



20262000000443

Fecha: 23-07-2026

Rad padre: 20262000000443

Yumbo, julio 23 de 2026

Doctoras

INGRID ESPERANZA GOMEZ MORENO

Gerente (E)

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE YUMBO

IMDERTY

YOLENA NIETO ZARATE

Subgerente Administrativa y Financiera

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE YUMBO

IMDERTY

Referencia: Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno primer semestre vigencia 2026.

Cordial saludo.

La Oficina de Control Interno conforme al rol de Evaluación y Seguimiento establecido en el Decreto 648 de 2017, de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley 87 de 1993, Decreto 2106 de 2019, a la circular 100-006 de 2019 y el nuevo Modelo Estándar de Control Interno MECI, que hace parte de la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, adjunta Informe Semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno del IMDERTY correspondiente al primer semestre de la vigencia 2026.

Agradeciendo la atención a la presente.

Atentamente;

JUAN CARLOS RAMOS BARRETO

Jefe Oficina de Control Interno

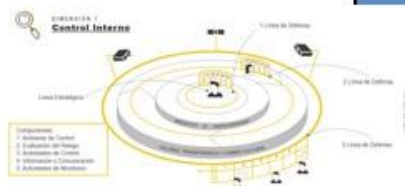


20262000000443

Fecha: 23-07-2026

Rad padre: 20262000000443

Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE YUMBO-IMDERTY
Periodo Evaluado:	ENERO-JUNIO 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

83%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno opera de manera conjunta e integrada, donde alcanza un nivel de cumplimiento de 83% en el primer semestre de 2026. Como resultado de la evaluación, se evidenció que los componentes Actividades de control, Evaluación de Riesgo e Información y Comunicación son los que presentan menor avance, representando oportunidades de fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para las objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno se considera efectivo frente a lo evaluado, teniendo en cuenta que alcanzó un porcentaje de avance del 83%, lo que evidencia un nivel significativo de implementación y funcionamiento de sus componentes y controles. Por lo anterior, el Sistema de Control Interno del IMDERTY de los ochenta y un (81) controles evaluados, seis (6) presentan debilidades de acuerdo a los objetivos evaluados, los cuales requieren acciones a fortalecer su diseño y puesta en marcha.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad tiene estructurado el esquema de líneas de defensa: La línea estratégica integrada por la Alta Gerencia y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la segunda línea de defensa representada por el subgerente administrativo y financiero, el subgerente deportivo, el profesional universitario responsable de la planeación de la entidad, los asesores y coordinadores de actividades y la tercera línea de defensa expresada en la Oficina de Control Interno.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	88%	El componente Ambiente de Control se encuentra clasificado en la categoría Mantenimiento del Control, evidenciándose que sus elementos se encuentran presentes y operando. No obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento orientadas a consolidar la aplicación de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles - Versión 7, continuar con el fortalecimiento y actualización de las políticas institucionales, así como implementar mecanismos que permitan medir y evaluar el impacto de las acciones desarrolladas en el marco del Plan Institucional de Capacitación - PIC. La Oficina de Control Interno ha efectuado el monitoreo y seguimiento periódico a la ejecución de los Planes de Mejoramiento, mediante la identificación y comunicación oportuna de alertas tempranas frente a los compromisos y acciones establecidos. Lo anterior contribuye al fortalecimiento del control de la gestión institucional y facilita	85%	El Componente Ambiente de control se ubica en la clasificación Mantenimiento de Control. Se encuentra presente y funcionando, se requiere avanzar en acciones de la aplicación de la Guía de riesgos versión 7, avanzar en políticas y en la medición del impacto del Plan Institucional de Capacitación PIC. La Oficina de Control Interno ha realizado monitoreo y revisión en la ejecución de los Planes de Mejoramiento, evidenciando las alertas tempranas, lo que genera un control de la gestión institucional.	3%
Evaluación de riesgos	Si	79%	El componente Evaluación de Riesgos se encuentra clasificado en la categoría Mantenimiento del Control, evidenciándose que sus elementos se encuentran presentes y operando. No obstante, se identifica la necesidad de continuar fortaleciendo la gestión institucional del riesgo mediante la actualización periódica de los riesgos, actividad que deberá ser liderada y coordinada por el líder de Planeación, de conformidad con las metodologías y lineamientos institucionales aplicables. La entidad cuenta con un mapa de riesgos de corrupción; sin embargo, se identifica la oportunidad de fortalecer la gestión integral del riesgo mediante la incorporación y articulación de los riesgos institucionales, tecnológicos, fiscales, de gestión y de seguridad digital, con el propósito de consolidar la totalidad de los riesgos identificados en un instrumento único	79%	El Componente Evaluación de Riesgos se sitúa en la clasificación Mantenimiento de control, se encuentra presente y funcionando. Por lo anterior, se debe avanzar en la actualización de los riesgos desde la Oficina de Planeación. Existe mapa de riesgo de corrupción, pero falta relacionar los riesgos institucionales, tecnológicos, de gestión y de seguridad digital y centralizar todos estos riesgos en un solo documento.	0%
Actividades de control	Si	75%	El componente Actividades de Control se encuentra clasificado como Oportunidad de Mejora, evidenciándose que sus elementos se encuentran presentes y operando; no obstante, se requiere fortalecer el diseño de los controles asociados a la gestión de riesgos. En este sentido, resulta necesario continuar avanzando en la identificación y valoración de los riesgos correspondientes a las diferentes categorías contempladas en la política institucional, incluyendo aquellas relacionadas con los riesgos de corrupción, seguridad digital, fiscales, con el propósito de asegurar una cobertura integral de los eventos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales y fortalecer la efectividad de las actividades de control.	73%	El Componente Actividades de Control se sitúa en la clasificación Oportunidad de Mejora, lo que indica que se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño. Se debe avanzar en la identificación de los riesgos para la clasificación de nuevas categorías de riesgo incluidas en la política, tales como los riesgos fiscales.	2%



20262000000443

Fecha: 23-07-2026

Rad padre: 20262000000443

Información y comunicación	Si	79%	El Componente de Información y Comunicación se encuentra clasificado en el nivel de Mantenimiento del Control, evidenciando que sus elementos se encuentran implementados y operan de manera adecuada. En este sentido, los mecanismos y canales establecidos permiten disponer, gestionar y comunicar la información requerida para el desarrollo de las actividades institucionales y el adecuado funcionamiento de la entidad.	79%	El Componente Información y Comunicación se sitúa en la clasificación Mantenimiento del Control, lo que genera que este componente se encuentra presente y funcionando. Se debe mejorar la base de datos en el proceso de gestión del deporte y la recreación, igualmente se debe dar mejor aplicabilidad en el uso al aplicativo ORFEO.	0%
Monitoreo	Si	96%	Este Componente de Monitoreo se encuentra clasificado en la clasificación Mantenimiento de Control, por lo tanto se requieren acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	95%	Este Componente de Monitoreo se encuentra clasificado en la clasificación Mantenimiento de Control, por lo tanto se requieren acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	1%

