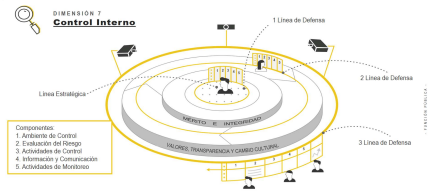


| | |
|------------------------------|---|
| Nombre de la Entidad: | INSTITUTO MUNICIPAL DE LA REFORMA URBANA Y DE VIVIENDA DE PASTO |
| Periodo Evaluado: | PRIMER SEMESTRE DE 2025 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

92%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

| | | |
|---|----|---|
| <p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p> | Si | <p>Los componentes del sistema de control interno se encuentran operando de manera integrada (ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, y actividades de monitoreo) se complementan e interrelacionan, contribuyendo el logro de los objetivos institucionales y el cumplimiento de la normatividad aplicable que rige a INVIPASTO.</p> <p>Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno permiten una adecuada gestión del riesgo lo que permite aplicar medidas de prevención y mitigación del riesgo evitando desviaciones negativas que puedan generar un impacto para el Instituto o partes interesadas.</p> <p>La integración de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno, facilita la evaluación continua del sistema de control interno, identificando las oportunidades de mejora para garantizar la efectividad de la operatividad como sistema, a ser transparentes en la gestión, en la rendición de cuentas y la accesibilidad de la información por parte de las partes interesadas.</p> <p>La operatividad del sistema de control interno con la implementación de forma integrada del Modelo Estándar de Control Interno, ha contribuido y facilitado el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables a la entidad, evitando impactos sancionatorios y reputacionales del Instituto.</p> <p>El Instituto ha establecido acciones, métodos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación del mismo, aspectos que se han implementado a través del Modelo Estándar de Control Interno –MECI.</p> |
| <p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p> | Si | <p>El sistema de control interno se encuentra implementado y se mantiene efectivo para ayudar al Instituto a lograr sus objetivos institucionales, se han establecido barreras de control y adoptado metodologías de gestión del riesgo.</p> <p>Contribuye a prevenir actividades o desviaciones que puedan impactar los recursos del Instituto.</p> <p>Asegura que se cumpla con los lineamientos normativos actuales</p> <p>Se implementa los componentes del MECI a través de la implementación de la cultura de control, la identificación, análisis y evaluación de riesgos implementando barreras de control que permitan prevenir o mitigar desviaciones negativas que impacten los recursos, imagen, credibilidad, sanciones e investigaciones por parte de organismos de control, se implementa los lineamientos para la comunicación de la información tanto interna como externa, se implementa el seguimiento a la efectividad del sistema de control interno</p> <p>El sistema de control interno es efectivo porque actúa como una herramienta de gestión para la mejora continua de los procesos y procedimientos que hacen parte del Instituto.</p> |

| | | |
|--|-----------|--|
| <p>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):</p> | <p>Si</p> | <p>La líneas de defensa se encuentran identificadas a través de la resolución 271 del 16 de junio de 2025, por medio del cual se declara la política de gestión de riesgos y se establecen los lineamientos para su cumplimiento, en el ARTÍCULO 5°. se definen ROLES Y RESPONSABILIDADES EN LA GESTIÓN DEL RIESGO: los cuales se encuentran operando de acuerdo a su definición:</p> <p>1: Línea estratégica: Define el marco general para la gestión del riesgo y el control y supervisa su cumplimiento, genera recomendaciones de mejora, aprueba la política de gestión de riesgo está a cargo de la alta Dirección y el comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>2.1ra Línea de defensa: Desarrolla e implementa procesos de control y gestión de riesgos a través su identificación, análisis, valoración, monitoreo y acciones de mejora. A cargo deL. Director y líderes de los procesos, programas y proyectos de la Empresa. Rol principal: Diseñar implementar y monitorear los controles y gestionar de manera directa en el día a día los riesgos de la Entidad. Así mismo orientar el desarrollo e implementación de políticas y procedimientos internos y asegurar que sean compatibles con las metas y objetivos de la entidad y emprender las acciones de mejoramiento para su logro.</p> <p>3. 2da Línea de defensa: Asegura que los controles y los procesos de gestión de riesgos implementados por la primera línea de defensa, estén diseñados apropiadamente y funcionen como se pretende. A cargo de los servidores que tienen responsabilidades directas en el monitoreo y evaluación de los controles y la gestión del riesgo: Subdirector administrativo y financiero quien hace las veces de jefe de planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, coordinadores de otros sistemas de gestión de la Entidad, comités de contratación entre otros. Rol principal: Monitorear la gestión de riesgo y control ejecutada por la primera línea de defensa, complementando su trabajo.</p> <p>4. 3ra Línea de defensa: Proporciona información sobre la efectividad del Sistema de Control Interno a través de un enfoque basado en riesgos, incluida la operación la operación de la primera y segunda línea de defensa. A cargo de la Oficina de control interno. Rol principal: Proporcionar un aseguramiento basado en el más alto nivel de independencia y objetividad sobre la efectividad del Sistema de Control Interno. El alcance de este aseguramiento, a través de la auditoría interna cubre todos los componentes del Sistema de Control Interno.</p> |
|--|-----------|--|

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicacion 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 | | 96% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Estructura organizacional como marco que define cómo se organizan las actividades y relaciones dentro del Instituto para alcanzar sus objetivos. Toma de decisiones basado en datos e informes impartidos por la diferentes líneas de reporte. las reuniones por el comite coordinador de control interno el cual actúa como un órgano de asesoramiento y toma de decisiones en asuntos relacionados con el control interno. Los roles y responsabilidades definidos a través de las líneas de defensa en la gestión del riesgo Institucional. Las líneas de reporte factor clave para la toma de decisiones en el Instituto Definición de criterios de aceptación y priorización de riesgos . Planeación e implementación y evaluación estratégica del talento humano. La aprobación del plan institucional de auditorías y seguimientos por parte de la oficina de control interno base para la mejora continua institucional <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Es importante la actualización e interiorización del código de integridad de acuerdo a los lineamientos impartidos por el DAFF. Fortalecer los procedimientos para la declaración de conflicto de intereses de acuerdo a lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la función pública. Es importante evaluar la efectividad de la implementación del plan institucional de capacitación. Medir clima organizacional para medir como se sienten los funcionarios en cada puesto de trabajo | 90% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> El compromiso mostrado por la alta dirección en el establecimiento de controles internos y el seguimiento que se adelanta al las actividades operacionales de la primera línea de defensa han contribuido de manera significativa al mejoramiento de la calidad de servicio de la entidad, el sostenimiento de los valores establecidos en el código de integridad dan las bases para prevenir la materialización de riesgos de corrupción en la entidad y corresponde con el actuar del talento humano institucional. El plan de bienestar social e incentivos, el plan de capacitación y el de seguridad en el trabajo, respondió a las necesidades establecidas por los funcionarios y contratistas. El comité institucional de control interno realiza seguimiento y toma medidas en el control preventivo. Se continúa avanzado en la documentación de procedimientos que facilitan la ejecución de las funciones, l <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> El instituto mantiene una estructura administrativa pequeña y presenta concentración de funciones en algunas subdirecciones. Se deben avanzar en seguimiento de las recomendaciones efectuadas Es importante fortalecer la participación de todos los funcionarios en las actividades misionales | 6% |

| | | | | | | |
|----------------------------|----|-----|--|-----|---|------|
| Evaluación de riesgos | Si | 97% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Los objetivos operativos se encuentran alineados con los objetivos estrategicos. 2.La política de gestion del riesgo alineada con el direccionamiento estrategico y con criterios claros para su operatividad. 3.La gestion de riesgos de corrupcion con barreras de control y la generacion de estrategias en el plan anticorrupcion, permite ser un Instituto transparente e integro en el desarrollo de sus actividades . 4.Los procesos que componen la Entidad cuentan con una matriz de riesgo actualizada e identificada de forma integral con las tipologias que se defenen en la politica. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Es importante actualizar los procesos y procedimientos para operar de forma organizada y estandarizada estableciendo puntos de control. | 90% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.se actualizo la política y la matriz de riesgos asi mismo se considero los reisos por corrupcion sobre los cuales se adelanta socializaciones y se procedera a su implementacion y seguimiento 2. El plan anticorrupcion fue publicado y actualizado debidamdnte, asi como tambien se establecvio el plan de auditorias con base en la matriz de riesgos. 3. Se avanza en el establecimiento de las lineas de defensa , haciendo enfasis en las capacitaciones y controles que la segunda linea debe llevar para el desarrollo normal d elas actividades operacionales <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La funcion de planeacion es liderarada por el area tecnica y cada subdireccion participa en el proceso, no hay una dependencia que se dedique al cumplimiento de esta funcion. | 7% |
| Actividades de control | Si | 88% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.La asignacion de recursos para la operatividad del Instituto. 2.Se programa el seguimiento a la gestion del riesgo Institucional 2.Los controles con que cuenta el Instituto es crucial para garantizar la eficiencia, calidad y cumplimiento de los objetivos Institucionales. 3.Los controles establecidos para cada uno de los riesgos identificados permitiran abordar desviaciones que se pueden presentar en el desarrollo de cada una de las actividades <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Continuar con la implementacion del sistema de gestion de calidad ayudara a optimizar los procesos, lo que se traduce en una mayor eficiencia operativa. 2. Definir los roles y responsabilidades,definiendo claramente quién es responsable de qué, evitando la superposición de tareas y la falta de claridad en las responsabilidades | 90% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. El sistema de control interno cse encuentra articulado al MPG. que permiten que haya un relacion de complementaridad entre los dos sistemas . 2. El resultado de las auditorias de la contraloria Municipal con el cumplimiento de los planes de mejoramiento constituyen una herramienta importante en la mejora de los servicios 3. Se tiene como base el control preventivo y colaborativo en el funcionamiento de La oficina de control interno. 4. Las lineas de defenza estan definidas y empiezan a aplicar los controles <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Se hace necesario seguir avanzandoen el manual de procedimientos y la documentacion de nuevos. | -3% |
| Información y comunicación | Si | 82% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Las fuentes de datos tanto internas como externas para la captura posterior de informacion clave para el cumplimiento de metas y objetivos. 2.Implementacion de actividades de control para la gestion de la integridad, confidencialidad de la informacion. 3.El Instituto cuenta con canales de comunicacion internos para la divulgacion de la informacion a las partes interesadas. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Es importante documentar politicas y procedimientos para facilitar la comunicacion interna de una manera mas efectiva 2. Medir la percepcion de las partes interesadas frente al servicio que presta el Instituto para implementar las mejoras correspondientes. | 93% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Durante este periodo se ha hecho una gran divulgacion de los progrmas y del cumplimiento de sus metas . 2.Se adelanto un proceso importante de mejoramiento de los expedientes para la asignacion de subsidios 3.Las redes sociales siguen siendo utilizadas de manera adecuada para la divulgacion de la entidad 4. Se puso en funcionamiento el sisteam Orteo para el manejo adecuado de las comunicaciones y el control sobre las PQRS . 5.Se entrego a la comunidad la nueva version de la revista del instituto <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se hace necesario establecer las encuestas de satisfaccion por parte de la ciudadania | -11% |

| | | | | | | |
|-------------------------|-----------|------------|--|------------|---|------------|
| <p>Monitoreo</p> | <p>Si</p> | <p>96%</p> | <p>Fortalezas: 1. Plan anual de auditoria interna aprobado ante el comité coordinador de control interno. 2. La programación de seguimiento a la gestión del riesgo Institucional 3. Se realiza evaluación independiente al cumplimiento de los componentes del MECI y MIPG permanente de la evaluación de los autodiagnósticos de las políticas de MIPG 4. Evaluaciones periódicas a los planes de mejoramiento</p> <p>Debilidades: 1. Es importante crear lineamientos documentados de monitoreo continuo para detectar problemas a tiempo, responder rápidamente a incidentes, gestionar riesgos de manera proactiva y asegurar el cumplimiento normativo. 2. Es importante fortalecer las debilidades establecidas en cada uno de los componentes del Modelo integrado de planeación y gestión</p> | <p>98%</p> | <p>Fortalezas: 1. El sistema de control interno cuenta con el apoyo estratégico de la dirección ejecutiva y los profesionales con el perfil y la experiencia adecuada que permitan avanzar en los temas de gestión de calidad y del MIPG, y lograr una articulación de los sistemas 2. El comité Institucional de control interno realizó la aprobación del plan anual de auditorías basados en la gestión del riesgo, incluyendo los temas que la Dirección considera pertinentes a su vez realiza seguimiento a los resultados y analiza las observaciones que la oficina de control interno realiza en cumplimiento de su función preventiva. 3. Las líneas de defensa se encuentran definidas y se trabaja en el mejoramiento de controles y, por su parte la oficina de control interno actúa de manera independiente cumpliendo su función como tercera línea de defensa 4. En la vigencia se cerraron todos los hallazgos del plan de mejoramiento de la Contraloría Municipal de Pasto</p> <p>Debilidades: 1. La estructura de la institución contempla únicamente la existencia del cargo de asesor de control interno, la administración ha asignado recursos para tener un profesional de apoyo</p> | <p>-2%</p> |
|-------------------------|-----------|------------|--|------------|---|------------|

