficiencia de control (diseño o
9.2 La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La alta dirección, ejerce control sobre las actividades tercerizadas (contratación), a través del líder del proceso de contratación, que determina los riesgos del contrato; y a través de los supervisores e interventores. Así mismo, ejerce control a través de las labores preventivas y correctivas que ejecuta la oficina de control interno.	2	1	La decisión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se apoyan en los informes finales de las auditorías internas, el informe de control interno contable y los resultados de las evaluaciones a la gestión a través del MECI.	La alta dirección debe adoptar formalmente la política de gestión del riesgo.	3	Oportunidad de mejora



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 9	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	La alta dirección recolecta, analiza y utiliza la información que le entregan los diferentes líderes de procesos y los somete a deliberación en el seno de los comités administrativos, dejando en cada sesión los compromisos y los avances de cada una de las acciones de mejoras.	3	1	La Alta Dirección a través del comité institucional de coordinación de control interno evalúa los riesgos de todo el sistema de control de la entidad, toma las decisiones de ajuste para subsanar las incorrecciones.	El comité institucional de coordinación de control interno del IDER, en sesión realizada el 28 de diciembre de 2020, aprobó la evaluación realizada por la oficina de control interno al sistema de control del instituto y se recomendaron seis (6) estrategias, para hacerlo eficiente.	3	Mantenimiento del control
9.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	la alta dirección acoge las recomendaciones de la oficina de control interno, resultantes del desarrollo de las auditorías o de funciones preventivas realizadas por la oficina de control interno, para implementar acciones de mejoras.	3	1	los resultados y conclusiones de las auditorías internas practicadas a los diferentes procesos del IDER, y de los informes legales a cargo de la oficina de control interno, son acogidos por la dirección general y socializados con los líderes de los procesos auditados, a través de los comités de gestión y planeación, y del comité institucional de coordinación de control interno.	la alta dirección debe adoptar formalmente la política de gestión de riesgo, mapa de procesos, el mapa de riesgo, y los procedimientos y manuales operativos.	3	Mantenimiento del control
9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes	Dimensión de Direccionalidad Estratégica y Planeación Política de	La entidad diseñó el Plan Anual de Auditorías y a través de las diferentes auditorías realizadas a los procesos, analizó el	3	1	Análisis de los informes de Auditoría presentados por la tercera Línea de Defensa, para determinar si existen cambios a nivel organizacional.	La entidad acata los informes de auditoría. En todos los niveles de la organización existen responsabilidades con respecto a las actividades de	3	Mantenim



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 9	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
niveles organizacionales.	Planeación Institucional Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	impacto sobre el control interno en los diferentes niveles organizacionales.		2	Análisis del impacto que genera el Control Interno en los diferentes niveles organizacionales, para generar valor y mejorar la calidad de los servicios prestados a los ciudadanos.	control. El personal dentro de la entidad conoce cuales son las tareas de control que debe ejecutar cada una de las áreas y los responsables de los procesos.	



2.3. ACTIVIDADES DE CONTROL

En este componente, la entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso.

Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones.

Cuenta con los siguientes componentes:

Lineamiento 10. Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).

Lineamiento 11. Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.

Lineamiento 12. Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).



Tabla 12. Lineamiento 10. Diseño y desarrollo de actividades de control

Descripción: Diseño y desarrollo de actividades de control Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones

Lineamiento 10	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
10.1 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación.	Dimensión de Control Interno	La Alta Dirección considera adecuada la segregación de funciones para reducir el riesgo de incorrupciones en la entidad, bien sea por fraude o por errores. La entidad cuenta con un Manual de Funciones y Competencias laborales actualizado.	3	1	El Plan Anual de Auditoria es discutido y aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Plan se centra en la gestión de riesgo de los procesos estratégicos, misionales, de apoyo, y de evaluación. así se evidencia en el acta No 2021-0001 del 31 de marzo de 2001.	La Junta Directiva, la Dirección General, el Comité de Gestión y Desempeño, y el comité Institucional de Coordinación de Control Interno, cada uno desde sus roles, agregan valor al producto final que se entrega a la comunidad, evaluando el logro de los objetivos y el impacto que se produce en las condiciones de vida de la población objetivo. Existe un estudio de rediseño institucional elaborado por el gobierno distrital, que está en tránsito para aprobación del Concejo Distrital de Cartagena, para la modernización de la estructura orgánica del IDER.	3	Mantenimiento del control
	Líneas de Defensa	La junta directiva, mediante acuerdos creo los comités de contratación, de escenarios deportivos, apoyos deportivos, y comité financiero, asimismo adopto el reglamento del comité de conciliación, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité de Gestión y Desempeño; con el propósito de asesorar a la dirección general en la adopción de políticas, métodos y procedimientos que garanticen el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.		2	El Instituto Distrital de Deporte y Recreación cuenta con una estructura orgánica, una planta de personal estructural y una planta de personal global, con clara definición de los propósitos de cada dependencia y las funciones y competencia de cada empleo.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 10	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
10.2 Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej.: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La Alta Dirección considera adecuada la segregación de funciones para reducir el riesgo de las incorrecciones en las actuaciones, bien sean por fraude o por error. La entidad cuenta con un manual de funciones y competencias laborales actualizado y acorde con la estructura orgánica de la entidad.	3	1	El manual de funciones y competencia laborales fue actualizado mediante Acuerdo 005 del 10 de junio de 2020, expedido por la Junta Directiva del IDER.	Se realizan evaluaciones de desempeño laboral, y evaluación de resultados por dependencias, teniendo en cuenta el manual de funciones y competencias laborales. Los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como miembros de la alta dirección son invitados permanentes a las sesiones de junta directiva.	3	Mantenimiento del control
				2	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a través de la aprobación del plan de auditoría de la vigencia 2021, y el seguimiento al plan, mediante los informes de auditoría que presente el jefe de control interno, se articula la planeación y el control.			
10.3 El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultados Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	En relación al programa de administración, mantenimiento, adecuación, mejoramiento y construcción de escenarios deportivos, el IDER cuenta con un manual de lineamiento y especificaciones técnicas para escenarios deportivos, con aplicación de normas nacionales e internaciones	3	1	Uno de los pilares del control a la gestión lo conforma la auditoría interna y la evaluación cada seis meses del sistema institucional de control interno.	En el programa de administración, mantenimiento, adecuación mejoramiento y construcción de escenarios deportivos, se aplican las normas nacionales e internacionales de calidad.	3	Mantenimiento del control



Tabla 13. Lineamiento 11. Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos

Lineamiento 11	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
11.1 La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	El Comité Institucional de Gestión y Desempeño aprobó el Plan Estratégico de Tecnología (PETI), el Plan de Seguridad y privacidad de la información y el Plan para tratamiento de riesgos de seguridad de la información, en la cual se detallan los procedimientos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de la infraestructura tecnológica de la Entidad,	3	1	Verificación del Manual de Contratación en la cual se detallan los procedimientos de Compras para la adquisición, desarrollo y mantenimiento de la Infraestructura Tecnológica.	Se hace seguimiento a las actividades realizadas para mejorar la gestión de la seguridad digital y el mantenimiento de las tecnologías, para tener una mejor comunicación con los usuarios y más calidad en los servicios prestados. La Alta Dirección hace monitoreo permanente a los procesos de adquisición y desarrollo de tecnologías relevantes y necesarias para mejorar la infraestructura tecnológica de la Entidad.	3	Mantenimiento del control
				2	Se revisan y verifican las actividades realizadas para mejorar la gestión de la seguridad digital, con el propósito de garantizar una infraestructura tecnológica adecuada y el mantenimiento de las tecnologías, para tener una mejor comunicación con los usuarios y más calidad en los servicios prestados.			
11.2 Para los proveedores de tecnología y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	La entidad cuenta con un Plan de Seguridad y privacidad de la información. La Entidad dispone del Manual de Contratación y la Política de Seguridad Digital, en los cuales se encuentran incluidas las actividades de control que se deben realizar a los proveedores de	3	1	Verificación de la lista de proveedores de tecnología y las actividades de desarrollo y mantenimiento que realizan para garantizar la eficacia en la prestación de los servicios.	Se revisa la calidad de las actividades de supervisión que se realizan a los proveedores de servicios para la Infraestructura Tecnológica, con el propósito de garantizar que los servicios prestados sean efectivos para atender la demanda y las necesidades de los ciudadanos. El Comité de Compras de la Entidad hace seguimiento y	3	Mantenimiento del control
				2	Revisión de los controles implementados por la entidad para garantizar que los servicios tecnológicos se presten de acuerdo a la demanda de los trámites que se realizan para el servicio a la comunidad.			



Lineamiento 11	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
		servicios de Infraestructura tecnológica		3	Verificación de las actividades de supervisión que se realizan a los proveedores de servicios para la Infraestructura Tecnológica, con el propósito de garantizar que los servicios prestados sean efectivos para atender la demanda y las necesidades de los ciudadanos.	selecciona los proveedores de servicios tecnológicos que tengan la idoneidad y competencia para realizar actividades que garanticen los controles necesarios que debe disponer la Entidad en sus Sistemas de Información.		
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	No se cuenta con matrices de segregación de funciones, el IDER se acoge al manual de funciones de la entidad. Manual específico de funciones y competencias laborales ajustado a las necesidades de la Entidad. La oficina de Sistemas tiene diseñados instrumentos en los cuales se encuentran relacionados los usuarios y los responsables de las plataformas en las cuales se realizan los trámites que requieren los ciudadanos.	2	1	Revisión de las funciones de cada servidor público de acuerdo con los roles y responsabilidades asignadas según los trámites que realice para prestar correctamente los servicios a los ciudadanos.	Aunque no se cuente con matrices específicas de roles y usuarios, en el desarrollo de actividades de la entidad, existe segregación de funciones relacionadas con el nivel de intervención en las TI, dentro de la política de seguridad de la información. . Se revisaron las funciones de cada servidor público de acuerdo con los roles y responsabilidades asignadas según los trámites que realice para prestar correctamente los servicios a los ciudadanos.	3	Oportunidad de mejora
				2	Diseñar las matrices con usuarios y roles, de acuerdo a las funciones relacionadas con la prestación de servicios tecnológicos y virtuales que desempeña cada servidor público			
11.4 Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador	Dimensión Control Interno Tercera Línea de Defensa	La oficina de control interno a partir de las auditoria internas, verifica y evalúa la gestión de las tecnologías de la	3	1	Verificación a las actividades de supervisión que realizan los responsables de los procesos contractuales a los proveedores de servicios tecnológicos,	Se verifica que la provisión de servicios de operación y mantenimiento de las tecnologías se realice de acuerdo a las necesidades de	3	Mantenim



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 11	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.		información y presenta las conclusiones y recomendaciones a la dirección general			buscando la mitigación de los riesgos administrativos y de corrupción.	la Entidad y a las condiciones técnicas contratadas.		
				2	Análisis de las responsabilidades de los supervisores y al seguimiento realizado a las actividades de los proveedores de servicios de tecnología, así como a los informes que se realizan sobre la ejecución de los contratos.	Se hace seguimiento a las actividades de supervisión que realizan los responsables de los procesos contractuales a los proveedores de servicios tecnológicos, buscando la mitigación de los riesgos administrativos y de corrupción y la correcta inversión de los recursos públicos.		
				3	Seguimiento a las actividades de control, supervisión e interventoría realizadas a los proveedores de servicios de Infraestructura tecnológica	Se revisan y evalúan las responsabilidades de los supervisores y el seguimiento realizado a las actividades de los proveedores de servicios de tecnología, así como a los informes que se realizan sobre la ejecución de los contratos con el objetivo de constatar que los controles de supervisión han sido efectivos,		



Tabla 14. Lineamiento 12. Despliegue de políticas y procedimientos

Descripción: despliegue de políticas y procedimientos, establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos.

Lineamiento 12	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
12.1 Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	la alta dirección, a través de los comités administrativos de contratación, escenarios deportivos, apoyos deportivos, comité financiero, comité de gestión y planeación, comités de conciliación, y el comité institucional de control interno hace seguimiento y control del avance de los planes de trabajo de cada una de las dependencias, proponiendo acciones de mejora, frentes a las amenazas y debilidades de los procesos.	3	1	El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno evalúa el sistema institucional de control interno cada seis meses mediante sesiones ordinarias, y en también se hacen reuniones extraordinarias, sobre aspectos que requieren análisis y correctivos urgentes	Se efectúa la evaluación y seguimiento según cronograma anual de auditorías. Se recomienda actualizar el Manual de Contratación de la Entidad a fin de evitar la materialización de riesgos jurídicos dentro de los Procesos Contractuales	3	Mantenimiento del control



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 12	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
12.2 El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPG	La Oficina de Control Interno presenta al Comité Institucional de Control Interno el >Plan Anual de Auditoria con enfoque en los riesgos de todos los procesos del IDER. No obstante lo anterior, falta la adopción formal de las políticas de gestión de riesgos, y estandarizar los métodos y procedimientos.	2	1	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en sesión extraordinaria realizada el 6 de enero de 2021, aprobó seis (6) estrategias para hacer eficiente el sistema institucional de control interno	La Oficina de Control Interno advierte a través de las auditorías internas las debilidades en cuanto a la gestión de riesgos y hace las recomendaciones de mejora. Todas las líneas de defensa están presentes y están funcionando, no obstante, se requiere que sean documentados y adoptados formalmente.	3	Oportunidad de mejora
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimensión de Dirección Estratégica y Planeación Política de Planeación Institucional.	La alta dirección, los líderes de los procesos, la oficina de planeación, los supervisores e interventores hacen monitoreo de los riesgos propios de cada proceso; asimismo la oficina de control interno hace seguimiento a los avances de los planes de mejoras. No obstante, lo anterior, está no está adoptada formalmente las políticas de administración del riesgo institucional.	3	1	En el comité institucional de coordinación de control interno evalúa el sistema de control interno cada seis meses. De otra parte, el jefe de control interno es invitado con voz, pero sin voto a los diferentes comités administrativos.	Todas las líneas de defensa están presentes y están funcionando, no obstante, se requiere que sean documentados y adoptados formalmente.	3	Mantenimiento del control



Lineamiento 12	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Dimensión Control Interno Segunda Línea de Defensa	La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional. Se diseñó y aprobó el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2020, con el objetivo de verificar que los controles se estén implementando por parte de los responsables	3	1	Verificación que los líderes de los procesos y los responsables de realizar procedimientos y trámites ejecuten actividades de autocontrol tal y como han sido diseñados	La Oficina de Control Interno verifica que los responsables de los procesos estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados Se encontró que los líderes de los procesos y los responsables de realizar procedimientos y trámites ejecuten actividades de autocontrol tal y como han sido diseñados dentro del Sistema de Control Interno. Se realiza seguimiento a la ejecución del Plan de Auditorías diseñado y aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia en curso.	3	Mantenimiento del control
				2	Hacer seguimiento a las acciones y controles realizadas por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de acuerdo con los informes entregados por la Segunda y la Tercera línea de Defensa, para garantizar la efectividad de los mismos y evitar la materialización de riesgos			
12.5 Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	La Oficina de Control Interno realiza la evaluación de todos los procesos tanto estratégicos, misionales y de apoyo, bajo la estructura de tres pilares .1) control interno contable. 2. el modelo estándar de control interno. 3. Auditorías internas. En las auditoria incluimos el control de legalidad.	3	1	El IDER está en proceso de diseño del Manual de Procesos y Procedimientos acordes a la normatividad vigente, dentro del cual se encuentre la forma de evaluar los controles y el seguimiento que debe hacer el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	La Oficina de Control Interno hace seguimiento al cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejora, No se hace seguimiento a la aplicación de los controles diseñados para cada proceso de gestión administrativa según el contexto y la estructura interna de la Entidad	3	Mantenimiento del control



2.4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.

Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.

Cuenta con los siguientes componentes:

Lineamiento 13. Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).

Lineamiento 14. Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).

Lineamiento 15. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).



Tabla 15. Lineamiento 13. utilización de información relevante

Descripción: utilización de información relevante. Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información.

Lineamiento 13	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
13.1 La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos.	Dimensión de Información y comunicación	<p>El IDER tiene implementado el Sistema de Información Financiera SAFE (Presupuesto, Contabilidad, Almacén, Nomina y Contratación) para analizar los datos y transformarlos en información, con el objetivo de prestar mejores servicios en los diferentes trámites y procedimientos que realiza la Entidad.</p> <p>También cuenta con Plan Estratégico de Tecnología de la información, Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información, Plan de seguridad y privacidad de la información y comunicación para el tratamiento y la seguridad de la información.</p>	3	1	En el marco del Comité Institucional de Gestión y Desempeño se aprobó la Política de Transparencia y Acceso a la Información pública, en la cual se incluyeron acciones de actualización permanente a los procesos de información y comunicación	<p>La Entidad revisa y evalúa las acciones de adecuación y mantenimiento a los sistemas de información con el objetivo de prestar mejores servicios en los diferentes trámites y procedimientos que realiza la Entidad.</p> <p>La oficina de Sistemas hace seguimiento al procesamiento de datos y captura de información del Sistema de Información Financiera SAFE con el objetivo de realizar las mejoras necesarias y alcanzar los requerimientos de información de la entidad.</p>	3	Mantenimiento del control
				2	Se han realizado acciones de adecuación y mantenimiento a los sistemas de información con el objetivo de prestar mejores servicios en los diferentes trámites y procedimientos que realiza la Entidad.			
				3	Seguimiento a la operatividad del Sistema de Información Financiera por parte de la oficina de Sistemas de la entidad, para analizar los datos e información necesaria para alcanzar los objetivos institucionales			
13.2 La entidad	Dimensión de	Se elaboró el Registro de	3	1	En el marco del Comité	La entidad Identifica las	3	M



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 13	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	<p>Activos de Información (RAI), como instrumento de gestión de información Pública. Es un inventario organizado de la información que se encuentra en posesión, custodia o bajo control del Instituto.</p> <p>Se elaboró el Índice de información clasificada y reservada del instituto. Es el instrumento que facilita la respuesta a solicitudes de acceso a la información pública reservada o clasificada. Es el inventario de la información pública generada, obtenida, adquirida o controlada por el IDER, que tienen acceso restringido.</p> <p>Se implementaron las Tablas de Retención Documental para la actualización de los activos de información del Instituto y la clasificación de información que facilita el acceso a los ciudadanos.</p>			Institucional de Gestión y Desempeño se aprobó la política de Transparencia y Acceso a la Información pública, en la cual se incluyeron acciones de actualización permanente a los procesos de información y comunicación	<p>necesidades de información interna y promueve el uso de tecnologías para el manejo de la información (de acuerdo con las capacidades propias de la entidad. Igualmente identifica y mantiene condiciones de almacenamiento, conservación y análisis de la información y dispone de diferentes mecanismos escritos, virtuales y audiovisuales tales como carteleras, portal web, intranet, redes sociales, campañas internas, sistema de sonido interno, comunicados de prensa, revista digital, entre otros.</p> <p>Se verifica que el IDER realizó el Inventario de activos de Información de la entidad.</p>		
			2	Se verifican las acciones de implementación de las Tablas de Retención Documental de acuerdo a las series y subseries que determina el Archivo General de la Nación				



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 13	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
13.3 La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Se ha implementado estrategias de captura y procesamiento de datos necesarios para el logro de los objetivos y metas que deben de ser comunicados e informados a la comunidad. La entidad posee una fuente de datos amplia clave para la consecución de sus metas, como son los beneficiarios de los diferentes programas institucionales.	3	1	Se realiza monitoreo y seguimiento a la calidad de la información para verificar los atributos de fidelidad y veracidad en sus capturas y reportes	Se revisan las acciones de procesamiento de datos y captura de información institucional necesarios para el buen funcionamiento de los procesos misionales y de apoyo los cuales son necesarios para la consecución de las metas y objetivos institucionales como son los diferentes beneficiarios de los programas institucionales.	3	Mantenimiento del control
				2	Se hace seguimiento a las fuentes de datos que dispone la entidad de acuerdo a los reportes generados por la segunda y la tercera línea de defensa.			
13.4 La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Se cuenta con el Plan de seguridad y privacidad de la información, aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. La Entidad ha implementado actividades de control y confidencialidad de los datos e información, los cuales se han desarrollado en los Comité de Contratación, Comité de Sostenibilidad Contable y el Comité de Institucional de Gestión y Desempeño, en los cuales se analiza las mejoras en la Gestión	3	1	Se hace seguimiento al cumplimiento de las actividades de control de confidencialidad e integridad de los datos generados en los procesos Financieros, Contractuales, Documental, Talento Humano y de Planeación Estratégica, seguimiento por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno a los procesos	La Política de Seguridad y Privacidad de la Información es la declaración general que representa la posición de la Dirección con respecto a la protección de los activos de información (los funcionarios, contratistas, terceros. la información, los procesos, las tecnologías de información incluido el hardware y el software), que soportan los procesos de la Entidad y apoyan la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información, por medio de la generación y publicación de sus políticas, procedimientos e instructivos,	3	Mantenimiento del control
				2	Se analiza la disponibilidad de datos en los procesos de planeación institucional, misionales y de apoyo que permita la integración y la integridad entre las diferentes dimensiones y políticas que tiene la Entidad.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 13	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
		<p>Administrativa y en la calidad de la información que administra la Entidad.</p> <p>El Instituto Distrital de Deporte y Recreación IDER- tiene adoptada la Política de tratamiento y protección de datos personales.</p>		3	<p>En el comité Institucional de Coordinación de Control Interno se recomendó la formulación de las políticas por parte de la alta dirección. La dirección mediante resolución No 179 del 15 de octubre de 2020, adopto el manual de políticas y procedimientos para la protección de datos personales</p>	<p>así como de la asignación de responsabilidades generales y específicas para la gestión de la seguridad de la información.</p> <p>Se hace seguimiento a la integridad, calidad, confidencialidad y disponibilidad de datos de información relevante sobre los Procesos Gestión Jurídica (Contratación) y, Financiero, realizados dentro de los procesos de gestión de la entidad.</p>		



Tabla 16. Lineamiento 14. Comunicación Interna

Descripción: Comunicación Interna. Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente.

Lineamiento 14	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
14.1 Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad).	Dimensión de Información y comunicación	La alta dirección tiene definidos los canales de comunicación a través de mecanismos digitales, rendición de cuentas y reuniones de personal, para comunicar objetivos y metas estratégicas que se deben realizar en pro de la misión de la entidad.	3	1	Se ha verificado la existencia de correos electrónicos institucionales, Pagina web institucional, Redes sociales y realización de reuniones virtuales (Teletrabajo) en la Entidad.	La alta dirección Identifica las necesidades de información interna y promueve el uso de tecnologías para el manejo de la información de acuerdo con las capacidades propias de la entidad y dispone de diferentes mecanismos virtuales y audiovisuales tales como portal web, intranet, redes sociales, revista virtual, teletrabajo, entre otros. Se evalúa la existencia de correos electrónicos, invitaciones y realización de reuniones de personal para dar a conocer las metas y objetivos que tiene proyectados la Entidad para el cumplimiento de las Políticas Institucionales, los planes, programas y proyectos.	3	Mantenimiento del control
				2	Se verifica la relación de la rendición de cuentas a la ciudadanía con la participación de los servidores públicos que intervienen en los procesos de planeación estratégica.			
				3	Seguimiento a las evidencias documentales que permiten dar a conocer los objetivos y metas de la entidad relacionado con los diferentes planes, programas y proyectos de la entidad.			
14.2 La entidad cuenta con políticas de operación	Dimensión de Información y comunicación	Se cuenta con Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información, Plan de	3	1	En el Comité institucional de gestión y desempeño se evalúa la efectividad de la política de operación y su respectivo	Las responsabilidades frente a las políticas de operación relacionadas con la administración de la	3	Manteni



Lineamiento 14	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)		seguridad y privacidad de la información y Plan Estratégico de Tecnología de la información, que contienen políticas de operación relacionadas con la administración de la información.			cumplimiento.	información son compartidas, publicadas y aceptadas por cada uno de los empleados, contratistas o terceros.		
				2	Se hace verificación de las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias y se les da tratamiento confidencial y posterior respuesta	Se hace seguimiento al cumplimiento de la política de comunicación interna y externa para verificar la efectividad en las comunicaciones de la Planeación Estratégica por parte de la Alta Dirección a todos los servidores públicos y contratistas de la Entidad.		
				3	Se hace seguimiento al cumplimiento de la política de comunicación interna y externa con base a los informes entregados por la tercera línea de defensa			
14.3 La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos.	Dimensión de Información y comunicación	La entidad ha adoptado los mecanismos de denuncia interna a través del procedimiento de atención de peticiones, quejas, reclamos y sugerencias y para ello se tiene implementado el buzón de sugerencias el cual se encuentra ubicado en el primer piso de la sede administrativa y el canal virtual en la página web institucional sobre PQRS, mediante los cuales se recogen las denuncias y quejas de los ciudadanos y se tramitan las respectivas	3	1	Se hace verificación de las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias y se les da tratamiento confidencial y posterior respuesta	Dar respuesta oportuna cuando se gestione estas PQRS sean anónimas o no.	3	Mantenimiento del control
		2	Se hace verificación de la efectividad de los canales de información utilizados para estos tipos de denuncias.	Se revisa que las respuestas dadas a los peticionarios denunciantes y quejosos se brinden dentro de los términos legales para hacerlo guardando la confidencialidad y reserva de este tipo de procedimiento de conformidad con las normas establecidas que regulan estos procesos y procedimientos				
		3	Se verifica que las respuestas dadas a los peticionarios denunciantes y quejosos se brinden dentro de los términos legales de confidencialidad y reserva.					



Lineamiento 14	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
		respuestas a los peticionarios denunciantes y quejosos.						
14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	Dimensión de Información y comunicación	El IDER cuenta con Plan Estratégico de Tecnología de la información y Plan de seguridad y privacidad de la información y comunicación para facilitar la comunicación interna efectiva. Se cuenta con herramientas de comunicación interna como: Correos institucionales, WhatsApp Institucional y Telefonía fija. Se realiza comunicación interna con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño o los Directivos de cada área optando por el método de comunicación más oportuno.	3	1	El Comité Institucional de Coordinación de control interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño son los medios utilizados más efectivos para facilitar la comunicación en todos los niveles de la organización.	El IDER cuenta con lineamientos para facilitar la comunicación interna. La Alta Dirección establece acciones que implican la articulación de la comunicación entre los servidores públicos para el logro de las metas y objetivos institucionales. Se hace seguimiento al cumplimiento de la política de comunicación interna para garantizar una comunicación efectiva entre los servidores públicos.	3	Mantenimiento del control
				2	El IDER ha definido lineamientos de comunicación interna y externa. Se cuenta con Plan Estratégico de Tecnología de la información.			
				3	Se hace seguimiento al cumplimiento de la política de comunicación interna para garantizar una comunicación efectiva entre los servidores públicos.			



Tabla 17. Lineamiento 15. Comunicación con el exterior

Descripción: Comunicación con el exterior. Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación.

Lineamiento 15	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
15.1 La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Primera Línea de Defensa	La entidad cuenta con una Página web Institucional actualizada, que cumple con los lineamientos de la Ley 1712 de 2014 Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública, que brinda información en tiempo real a la ciudadanía, a entes de control, contratista y proveedores.	3	1	Las oficinas de Planeación y de Sistemas mantienen permanentemente actualizado el Link de transparencia y acceso de información pública, publicando la información de la entidad para conocimiento de las partes externas.	Se constató con el índice de transparencia institucional en la plataforma de la Procuraduría General de la Nación que la entidad fue calificada con 96 puntos sobre 100, situación que es coherente con el seguimiento que ha hecho la oficina de control interno con el último informe de cumplimiento de la ley de transparencia.	3	Mantenimiento del control
				2	Existe excelente comunicación con los entes de Control, como Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación y Contraloría Distrital de Cartagena.			
15.2 La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos	Dimensión de Información y Comunicación Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha	Se han implementado acciones para divulgar la información a través de canales externos de comunicación: página web institucional (www.ider.gov.co), boletín informativo digital (El Líder) y redes sociales	3	1	Se verifica que el IDER cuenta con canales externos de comunicación como página web institucional y redes sociales que le permiten mantener a la ciudadanía informada de la gestión institucional.	Se cuenta con una página web institucional la cual se retroalimenta con la publicación de documentos suministrados por las distintas áreas funcionales de la entidad, dando cumplimiento a la Ley de transparencia y acceso a la información	3	Mantenimiento del



Lineamiento 15	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
son reconocidos a todo nivel de la organización.	contra la corrupción	(Instagram, YouTube, Facebook y WhatsApp).		2	Verificación de la afectividad de los canales externos de comunicación para cumplir con los objetivos de divulgar la información institucional	pública. Se verifica la existencia de los canales externos de comunicación y su afectividad para cumplir con los objetivos de divulgar la información institucional por parte de los servidores públicos.		
				3	La publicación de la información pública a través de los canales externos, es revisada y aprobada por la Alta Dirección del IDER.	Se verifica la publicación de la información pública a través de los canales externos, con el fin de mantener la ciudadanía informada de la gestión institucional.		
15.3 La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde).	Dimensión de Información y Comunicación Política de Gestión Documental Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	El IDER recibió peticiones escritas por los siguientes canales de comunicación: - Página web: ider.gov.co, en la opción: servicios en línea tiene habilitados correos institucionales para recibir peticiones: 1. pqr@idercartagenad eindias.info 2. oficinaivc@idercarta genadeindias.info 3. prensa@idercartage nadeindias.info 4. info@ider.gov.co 5. escenarios@ider.go v.co 6. director@idercartage	2	1	El proceso de PQRS, está a cargo de la oficina asesora jurídica, gestionan los riesgos de respuestas extemporáneas y hacen monitoreo y evaluación de gestión de atención a los ciudadanos todos los meses	Recomendamos que la recepción, trámite, y resolución de la PQRS que ingresen por los canales digitales y de forma presencial, sean re direccionadas, el mismo día, hacia el sistema de administración de correspondencia-SIGOB, y/o una herramienta digital que permita mejorar la trazabilidad de cada una de las PQRS.	3	Oportunidad de mejora
				2	La oficina de Control Interno hace seguimiento a las PQRS. La Alta Dirección revisa el informe y autoriza su publicación en la página web institucional del IDER.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 15	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
		nadeindias.info 7. SIGOB						
15.4 La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	Dimensión de Información y Comunicación. Política de Control Interno Líneas de Defensa	Se cuenta con un grupo de trabajo a cargo de la oficina asesora jurídica que gestiona todo el proceso de comunicación con la ciudadanía en general y demás grupos que se relacionan con el instituto. Grupo que se reúnen mensualmente con la Dirección General para evaluar el desarrollo de este proceso y corregir las deficiencias que se adviertan en procura de mantener informada a la comunidad.	2	1	Los informes de PQRS, se socializan en el seno del comité institucional de coordinación de control interno, y se evalúan a través de las auditorías internas a la gestión de la oficina asesora jurídica, quienes tienen a cargo el proceso.	Hace falta formalizar las políticas, y procedimientos.	3	Oportunidad de mejora
15.5 La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.	Dimensión de Direccionamiento o Estratégico y Planeación política de Planeación Institucional	Los estudios de factibilidad de cada proyecto de inversión identifican la población beneficiaria de los servicios de fomento de la práctica deportiva, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre a cargo del instituto.	3	1	El IDER tiene identificado los beneficiarios de los diferentes programas que benefician a deportistas y comunidad en general.	Los beneficiarios de los programas de Escuelas de Iniciación y Formación deportiva, PADAL, PAFID, Deporte Social y Comunitario, actívate por tu salud, Deporte Asociado, etc., se encuentran caracterizados.	3	Mantenimiento del control



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 15	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
15.6 La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes .	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	Se hace seguimiento a las Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias; el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y los resultados de las rendiciones de cuentas mediante los cuales se evalúa la percepción de los usuarios y ciudadanos frente a la gestión realizada por la Entidad.	3	1	La oficina de Control Interno hace seguimiento a las PQRS. La Alta Dirección revisa el informe y autoriza su publicación en la página web institucional del IDER.	Se hace seguimiento a la satisfacción de los ciudadanos frente a la gestión institucional por parte de la Atención a Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias, y a los resultados de las rendiciones de cuentas mediante los cuales se evalúa la percepción de los usuarios y ciudadanos frente a la gestión realizada por la Entidad.	3	Mantenimiento del control
				2	Se hace un seguimiento a la percepción de los ciudadanos frente a la gestión institucional, a fin de promover acciones de mejoramiento continuo			



2.5. ACTIVIDADES DE MONITOREO

Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). Su propósito es valorar: (I) la efectividad del control interno de la entidad pública; (II) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (III) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (IV) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

Cuenta con los siguientes lineamientos:

Lineamiento 16. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.

Lineamiento 17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).





Tabla 18. Lineamiento 16. Evaluaciones continuas y/o separadas

Descripción: evaluaciones continuas y/o separadas se refiere a la autoevaluación y auditorías para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.

Lineamiento 16	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
16.1 El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución	Dimensión de Control Interno Líneas Estratégica	EL Comité Institucional de Coordinación de Control interno aprobó el Plan Anual de Auditorías 2020 presentado por el P.U. de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución, realizando las respectivas sugerencias y recomendaciones.	3	1	Seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Auditorías presentado por el P.U. de Control Interno	Se realizó seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Auditorías aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se encontró que se realizaron las Auditorías internas planeadas para el Primer semestre del año 2020. La Alta Dirección revisa los informes de Auditoría entregados por la Tercera Línea de Defensa para facilitar la toma de decisiones.	3	Mantenimiento del control
				2	En el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se revisan las recomendaciones entregadas por la Oficina de Control Interno en cumplimiento de la Ejecución del Plan Anual de Auditorías Internas			
				3	Se priorizan temas críticos basados en la gestión de los riesgos de la Administración, de acuerdo con los informes entregados por la segunda y la tercera línea de defensa			
16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e	Dimensión de Control Interno Líneas Estratégica	La Alta Dirección dentro de sus reuniones de manera periódica evalúa y hace seguimientos a los resultados de las Auditorías Internas y propone las modificaciones,	3	1	Se hace seguimiento a las recomendaciones y conclusiones producto de las auditorías internas entregadas por la Oficina de Control Interno para implementar acciones de mejoramiento dentro del SCI	Se evalúa periódicamente los resultados de las evaluaciones producto de las auditorías y los informes de Ley El Comité Institucional de Coordinación de Control	3	Mantenimiento



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 16	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno		actualizaciones y acciones de fortalecimiento al Sistema de Control Interno de acuerdo a la normatividad vigente y a los informes entregados por la Tercera Línea de Defensa y los Organismos de Control.		2	Se revisan las modificaciones y actualizaciones realizadas al Sistema de Control Interno con el objetivo que el mismo esté actualizado conforme a la normatividad vigente.	Interno revisa las evaluaciones independientes realizadas por la Oficina de Control Interno.		
				3	Se verifican los compromisos adquiridos para el fortalecimiento y mejoramiento del SCI y su efectividad dentro de los procesos implementados en la entidad.			
16.3 La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.	Dimensión de Control Interno Tercera Línea de Defensa	La Oficina de Control interno presentó el Plan Anual de Auditorías en el cual se detallan las actividades, el alcance, la frecuencia y los responsables, así como la forma de evaluar el diseño y operación de los controles establecidos mediante el análisis de temas críticos que permitan evitar la materialización de los riesgos institucionales.	3	1	Verificación de la ejecución de las Auditorías Internas y las recomendaciones y conclusiones producto de las mismas.	Se evalúa el cumplimiento a las acciones establecidas en cada uno de los componentes que conforman el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. Se realizó seguimiento al cronograma de realización de las Auditorías Internas y sus aportes para mejorar la efectividad de los controles.	3	Mantenimiento del control
				2	Revisión por parte de los líderes de los procesos de la efectividad de los controles para evitar la materialización de los riesgos dentro de la entidad.			



Lineamiento 16	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
16.4 Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.	Dimensión de Control Interno Segunda Línea de Defensa	A través del Comité institucional de Planeación y Gestión se hace monitoreo y seguimiento al plan de acción de la correspondiente vigencia y se evalúan los avances de los programas, proyectos y acciones de las áreas misionales.	3	1	El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba y hace seguimiento al plan anual de auditoría interna, instrumento que tiene alcance a todos los procesos del IDER: estratégicos, misionales y de apoyo.	Las tres (3) líneas de defensa están funcionando, sin embargo, hay que formalizar la documentación de las mismas.	3	Mantenimiento del control
16.5 Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La Entidad anualmente atiende las Auditorías externas efectuadas por la Contraloría General de la República (SGP) y la Contraloría Distrital de Cartagena (Regular), que le permita tener una mirada independiente de las operaciones.	3	1	Se verificó que la Contraloría General de Republica realiza anualmente Auditorías Especiales de sobre los recursos del Sistema General de Participación (Regalías) en Deporte y la Contraloría Distrital de Cartagena realiza Auditorias Regulares y al Balance.	Se verifica que las evaluaciones realizadas por organismos de control externos aporten al mejoramiento de las operaciones de la Entidad.	3	Mantenimiento del control
				2	De las observaciones dadas por los entes de control, se elaboran Planes de Mejoramiento para establecer las acciones que ayuden a corregir las desviaciones y a prevenir las materializaciones de los riesgos institucionales.	Establecimiento de los planes de mejora y su seguimiento al cumplimiento de las actividades resultante de los hallazgos producto de los Informes definitivos de las auditorias efectuada por la CGR y Contraloría Distrital de Cartagena.		



Tabla 19. Lineamiento 17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente

Descripción: evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente. Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas.

Lineamiento 17	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
17.1 A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno adoptó el Plan Anual de Auditoría Interna, en el cual se encuentra la Metodología de Seguimiento al impacto y efectividad de las evaluaciones independientes dentro del Sistema de Control Interno. Se determinan los Planes de mejora producto de los informes definitivos de auditorías.	3	1	Seguimiento a la efectividad del impacto y resultados de las evaluaciones independientes dentro del Sistema de Control Interno.	Se hace seguimiento trimestral y semestral al alcance de las acciones incluidas en los planes de mejoramientos producto de las auditorías realizadas por la CGR y Contraloría Distrital de Cartagena. Se revisó el cumplimiento de los objetivos institucionales, la inclusión de los hallazgos, observaciones y recomendaciones reportadas por la tercera línea de Defensa dentro del mejoramiento del Sistema de Control Interno.	3	Mantenimiento del control
				2	Verificación de los informes de evaluación independiente y sus aportes e impacto para el logro de los objetivos de la entidad.			
				3	Se analiza la efectividad de los Planes de Mejoramientos.			
17.2 Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se determinan los Planes de mejora producto de los informes definitivos de auditorías de las Contralorías	3	1	Se analizan las observaciones de los informes entregados por el Ente de Control Fiscal correspondiente y se da respuesta dentro de los términos establecidos	Se hace seguimiento a los	3	Mantenimiento



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 17	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción.		Se reciben los Informes de Auditoría externa realizados por los Entes de Control Fiscal, para los cuales una vez son verificados por la Segunda Línea de Defensa se elaboran los Planes de Mejoramiento en los cuales se informa.		2	Se reciben los informes Definitivos entregados por el Ente de Control Fiscal competente y se revisan las observaciones reportadas.	informes de evaluación entregados por parte de los auditores externos y se formulan planes de acción y mejoramiento para corregir las desviaciones e impactos que estos generan sobre el SCI.		
				3	Se elaboran los Planes de Mejoramiento para establecer las acciones que ayuden a corregir las desviaciones presentadas.			
17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Al Comité Institucional de Control Interno se reportan las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	2	1	Verificación de los reportes realizados sobre las deficiencias del Sistema de Control Interno a los responsables de las Dimensiones, Políticas y Procesos que se manejan en la Entidad.	La oficina de control interno pone en conocimiento las deficiencias encontradas en los distintos seguimientos y monitoreos Se hace seguimiento a los reportes de informes generados por la Tercera Línea de Defensa sobre las fortalezas y deficiencias del Sistema de Control Interno y la comunicación de los mismos a la Alta Dirección.	3	Oportunidad de mejora
				2	Seguimiento al Cronograma de Auditorías Internas y a los productos entregados sobre los hallazgos y recomendaciones entregadas por la tercera línea de defensa.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 17	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
				3	La entidad debe diseñar políticas donde se establezcan a quien reportar las deficiencias de control interno como resultado de monitoreo continuo.	Se monitorea de manera frecuente los avances y acciones de mejoramiento de hallazgos encontrados en las evaluaciones independientes realizadas por la oficina de Control Interno y entes de Control Externo.		
17.4 La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas y preventivas que se formulan en base a las deficiencias encontradas en el Sistema de control Interno.	3	1	Se hace seguimiento a las acciones correctivas y preventivas que se formulan en base a las deficiencias encontradas en el Sistema de control Interno.	La Alta Dirección evalúa la calidad de los informes en los cuales se comunican las debilidades y deficiencias encontradas en el funcionamiento integral del Sistema de Control Interno. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno hace seguimiento a las deficiencias del Sistema de Control Interno, así como si se han cumplido en los plazos y períodos establecidos.	3	Mantenimiento del control
				2	Se verifica que las deficiencias encontradas dentro del Sistema de Control interno sean comunicadas de manera oportuna a los responsables.			
				3	Se revisan que las acciones de mejoramiento planteadas frente a las deficiencias comunicadas sobre el SCI se realicen dentro de los plazos establecidos.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 17	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La Entidad tiene el proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo, el cual es aplicado por los responsables de los procesos de acuerdo con el nivel de riesgos que estos representan para la entidad	3	1	Procesos de contratación publicados en la plataforma SECOP.	Se cuenta con personal contratado en la modalidad de Prestación de servicios como apoyo a la gestión. Se revisan los informes de supervisión y seguimiento realizados a los contratistas que prestan servicios a la Entidad en los cuales se verifica el grado de cumplimiento y la satisfacción de los usuarios.	3	Mantenimiento del control
				2	Se hace revisión, supervisión y seguimientos a los servicios que se contratan y se encuentran tercerizados, con el fin de verificar que si se cumplan con los objetivos propuestos y evitar la materialización de riesgos institucionales.			
				3	Se verifica la gestión de los riesgos y los reportes generados por la Tercera Línea de Defensa.			
				4	Los responsables de los procesos evalúan de manera constante los servicios que prestan los terceros a fin de dar cumplimiento a los objetivos institucionales.			
17.6 ¿Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema	Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control	En el Informe de seguimiento semestral a las PQRS realizado por la oficina de Control Interno, se evalúa la información de los usuarios (PQRDs) para mejorar el Sistema de Control Interno de la entidad. El objetivo es que	3	1	Se analizan las PQRS y se da respuesta por los responsables de los procesos.	La oficina de Control Interno realiza seguimiento y evaluación al cumplimiento de las respuestas a los PQRS y elabora un informe trimestral, Se revisa la participación de los ciudadanos en las decisiones que los afectan y	3	Mantenimiento del
				2	Se verifican que las acciones implementadas contribuyan a mejorar la prestación de los servicios para fortalecer el Sistema de Control Interno			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 17	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
de Control Interno de la Entidad?	Interno Líneas de Defensa	los usuarios manifiesten sus inconformidades con los servicios o productos no conformes, las cuales se analizan para formular acciones que contribuyan al Mejoramiento del Sistema.		3	Se revisan los Planes de Mejoramiento Institucional y que las acciones diseñadas y propuestas por los responsables de los procesos sean efectivas y reduzcan los riesgos que generan insatisfacción en los servicios prestados a los ciudadanos.	sus manifestaciones con respecto al cumplimiento de los objetivos institucionales. Se hace seguimiento a las solicitudes recibidas de parte de la ciudadanía y entidades externas y la respuesta brindada por la Entidad.		
17.7 Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	El Plan de Mejoramiento es diseñado con los reportes generados por la Segunda Línea de Defensa en los cuales se proponen acciones correctivas con base en los resultados producto de las autoevaluaciones que se realizan a cada uno de los procesos sobre los puntos más críticos del Sistema de Gestión. De todas maneras se requiere documentar las líneas de defensas del instituto.	3	1	Seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento suscritos con base en los informes de Autoevaluación generados por la Segunda Línea de Defensa.	La Oficina de Control Interno hace seguimiento al cumplimiento de las acciones plasmadas en los planes de mejoramientos Se han evaluado los avances de cumplimiento de las acciones y metas establecidas a las autoevaluaciones resultado de la Segunda Línea de Defensa. Es necesario documentar y aprobar las líneas de defensa del instituto.	3	Mantenimiento del control
				2	Revisión de los riesgos incluidos en el Plan de Mejoramiento para gestionar la mitigación y posterior materialización.			
				3	Se han evaluado los avances de cumplimiento de las acciones y metas establecidas a las autoevaluaciones resultado de la Segunda Línea de Defensa.			



Lineamiento 17	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se tiene el Plan de Mejoramiento integrado el cual ha sido diseñado con los hallazgos, observaciones y recomendaciones entregados por la Oficina de Control Interno y por los Entes de Control Externo, al cual se le hace seguimiento sobre su cumplimiento e implementación en el ejercicio de las Auditorías Internas.	3	1	Se verifica y revisa que los hallazgos, observaciones y recomendaciones entregados por la Oficina de Control Interno y los Entes de Control Externo sean incluidos y se diseñen acciones.	Se hace seguimiento a los planes de mejora producto de las auditorías realizadas por la CGR y por la oficina de Control Interno, para mitigar los riesgos presentes y existentes en los procesos de gestión.	3	Mantenimiento del control
				2	Se verifica la implementación y efectividad de las acciones incluidas en el Plan de Mejoramiento para mitigar y erradicar las causas y efectos que han generado los riesgos.	Se evalúan el porcentaje de avance y ejecución de las actividades planteadas en los Planes de Mejoramiento producto de las Auditorías Internas y las realizadas por los entes de Control externo a fin de verificar la eficacia y efectividad de los controles y del Sistema de Control Interno		
				3	Se evalúa el porcentaje de avance y ejecución de las actividades planteadas en los Planes de Mejoramiento producto de las Auditorías Internas y las realizadas por los entes de Control externo.			
17.9 ¿Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes?	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Las deficiencias del Sistema de Control Interno resultante de las Auditorías Internas realizadas por la tercera Línea de Defensa, son reportadas a los dueños de procesos y comunicadas a la Alta Dirección, para que se realicen las acciones de mejoramiento correspondientes	3	1	Se verifica que las deficiencias de control halladas por la segunda y la tercera línea de defensa sean comunicadas a la Alta Dirección	Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables y se revisa la efectividad e impacto de las acciones de Mejoramiento implementadas y su aporte en la Sostenibilidad y Mantenimiento del Sistema de Control Interno	3	Mantenimiento del control
				2	Se analizan las acciones de mejoramiento planteadas e implementadas por los responsables de los procesos y su efectiva aplicación.			



Salvemos Juntos
a Cartagena



Lineamiento 17	Dimensión o política del MIPG asociada al requerimiento	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
				3	Las deficiencias de control interno son reportadas a los dueños de procesos y comunicada a la Alta Dirección.		



3. ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Para Alvarado et al. (2018), la parte administrativa de una organización representada en su talento humano, clasifica la información de acuerdo a su importancia dando origen así a todas las estrategias y resoluciones que va a utilizar la organización al momento de llevar a cabo la toma de decisiones. Las estrategias son un medio para un fin, en este caso el cumplimiento de los objetivos. Para David (2003) citado por González et al. (2019) “incluyen expansión, diversificación, adquisición y desarrollo, penetración en el mercado y reducción de costos” (p. 245). Representando acciones que requieren toma de decisiones por la alta gerencia por su incidencia en las funciones de la entidad.

Es así que, las decisiones “permiten articular de forma coherente los recursos y capacidades organizacionales para garantizar el cumplimiento de las metas, objetivos y la estrategia institucional, lo que permite un desarrollo continuo con ajustes satisfactorios en la planificación estratégica de la organización” (Rodríguez-Cruz & Pinto, 2018, p. 53).

Para el caso del IDER, una vez finalizado los 5 componentes, se procede a realizar un análisis de resultados para la toma de decisiones. Como se puede observar en la siguiente tabla, no hubo la necesidad de intervenir con algún plan de mejora, ya que los resultados para este periodo de 01 de enero al 30 junio del 2021, fueron altamente favorables a lo largo de su ejecución.



Tabla 20. Análisis de resultados para la toma de decisiones

Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
1	2.2	Ambiente de	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	94%
2	3.2	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
3	4.5	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
4	5.1	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
5	5.3	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
6	5.4	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
7	1.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobres los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
8	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
9	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
10	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
12	2.1	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
13	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
14	3.1	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
15	3.3	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
16	4.1	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
17	4.2	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
18	4.3	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
19	4.4	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
20	4.6	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
21	5.2	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
22	5.5	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
23	5.6	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
24	4.7	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
25	9.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	90%



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
26	7.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
27	7.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
28	7.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
29	8.4	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
30	9.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
31	6.1	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: I) Estratégicos; II) Operativos; III) Legales y Presupuestales; IV) De Información Financiera y no Financiera.	La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
32	6.2	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: I) Estratégicos; II) Operativos; III) Legales y Presupuestales; IV) De Información Financiera y no Financiera.	Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
33	6.3	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: I) Estratégicos; II) Operativos; III) Legales y Presupuestales; IV) De Información Financiera y no Financiera.	La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
34	7.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
35	7.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
36	8.1	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
37	8.2	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
38	8.3	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
39	9.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
40	9.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
41	9.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
42	11.3	Actividades de de	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	96%
43	12.2	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
44	10.1	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
45	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej.: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
46	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
47	11.1	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
48	11.2	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
49	11.4	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
50	12.1	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
51	12.3	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
52	12.4	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
53	12.5	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
54	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	96%
55	15.4	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	
56	13.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
57	13.2	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
58	13.3	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
59	13.4	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
60	14.1	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
61	14.2	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
62	14.3	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
63	14.4	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
64	15.1	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
65	15.2	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
66	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
67	15.6	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
68	17.3	Monitoreo	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%	98%
69	16.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
70	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
71	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
72	16.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
73	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG 's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
74	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
75	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
76	17.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
77	17.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
78	17.6	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
79	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



Salvemos Juntos
a Cartagena



Resultados	FUENTE DEL ANALISIS				Control presente	Control funcionando	Observaciones del control	Nivel de cumplimiento- aspectos particulares por componente	Nivel de cumplimiento- del componente
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
80	17.8	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
81	17.9	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	



CONCLUSIÓN GENERAL SOBRE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD

A continuación, las conclusiones generales serán evidenciadas a través de las respuestas a las preguntas del formato:

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?: Si, todos los componentes, se encuentran operando de manera conjunta para asegurar el control a la gestión y cumplimiento de los objetivos y las metas institucionales formulados por la alta dirección. La operatividad se logra a través de la definición clara de las líneas de defensa, en donde participan todos los servidores públicos responsables del establecimiento y desarrollo del sistema de control interno, en sus niveles estratégico (alta dirección y comité institucional de coordinación de control interno), y operativo (líderes de procesos); los servidores responsables del monitoreo y evaluación del estado de control de riesgos (oficina de planeación, supervisores, interventores, comités administrativos y legales); y la oficina de control interno a través de las auditorías internas basadas en riesgo.

¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?: Si, el Sistema de Control Interno está presente y está funcionando CORRECTAMENTE, por tanto, es efectivo, sin embargo, algunos lineamientos requieren oportunidades de mejoras, principalmente en los componentes de AMBIENTE DE CONTROL, y en el componente de EVALUACIÓN DE RIESGO.

¿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, el IDER cuenta con una SÓLIDA INSTITUCIONALIDAD, y un alto compromiso y liderazgo de la alta dirección y el comité institucional de coordinación de control interno, con la integridad, los principios y valores del servicio público; con definición de responsabilidad y autoridad adecuadas; con el carácter estratégico asignado a la gestión del talento humano; con una gestión pública orientada al logro del propósito fundamental, los resultados esperados y en general los objetivos de la entidad. Todos los órganos de administración están funcionando, y se han creado y reglamentado comités administrativos y legales, para adoptar mejores decisiones.



Está funcionando el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Grupo de Servicio al Ciudadano y el Comité de Contratación, el comité de escenarios deportivos, el comité financiero. Instancias que además de asesorar a la dirección general hacen monitoreo y evaluación de los controles y riesgos.

Como se mencionó anteriormente todos los componentes están operando juntos y de manera integrada. Para el caso de 'Ambiente de Control', en el informe FURAG el IDER obtuvo un puntaje de 97,2 %, obteniendo el componente un 94% de cumplimiento, no obstante, se viene trabajando en actividades tendientes a consolidar este componente. Se evidencia compromiso, liderazgo y responsabilidad de la Alta Dirección frente al Sistema de Control Interno, al establecer una planeación estratégica enmarcada en políticas institucionales claras y acordes con el instituto. La entidad cuenta con las condiciones para el ejercicio de control interno, de esta forma demuestra su compromiso con la integridad. De igual forma desde el Comité Institucional de Control Interno se establecen las directrices para fortalecer el sistema facilitando la implementación del modelo y de esta forma crear un ambiente favorable al control.

El Comité Institucional de Control Interno ha sesionado regularmente durante el primer semestre del 2021, en donde se han tocado temas relevantes para el fortalecimiento del sistema de Control Interno. Este componente se ha venido articulando con el desarrollo de las Dimensiones de Direccionamiento Estratégico y planeación, Gestión con Valores para Resultado y Talento Humano. La Entidad debe fortalecer la implementación y evaluación de los elementos, componentes y políticas que hacen parte del Sistema de Control Interno, y así seguir dando cumplimiento a los objetivos y metas del IDER, implementando las Políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, las Líneas de Defensa y el Monitoreo y evaluación continuo de los riesgos de la Entidad.

El segundo componente, también tuvo un exitoso 90% de cumplimiento 'Evaluación de riesgos', debido a que la alta dirección tiene formulados objetivos y metas adecuados con claridad suficientes, que permite la identificación y evaluación de los riesgos.



Es así que, identificaron los riesgos en todos los niveles de la entidad y a través de los comités administrativos internos y legales, se analizaron para determinar cómo deben gestionarse. Asimismo, se realiza monitoreo y evaluación de los riesgos de corrupción a través de la oficina de planeación y la oficina de control interno. Por otra parte, la alta dirección identifica y analiza los cambios internos y externos que modifican en el entorno, y toman las decisiones para el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales formulados.

Por otro lado, tanto el componente de 'Actividades de control' e 'Información y comunicación', obtuvieron el mismo 96% de porcentaje de cumplimiento. Para el caso del primer componente, el IDER desarrolla actividades de control y están documentadas en las actas de los comités administrativos y legales que funcionan al interior de la entidad. El Comité Institucional de Control Interno evalúa semestralmente a través del modelo estándar de control interno –MECI– la presencia, funcionamiento y eficiencia del sistema.

La oficina de control interno apoya a la alta dirección y, la oficina de planeación en el control a la gestión mediante la evaluación al control interno contable, las auditorías internas a los procesos estratégicos, misionales y de apoyo, a través de los diferentes informes legales propone recomendaciones que se traducen en planes de mejoramiento. Las actividades de control tienen oportunidades de mejora con la formalización de las políticas y la estandarización de los procesos y procedimientos; el segundo componente del mismo porcentaje, la información se utiliza de manera adecuada y se comunica oportunamente a los diferentes grupos de valor (comunidad deportiva y recreativa, ciudadanos, entes de control, grupos de trabajo internos, organizaciones no gubernamentales), generando información relevante y de calidad, para apoyo al control interno.

En efecto, se actualiza constantemente la información publicada en el sitio web del link de Transparencia y Acceso a la Información Pública. Las redes sociales como Facebook, Instagram, Twitter, YouTube, permiten mantener informados a los grupos de valor con las gestiones del instituto, y en el desarrollo de las actividades realizadas según su Plan de Acción.



La plataforma Hércules, facilitó a los ciudadanos acceder a la oferta institucional en tiempo de COVID-19, para solicitar préstamos de escenarios deportivos de manera virtual, sin tener que hacer presencia física en las instalaciones del instituto.

Se realizó la caracterización de usuarios, como parte de la responsabilidad en la implementación de la política de servicio al ciudadano. A través del Comité Institucional de coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se han dado lineamientos respecto a la comunicación de Información importante para el desarrollo del sistema de control interno y la satisfacción de necesidades de los ciudadanos.

Se deben fortalecer los canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y de igual manera establecer los mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos.

Por último, el componente de 'Monitoreo' con un cumplimiento del 98%, siendo el mas alto. La Oficina de Control interno, a través del desarrollo de auditorías de gestión y de resultados, y las auditoria financiera y presupuestal, la presentación de informes de Ley a la dirección general, el asesoramiento y acompañamiento desde el fomento de la Cultura del Control, contribuye al fortalecimiento de la gestión de los procesos, para el alcance de los objetivos y metas establecidas.

La alta dirección a través del del direccionamiento estratégico y la planeación hacen monitoreo permanente a los planes y acciones de la organización con el propósito de alcanzar los objetivos y metas institucionales. Asimismo, los lideres de los procesos con el acompañamiento de la oficina de planeación, monitoreen mensualmente los avances y se discuten en el seno del comité institucional de gestión y desempeño. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba cada seis meses la evaluación que, de manera independiente, hace la oficina de control interno a todo el sistema de control interno de la entidad, y adopta las decisiones de mejora que correspondan. Y, se elaboran planes de mejoramiento de acuerdo a los informes recibidos de entes externos, los cuales se han consolidado y se analizan para valorar el impacto en el Sistema de Control Interno.



Referencias bibliográficas

- Alvarado, R., Acosta, K., & Mata de Buonaffina, Y. V. (2018). Necesidad de los sistemas de información gerencial para la toma de decisiones en las organizaciones. *InterSedes*, 19(39).
<https://doi.org/10.15517/isucr.v19i39.34067>
- Gamboa Poveda, J. E., Puente Tituaña, S. P., & Vera Franco, P. Y. (2016). Importancia del control interno en el sector público. *Revista Publicando*, 3(8), 487–502. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/5833405.pdf>
- González, J., Salazar, F., Ortiz, R., & Verdugo, D. (2019). Gerencia estratégica: herramienta para la toma de decisiones en las organizaciones. *Telos*, 21(1), 242–267. <https://doi.org/10.36390/telos211.12>
- IDER. (2013). *Conocenos*. IDER. <https://ider.gov.co/index.php/ider/conocenos>
- Mejía Quijano, R. C. (2005). Autoevaluación del sistema de control interno. *Administer Revista Escuela De Administración*, 6, 82–95.
<https://publicaciones.eafit.edu.co/index.php/administer/article/view/664/592>
- Rodríguez-Cruz, Y., & Pinto, M. (2018). Modelo de uso de información para la toma de decisiones estratégicas en organizaciones de información. *Transinformação*, 30(1), 51–64. <https://doi.org/10.1590/2318-08892018000100005>
- Vega de la Cruz, L. O., Pérez Pravia, M. C., & Nieves Julbe, A. F. (2017). Procedimiento Para Evaluar El Nivel De Madurez Y Eficacia Del Control Interno. *Revista Científica "Visión de Futuro"*, 21(2), 212–230.
<https://www.redalyc.org/pdf/3579/357955446006.pdf>