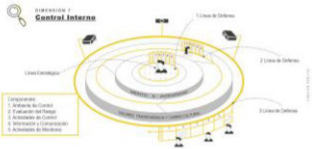


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE SAN GIL - INDERSANGIL
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE JULIO A DICIEMBRE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	S	Para el cierre del segundo semestre de 2025, INDERSANGIL demuestra una madurez institucional reflejada en la operación integrada de los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno. El sistema no opera de forma aislada; por el contrario, existe una sinergia evidente entre la Planeación Estratégica (cumplimiento del Decreto 612 de 2018) y el Monitoreo Permanente. Durante este periodo, se destaca que la gestión de riesgos y los controles establecidos en el manual de procesos se encuentran plenamente alineados con la ejecución presupuestal y técnica. La integración se confirma mediante la trazabilidad de la información en plataformas oficiales y la cultura de autoevaluación promovida desde la Dirección. La entidad ha logrado mantener los altos estándares de cumplimiento alcanzados en vigencias anteriores, asegurando que el rediseño organizacional y operativo responda eficazmente a las necesidades de la ciudadanía y a los requerimientos de los entes de control, garantizando así la sostenibilidad del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	S	El Sistema de Control Interno de INDERSANGIL demuestra ser efectivo, toda vez que ha servido como un mecanismo de aseguramiento para el cumplimiento de las metas misionales y legales durante el segundo semestre de 2025. La efectividad se fundamenta en la ejecución total del Plan Anual de Auditoría con enfoque basado en riesgos, lo que permitió identificar desviaciones de manera temprana y aplicar correctivos oportunos. La solidez del sistema se evidencia en la calidad y oportunidad de los reportes presentados a los entes de control, así como en la capacidad de la entidad para mantener la continuidad de sus procesos administrativos y deportivos bajo estándares de transparencia. Más allá del cumplimiento normativo, el SCI ha generado valor agregado al fortalecer la toma de decisiones basada en datos y en el seguimiento riguroso a los planes de mejoramiento, garantizando que los recursos institucionales se orienten eficazmente hacia el fomento del deporte y la recreación en el municipio.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	S	INDERSANGIL cuenta con una institucionalidad de control adaptada a su capacidad operativa, estructurada bajo el Modelo de las Tres Líneas. La Primera Línea está integrada por la Dirección General y la Subdirección Administrativa y Financiera (personal de planta), con el apoyo profesional de contratistas especializados (Contabilidad y Asesoría Jurídica) y el soporte de contratistas de apoyo a la gestión (Coordinación, Psicología, promotores y formadores), quienes ejecutan los controles operativos y el autocontrol de sus procesos diarios. La Segunda Línea se consolida en la Dirección mediante el establecimiento de políticas de gestión de riesgos y cumplimiento; mientras que la Tercera Línea (Oficina de Control Interno) provee el aseguramiento independiente a través del Plan Anual de Auditorías. Apesar de contar con una planta de personal reducida, la entidad garantiza una distribución clara de responsabilidades, donde los contratistas actúan como facilitadores técnicos del control, asegurando que la toma de decisiones directivas esté debidamente respaldada, sea trazable y se ajuste a la normativa vigente.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	96%	Fortalezas: Se evidencia un alto compromiso de la alta dirección con la integridad y los valores éticos, reflejado en la vigencia del Código de Integridad y su socialización. La entidad cuenta con una estructura organizacional definida y una asignación clara de responsabilidades, lo que facilita el flujo de autoridad y el cumplimiento de los objetivos institucionales. Debilidades / Oportunidades de Mejora: Se identifica como punto de mejora la formalización del proceso de evaluación del desempeño para los servidores públicos de planta bajo los estándares normativos vigentes. Si bien existe un seguimiento constante a la gestión institucional, es necesario concluir la verificación y aplicación de los instrumentos de evaluación técnica para cerrar la brecha identificada y alcanzar la excelencia en este componente.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	100%	Fortalezas: El componente presenta un cumplimiento óptimo, evidenciando una gestión de riesgos robusta y articulada. La entidad dispone de una Política de Administración de Riesgos actualizada y un Mapa de Riesgos (Gestión y Corrupción) por procesos, los cuales cuentan con una identificación clara de causas, valoración de impactos y diseño de controles efectivos. Se destaca como fortaleza principal la periodicidad en el seguimiento y la cultura de prevención institucional, que permite la dirección anticiparse a eventos que puedan afectar el cumplimiento de las metas misionales. Debilidades: No se identifican deficiencias en este periodo; el reto institucional radica en mantener la vigencia y dinamismo de los mapas frente a los nuevos desafíos operativos del 2026.

ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	Fortalezas: Se evidencia una implementación total de los controles operativos y administrativos en todos los niveles de la organización. La entidad destaca por la aplicación de procedimientos estandarizados, la adecuada segregación de funciones y el uso de herramientas de verificación (listas de chequeo y soportes documentales) que minimizan la posibilidad de error en procesos críticos como la contratación y la gestión financiera. La armonización entre la planeación y la ejecución técnica permite que las actividades de control actúen como un filtro efectivo para garantizar la transparencia y la legalidad en la operación del Instituto. Debilidades: No se observan debilidades. La fortaleza del componente reside en la disciplina institucional para seguir los manuales de procesos y procedimientos adoptados.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	93%	Fortalezas: La entidad garantiza un flujo de información oportuno y transparente tanto a nivel interno como externo. Se destaca el uso efectivo de la página web institucional como herramienta de rendición de cuentas y consulta pública, donde se dispone de la información presupuestal, del talento humano y técnica. La comunicación organizacional permite que los procesos cuenten con los insumos necesarios para la toma de decisiones y el cumplimiento de los reportes de ley ante los entes de control en los tiempos establecidos. Debilidades/Oportunidades de Mejora: Se identifica como oportunidad de mejora la formalización y estructuración del Normograma Institucional. Si bien la entidad identifica y publica su marco normativo, se requiere consolidar esta información en un formato único y sistemático que facilite la consulta integral de la normativa aplicable, fortaleciendo así la seguridad jurídica en la operación de los procesos.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	100%	Fortalezas: El componente refleja un cumplimiento integral y una cultura de autoevaluación consolidada. Se destaca como fortaleza principal la ejecución del 100% del Plan Anual de Auditoría 2025 y el seguimiento riguroso a los planes de mejoramiento. La Oficina de Control Interno realiza un monitoreo constante sobre los puntos críticos y los riesgos institucionales, permitiendo que la Dirección disponga de evaluaciones independientes y objetivas para corregir desviaciones. Adicionalmente, se evidencia una participación activa en el Comité Municipal de Control Interno, lo que asegura la adopción de mejores prácticas y el fortalecimiento continuo del sistema. Debilidades: No se identifican debilidades. El sistema de monitoreo opera como un mecanismo preventivo eficaz que garantiza la mejora continua y el adecuado blindaje técnico de los procesos de INDERSANGIL.