



20262000000053

Fecha: 20-01-2026

Rad padre: 20262000000053

Yumbo, enero 20 de 2026

Doctor
ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Gerente
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE YUMBO
IMDERTY

Referencia: Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno segundo semestre vigencia 2025.

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 segundo semestre de la vigencia 2025.

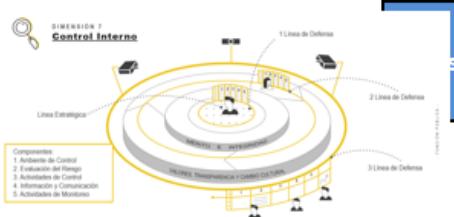
Agradeciendo la atención a la presente.

Atentamente;

JUAN CARLOS RAMOS BARRETO
Jefe Oficina de Control Interno



| | |
|-----------------------|--|
| Nombre de la Entidad: | INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE YUMBO-IMDERTY |
| Periodo Evaluado: | JULIO-DICIEMBRE2025 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

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 | <p>La evaluación independiente desarrollada presentó un valor de 82%, evidenciándose que los componentes del modelo existen, se encuentran operando juntos y de manera integral.</p> <p>Se concluye que los componentes de Actividades de Control, Evaluación de Riesgos e Información y Comunicación son los de menor avance. Por ello, se recomienda implementar acciones para mejorar el tema de las cargas laborales, igualmente se debe de optimizar la información de la base de datos en la subgerencia deportiva de la entidad.</p> |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta): | Si | <p>El Sistema de Control Interno del IMDERTY presentó un porcentaje de implementación del 82%, donde nuevamente 6 de 81 controles verificados siguen presentando debilidades de acuerdo a los objetivos evaluados, los cuales requieren acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha.</p> <p>.</p> |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta): | Si | <p>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 universitaria 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.</p> |



Carrera 4 No. 16-199 - Barrio Fray Peña
 PBX 602 6697822 - www.imderty.gov.co
 E-mail: ventanilla@imderty.gov.co
 NIT. 805.003.325-2 - Código Postal 760501



| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | <u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas | Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior |
|----------------------------|---|----------------------------------|--|--|--|
| Ambiente de control | Si | 85% | <p>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.</p> <p>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.</p> | 83% | <p>El Componente Ambiente de control se sitúa en la clasificación Mantenimiento de control, por lo tanto se requieren acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>La Entidad presenta gestión referente a código de integridad, PQRSR, Plan Anual de Auditoría, Mapa de Procesos, Plan de Acción Integrado, Plan Estratégico de Talento Humano, Programa de Transparencia y Ética Pública.</p> |
| Evaluación de riesgos | Si | 79% | <p>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.</p> <p>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.</p> | 79% | <p>El Componente Evaluación de Riesgos se sitúa en la clasificación Mantenimiento de control, lo cual requiere desarrollar acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>El IMDERTY debe de actualizar su mapa de riesgos, conformando la estructura de riesgos con los riesgos tecnológicos, institucionales, de gestión y de seguridad digital.</p> |
| Actividades de control | Si | 73% | <p>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.</p> <p>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.</p> | 73% | <p>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.</p> <p>Por lo anterior, se logró evidenciar que la entidad debe mejorar en el fortalecimiento de controles internos de la red, Política de Seguridad de la Información y el fortalecimiento del mapa de riesgos.</p> |
| Información y comunicación | Si | 79% | <p>El Componente Información y Comunicación se sitúa en la clasificación Mantenimiento del Control, lo que genera que este componente se encuentra presente y funcionando.</p> <p>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.</p> | 70% | <p>El Componente Información y Comunicación se sitúa en la clasificación Oportunidad de Mejora, lo que genera que este componente se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño.</p> <p>Se debe mejorar la base de datos en el proceso de gestión del deporte y la recreación, igualmente soportar por acto administrativo la política de seguridad de la información.</p> |
| Monitoreo | Si | 95% | <p>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.</p> | 95% | <p>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.</p> |