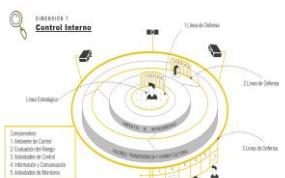


| | |
|-----------------------|---------------------------------|
| Nombre de la Entidad: | FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA |
| Periodo Evaluado: | INFORME PRIMER SEMESTRE DE 2025 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

77%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

| | | |
|--|------------|---|
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta): | En proceso | El Sistema de Control Interno de la entidad presenta debilidades tanto en su operatividad como en su articulación. Estas deficiencias han sido identificadas y se detallan en cada uno de los componentes evaluados. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | No | El Sistema de Control Interno no resulta efectivo, debido a la falta de sentido de pertenencia institucional, lo cual genera acciones correctivas que no abordan de manera adecuada la causa raíz de las debilidades identificadas. |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | La entidad cuenta, dentro de su Sistema de Control Interno, con la institucionalización del modelo de las líneas de defensa, lo que facilita la identificación de los responsables del cumplimiento y la toma de decisiones. |

| 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 | 81% | <p>Las actividades referentes al ambiente de control se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiadas. 2. Definición en líneas de reportes en temas claves para toma de decisiones 3. Evaluación a la planeación estratégica considerando alertas frente a posibles incumplimientos 4. Evaluación actividades con el ingreso del personal 5. Evaluación con actividades de retiro del personal 6. Estándares de reportes para temas críticos 7. Generación de reportes financieros 8. Decisiones a tiempo para garantizar las metas y objetivos 9. Evaluación del impacto de los informes de la Oficina de Control Interno | 81% | El estado del sistema de Control Interno es positivo y permite definir puntos de mejora, porque existe el compromiso de la Alta Dirección, responsables de procesos con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno a través de sus políticas, objetivos y metas. | 0% |
| Evaluación de riesgos | Si | 76% | <p>Las actividades frente a la evaluación de riesgos se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Objetivos de los procesos no fueron alcanzables 2. Cursos de acción frente a riesgos materializados 3. Seguimiento a las acciones definidas para resolver riesgos materializados 4. División de funciones y segregadas 5. Fallas en diseño y ejecución de controles 6. Monitoreo de riesgos aceptados 7. Evaluación en las fallas en los controles. 8. Impacto sobre el control interno por cambios | 76% | Las actividades frente a la evaluación de riesgos se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en: | 0% |

| | | | | | | |
|----------------------------|----|-----|--|-----|---|-----|
| Actividades de control | Si | 58% | <p>Las siguientes actividades se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Adecuada división de funciones 2. Aplicación de actividades que faciliten la segregación de funciones 3. Infraestructura tecnológica, procesos de gestión de seguridad y mantenimiento 4. Proveedores de tecnología 5. Matrices de roles y usuarios 6. Actualización de los procesos, procedimientos 7. Evaluación de diseño de controles frente gestión riesgo 8. Monitoreo de los riesgos acorde política de riesgos 9. Verificación de los responsables en aplicación de controles 10. Adecuación de los controles a las especificaciones de cada proceso | 67% | <p>Las siguientes actividades se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Adecuada división de funciones 2. Aplicación de actividades que faciliten la segregación de funciones 3. Infraestructura tecnológica, procesos de gestión de seguridad y mantenimiento 4. Proveedores de tecnología 5. Matrices de roles y usuarios 6. Evaluación de diseño de controles frente gestión riesgo 7. Monitoreo de los riesgos acorde política de riesgos 8. Verificación de los responsables en aplicación de controles | -9% |
| Información y comunicación | Si | 82% | <p>La actividad referente a la utilización de información relevante, estas no cubren el requerimiento y el control no opera como está diseñado para:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Inventario de información relevante <p>Las siguientes actividades se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Diseños de sistemas de información 3. Fuentes de datos (internas y externas) 4. Actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información. | 71% | <p>La actividad referente a la utilización de información relevante, estas no cubren el requerimiento y el control no opera como está diseñado para:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Inventario de información relevante <p>Las siguientes actividades se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Diseños de sistemas de información 3. Fuentes de datos (internas y externas) 4. Actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información. 5. Comunicación interna 6. Manejo de información entrante y saliente 7. Percepción de los usuarios y grupos de valor | 11% |
| Monitoreo | Si | 86% | <p>Las actividades referentes al monitoreo se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Impacto del sistema de control interno y su impacto en el logros de los objetivos 2. Cursos de acción sobre informes externos 3. Seguimiento a las acciones correctivas con deficiencias 4. Evaluación a la efectividad de las acciones correctivas. | 86% | <p>Las actividades referentes al monitoreo se encuentran presentes, sin embargo, los controles presentan falencias en:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Información de evaluaciones independientes se evalúa para determinar cursos de acción para la mejora. 2. Cursos de acción sobre informes externos 3. Seguimiento a las acciones correctivas con deficiencias 4. Evaluación a la efectividad de las acciones correctivas. | 0% |