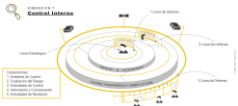


Nombre de la Entidad:	<b>INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL VALLE DEL CAUCA- INFVALLE</b>
Período Evaluado:	<b>1 de Julio a 31 de Diciembre de 2025</b>



<b>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</b>	<b>93%</b>
--	------------

**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	Los componentes del control interno (según el marco COSO) operan de manera integrada para garantizar la eficiencia operativa, fiabilidad financiera y cumplimiento normativo y funcionan conjuntamente como un sistema dinámico que se adapta a los cambios del entorno y la gestión. Se hace necesario que se mejore en el cumplimiento de los planes de mejoramiento como actividades de monitoreo y control de manera que se continúe con el mejoramiento continuo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno es efectivo para los objetivos evaluados ya que se cuenta con Procesos más ágiles, automatizados que reducen la materialización de eventos de riesgo y sus impactos financieros, se presentan reportes financieros precisos y veraces. La evaluación independiente y el seguimiento periódico son fundamentales para garantizar que el sistema evolucione y siga siendo pertinente.
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	Infivalle cuenta con un esquema de gestión de riesgos que divide responsabilidades en tres capas: la operativa (gestión de riesgos día a día), la de supervisión (áreas de cumplimiento/riesgo) y la de aseguramiento (auditoría interna), bajo la dirección estratégica del gobierno corporativo para garantizar el cumplimiento de los objetivos propuestos. Se hace necesario que la entidad formalice las responsabilidades de cada una de las líneas de defensa por medio de acto administrativo de manera que haya Adecuación de funciones y responsabilidades y se Evite duplicación, superposición e ineficiencias en los controles.

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
<b>Ambiente de control</b>	Si	92%	Por medio de Acta de Reunión de Comité Institucional de Gestión y Desempeño número 07 de Agosto 29 de 2025, fue aprobado el Programa de Transparencia y Ética Pública y su plan de ejecución y monitoreo conforme a lo establecido en el Decreto 1122 del 30 de agosto de 2024, y que reemplaza al Plan Anticorrupción y atención al ciudadano - PAAC. Se evidenció un cumplimiento del 61% de las actividades planeadas, lo que determina un nivel de cumplimiento medio, ante lo cual se hace necesario realizar las gestiones necesarias y requeridas de manera que se garantice que las actividades planeadas en el plan de monitoreo y seguimiento se realicen en su totalidad y de esta forma el cumplimiento del plan sea efectivo y Fortalezca los procesos de capacitación en materia del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTPE), asegurando su cobertura para todo el talento humano de la entidad, incluyendo contratistas y la alta dirección, con el fin de garantizar el conocimiento, apropiación y aplicación efectiva de las acciones y lineamientos establecidos en el programa. Con la certificación otorgada por Infivalle en Seguridad de la Información y Sistemas de Gestión de la Continuidad del Negocio hace que se genere confianza ante clientes y socios comerciales, actuando como ventaja competitiva.	92%	En el semestre evaluado la entidad se encuentra realizando la confección e implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública de acuerdo con el Decreto Nal 1122 de 2024, el cual incluye la participación de todos los funcionarios de la entidad. Durante el período evaluado NO se han presentado posibles hechos de corrupción en la entidad, lo que demuestra un cumplimiento muy estricto del código de ética por parte de los funcionarios. En lo referente a la política de Administración de riesgos es importante resaltar la inclusión de riesgos de Seguridad de la información, Ciberseguridad y Continuidad del negocio con miras a la certificación de la entidad en estos tres aspectos, lo que redundará en seguridad para los clientes y confiabilidad de los mismos en las transacciones que realicen por medio de infivalle, e implementando controles efectivos para la mejora del ambiente de control en la entidad. El plan Estratégico de Talento Humano se encuentra acorde con los componentes requeridos y en implementación. El comité Institucional de Gestión y Desempeño se encuentra funcionando acorde con sus responsabilidades. Se continúa aun sin definir los responsables de cada uno de las líneas del Esquema de Líneas de Defensa acorde con MPG. La OCI acorde con su Plan Anual de Auditorías realiza seguimiento y control a todos los componentes.	0%
<b>Evaluación de riesgos</b>	Si	100%	La obtención por parte de Infivalle de la Certificación en Seguridad de la Información y Continuidad del negocio ofrece ventajas críticas en la gestión de riesgos de seguridad de la información, destacando la identificación proactiva de amenazas, la reducción de incidentes y costes por ciberataques, el cumplimiento legal (RGPD, HIPAA), y la protección de la reputación organizacional. Proporciona un marco estructurado que minimiza la exposición a riesgos operativos y mejora la confianza de los clientes, además de ventajas que incluyen mayor resiliencia organizacional, minimización de tiempos de inactividad, protección de la reputación y cumplimiento normativo.	97%	Para la presente vigencia es importante destacar los avances realizados por Infivalle con miras a obtener la certificación en Seguridad de la Información y Ciberseguridad lo que permitió fortalecer el Sistema de Administración de Riesgos y la creación y actualización de políticas de Administración de Riesgos, fortaleciendo el sistema. Los controles determinados por la entidad son alto porcentaje efectivos lo que hace que la ocurrencia de eventos de riesgos sea mínima y en caso de presentarse se de el tratamiento respectivo para su mitigación y corrección. Es importante definir por medio de acto administrativo los responsables de cada una de las líneas de defensa acorde con MPG.	3%
<b>Actividades de control</b>	Si	85%	A pesar que para la obtención y cumplimiento con la certificación en Seguridad de la Información y Continuidad del negocio se implementaron nuevos controles y se automatizaron procedimientos, el manual de funciones y los procedimientos NO han sido actualizados y a su vez las respectivas actividades de control, que aunque se realizan no se encuentran documentadas.	94%	En la vigencia 2025 la entidad ha implementado 94 nuevos controles para Seguridad de la Información y Ciberseguridad que permiten fortalecer este componente y brindar mayores niveles de seguridad a los clientes en sus transacciones. La creación de nuevas políticas, manuales, instructivos y demás permiten mejoras en la calidad del control en la entidad. Se recomienda la actualización del manual de Funciones vigente desde 2015 en la entidad y acorde con los cambios y transformaciones respecto a seguridad de la información que esta implementando Infivalle y la definición de las responsabilidades de cada una de las líneas de defensa por medio de acto administrativo.	-9%
<b>Información y comunicación</b>	Si	96%	Las certificaciones en ISO 27001 e ISO 22301 han fortalecido de muy buena manera este componente, en razón a que se asegura que las políticas, cambios y responsabilidades de seguridad se comuniquen internamente a los empleados y externamente a las partes interesadas, se implementan controles para proteger la información mientras circula por redes o se transfiere, incluyendo el uso de políticas de transferencia, acuerdos de confidencialidad y protocolos seguros, creando una cultura de seguridad, educando sobre la importancia de los datos y cómo protegerlos para mitigar riesgos y se asegura que el flujo de información se mantenga, lo que permite a la entidad tomar decisiones informadas y rápidas en situaciones de alto estrés por interrupciones.	96%	Por medio de los procesos de Gestión de TIC, Información y Comunicación y Gestión Documental, la entidad da cumplimiento a las políticas de información, generación de información, tratamiento de datos, almacenamiento de información y demás elementos que permiten a la entidad un flujo permanente y seguro de la información que genera y que recibe, bajo esquemas de calidad y seguridad definidos, haciendo uso de la infraestructura tecnológica que se tiene. Para efectos de obtener la certificación en seguridad de la información y ciberseguridad la entidad ha generado políticas y actualizado otras en temas de información y seguridad.	0%
<b>Monitoreo</b>	Si	89%	Las actividades de monitoreo y evaluación realizadas por las áreas de planeación y Control Interno de manera permanente y acorde con sus respectivos planes de acción proporciona retroalimentación constante que permite ajustar procedimientos, actualizar controles a nuevas circunstancias y perfeccionar la gestión, garantizando su relevancia, mejora de la eficiencia operativa, protege a la entidad ante amenazas, potencia su rendimiento general y capacidad de respuesta.	86%	La eficiencia y efectividad de los procesos es evaluada y monitoreada por el proceso de Planeación y Gestión Institucional cada 4 meses y por la OCI por medio de Auditorías Internas, lo que permite realizar monitoreo a los resultados de la entidad especialmente en sus procesos misorales. La No presentación y presentación No oportuna de planes de mejoramiento y el incumplimiento de acciones correctivas producto de auditorías internas No permite el cumplimiento del ciclo PDCA lo que disminuye la corrección de desviaciones encontradas y el mejoramiento continuo.	1%