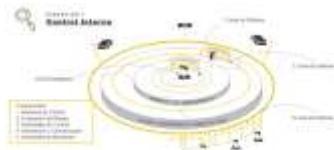


Nombre de la Entidad:	LOTERIA DE BOYACA
Periodo Evaluado:	1-07-2025 AL 31-12-2025



### 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? (Sí/ en proceso/ No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno se encuentran operando de manera articulada, de acuerdo con los roles establecidos en el modelo de Líneas de Defensa, lo cual permite contar con una estructura de control interno que actúa como factor clave para lograr el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales. Dentro del Sistema de Control Interno la Entidad cuenta con la institucionalidad establecida a través de la definición de roles en el esquema de Líneas de Defensa, sujeta a fortalecimiento, en todo caso se genera información suficiente y sistemática para la toma de decisiones.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo, su estructura permite evaluar en tiempo real la planeación institucional con los resultados, generando alertas tempranas facilitando la formulación de acciones de mejora, que conducen al logro de los objetivos institucionales. El Sistema de Control Interno permite identificar oportunamente posibles desviaciones, materialización de riesgos, debilidades en los controles teniendo en cuenta la estructura de control bajo el esquema de líneas de defensa sistemáticamente. Sin embargo, se debe generar la actualización de los contratos de los trabajadores oficiales de acuerdo a la rotaciones internas que se hacen en la empresa, fortaleciendo así la separación de roles y responsabilidades facilitando la comunicación o reporte de información sensible y trascendental.
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 (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	Dentro del Sistema de Control Interno la Entidad cuenta con la institucionalidad establecida a través de la definición de roles en el esquema de Líneas de Defensa, documentados en la Política de Control Interno, que permiten el desarrollo armónico de las actividades de control, canalizando la oportuna toma de decisiones y el cumplimiento de la misión y objetivos y la mitigación de riesgos asegurando el cumplimiento del objeto misional de la entidad.

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	73%	El comportamiento de este componente incrementó en 3 puntos porcentuales, el segundo semestre, respecto de la evaluación anterior. Se fortaleció el compromiso de la segunda línea de defensa en lo referente a la actualización del mapa de riesgos, algunos procedimientos y registros. Se resulta como positivo del ambiente de control la actualización del mapa de riesgos, que incluyó los fiscales en adherencia a la guía 6 de la función pública. Se hizo revisión y actualización de procedimientos y registros, fortalecimiento de la cultura de aplicación de controles. Se hace evaluación de riesgos internos y externos en cada uno de los comités de control interno. Se incluyeron los valores de fidelidad, consideración y disciplina organizacional en el código de integridad según el acuerdo 574 de 2021 del CNUSA. Las actividades están segregadas en consideración con las líneas de defensa.	70%	Esta disminución está marcada principalmente por la debilidad en el reporte de indicadores por parte de la primera línea de defensa y la deficiente intervención de la segunda línea de defensa, lo entrabó el excesivo seguimiento de actividades para el logro de objetivos. Además el proceso de inducción tanto para el cargo de almacenes en el primer semestre y de presupuesto en el período de estudio, lo que facilitó la práctica errática de algunas actividades. Se resulta como positivo del ambiente de control la actualización del mapa de riesgos, que incluyó los fiscales en adherencia a la guía 6 de la función pública.	3%
Evaluación de riesgos	Si	94%	Se hizo revisión y actualización de la matriz de riesgos, actualización parcial de procedimientos y registros, fortalecimiento de la cultura de aplicación de controles. Se hace evaluación de riesgos internos y externos en cada uno de los comités de control interno. Se incluyeron los valores de fidelidad, consideración y disciplina organizacional en el código de integridad según el acuerdo 574 de 2021 del CNUSA. Las actividades están segregadas en consideración con las líneas de defensa.	74%	El resultado refleja disminución de 8 puntos porcentuales frente a la evaluación del semestre anterior, afectada por el incumplimiento del objeto contractual en lo referente a la entrega de billetearia y recolección de la devolución en la debida oportunidad, lo que limita las ventas y entraña el desarrollo de otros procesos transversales como el de premios y cartera. A la fecha continúa pendiente la actualización del manual de funciones.	20%
Actividades de control	Si	71%	Durante el periodo se hizo medición de indicadores y seguimiento a planes de mejoramiento con entes externos, lo que permite alertar sobre los puntos críticos o con riesgo para al final de los compromisos dar cumplimiento cabal, especialmente al plan de desempeño firmado con el CNUSA. El sarlaf continua su implementación..	71%	La no actualización del manual de procesos y procedimientos marca el comportamiento en la evaluación; en toda caso se generó una mayor cultura de la aplicación de los puntos de control, haciendo seguimientos que evidenciaron la aplicación pero que de todas formas debe ser actualizado a la par con el mapa de riesgos	0%
Información y comunicación	Si	82%	La información y comunicación de la Lotería tiene un desempeño satisfactorio, se vio impactado positivamente por la implementación del chat bot que da respuesta a la necesidad con mayor potencia de las consultas que el resultado de servicios, este posibilita la consulta directa e inmediata de los mismos. Se observa debilidad en el ITA a pesar que se actualizó la página cumpliendo la gran mayoría de criterios, pero no se ha migrado la información y el cargue de la nueva información es débil porque no hay un responsable directo de este manejo.	79%	La continuidad en el contrato de la líder de comunicaciones permite fortalecer las acciones del proceso de información y comunicación, se ejecutaron recomendaciones hechas por la tercera línea de defensa. La comunicación activa del proceso misional es constante.	3%
Monitoreo	Si	91%	El comité de control interno se reunió con la debida periodicidad, la alta dirección pudo tomar decisiones basada en la información generada de manera oportuna por la primera y tercera línea de defensa. Se hizo seguimiento a los planes con entes externos generando las alertas frente a los rezagos. La segunda líneas de defensa fue débil en el seguimiento a los planes de mejora. Se realizaron evaluaciones independientes a los procesos y políticas generando informes con recomendaciones que fueron tenidas tenidas en cuenta de manera parcial. No se hizo seguimiento al impacto de las mismas.	88%	El valor porcentual del resultado se vio afectado por el incumplimiento de actividades del plan de mejoramiento con la super salud que a corte de junio debió haber cumplido en el 100%, el proceso de planes de mejoramiento interno es débil. No fue posible realizar el seguimiento al plan de fiscalización por cuenta no se llevó el plan por parte de la primera línea de defensa y la segunda línea no existe su cumplimiento. La actividad del comité de control interno es efectiva y se toman decisiones a partir de las recomendaciones hechas en los diferentes informes, el plan de auditoría se viene desarrollando de conformidad	3%