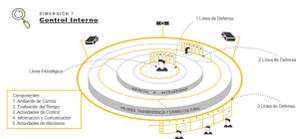


|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Nombre de la Entidad:</b> | INSTITUTO MUNICIPAL DE LA REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE PASTO - INVIPASTO |
| <b>Periodo Evaluado:</b>     | ENERO 01 DE 2021 A JUNIO 30 DE 2021                                      |



**Estado del sistema de Control Interno de la entidad**

**93%**

**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 | Todos los componentes se encuentran operando de manera integrada, el Sistema de Control Interno de Invipasto se encuentra en un nivel adecuado. Se han desarrollado actividades que contribuyen a fortalecer día a día el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.<br><br>La Alta dirección y el equipo de trabajo se encuentran comprometidos con la mejora continua del Instituto, se han mejorado procesos y se ha dinamizado la operación de los diferentes comités, destacando el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.                                    |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):  | Si | A partir de la evaluación de los lineamientos y con base en los constantes seguimientos y auditorias que permiten identificar mejoras y tomar decisiones, se concluye que el Sistema de Control Interno de INVIPASTO es efectivo, respalda y asegura de manera razonable el cumplimiento de los objetivos institucionales.   |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | En cumplimiento de las disposiciones legales, mediante la Resolución No. 549 del 24 de Octubre de 2018 se integró y estableció el reglamento de funcionamiento del Comité Institucional de Gestión y Desempeño del Instituto Municipal de la Reforma Urbana y Vivienda de Pasto. Dicho Comité está actualizado y las funciones se encuentran armonizadas atendiendo los Decretos 648 de 2017 y 1499 de 2017.<br><br>En la estructura organizacional de INVIPASTO se identifica los niveles de responsabilidad y autoridad. El Instituto si tiene definido el esquema de líneas de defensa. |

| 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  | 88%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Institucionalidad que define el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG como son Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</li> <li>Compromiso con la Integridad.</li> <li>Manual de funciones actualizado.</li> <li>Cumplimiento de acciones definidas en los diferentes planes de mejoramiento.</li> <li>Control y Seguimiento continuo.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Se requiere fortalecer evaluación periódica de Riesgos de cada proceso.</li> <li>Se debe definir indicadores específicos relacionados con la Gestión del Talento Humano e Inspección y Vigilancia.</li> <li>Es importante fortalecer la aplicación de algunos mecanismos de detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada.</li> <li>Fortalecer el esquema de líneas de defensa</li> </ol> | 85%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno se desarrolla de conformidad a lo establecido y en articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. En el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno se revisan diferentes temáticas de interés institucional, lo cual ha generado avances en temas como archivo, gobierno digital, bienestar, entre otros.</li> <li>Las Auditorías Internas son aprobadas y se revisa resultados obtenidos y se hace seguimiento a los Planes de Mejoramiento establecidos.</li> <li>Se cuenta con un Manual de funciones actualizado.</li> <li>La entidad cuenta con el Manual de Integridad.</li> <li>Se cuenta con el Manual para la Administración de los Riesgos.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se requiere fortalecer las instancias del Comité de Gestión y Desempeño como mecanismo de control en temas claves para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa.</li> <li>No se cuenta con un Plan Estratégico de Talento Humano –PETH.</li> <li>Se requiere establecer los mecanismos de reporte de temas claves para la toma de decisiones, atendiendo las líneas de defensa.</li> </ul> | 3%                          |

|                            |    |     |  |     |  |    |
|----------------------------|----|-----|--|-----|--|----|
| Evaluación de riesgos      | Si | 94% | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Política de Riesgos.</li> <li>2. Lineamiento para la Administración del Riesgo definido.</li> <li>3. Monitoreo y presentación ante las instancias pertinentes de información clave sobre la Gestión de Riesgos (incluye los de corrupción) para la toma de acciones.</li> <li>4. Cultura de autocontrol.</li> <li>5. Actualización de procedimientos definiendo puntos de control.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Se requiere fortalecer la apropiación de la metodología y herramientas para la Gestión del Riesgo de cada proceso y su monitoreo de forma sistemática.</li> <li>2. Reforzar el diseño del control de los Riesgos de los diferentes procesos.</li> <li>3. Es necesario contar con herramientas para seguimiento y control</li> </ol>   | 91% | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- En la entidad se encuentra definido el Lineamiento para la Administración del Riesgo.</li> <li>- Se cuenta con un mapa de de riesgos de corrupción, al cual se le hace seguimiento.</li> <li>- Se encuentran definidas las funciones por cada uno de los cargos de la entidad.</li> <li>- Cultura de autocontrol.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El Instituto no cuenta con las herramientas para el seguimiento y medición de las actividades establecidas.</li> <li>- Se requiere fortalecer en todas las líneas de defensa el análisis de riesgos asociados a actividades tercerizadas.</li> <li>- Es importante revisar y actualizar procedimientos en los cuales se definan puntos de control.</li> </ul>  | 3% |
| Actividades de control     | Si | 96% | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Adecuada división de funciones y segregación para la ejecución de controles.</li> <li>2. Se cuenta con un Sistema de Gestión Calidad, y de Seguridad y Salud en el Trabajo acorde con la estructura de control.</li> <li>3. Seguimiento continuo a los procesos, proyectos y metas.</li> <li>4. Actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para la aplicación de las principales actividades de control.</li> <li>6. Las líneas de defensa realizan monitoreo constante y comunica a la alta dirección el avance y estado del cumplimiento de los objetivos estratégicos, de acuerdo con las responsabilidades.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fortalecer la apropiación de los lineamientos (ejecución de controles) de la Política de Riesgos en los diferentes niveles de la entidad.</li> </ol>   | 92% | <p><b>Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El Instituto cuenta con el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.</li> <li>- Implementación, documentación y mantenimiento del MIPG.</li> <li>- Seguimiento continuo a los procesos, proyectos y metas.</li> <li>- Las líneas de defensa realizan monitoreo constante y comunica a la alta dirección el avance y estado del cumplimiento de los objetivos estratégicos, de acuerdo con las responsabilidades.</li> </ul> <p><b>Debilidades</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El Instituto si bien cuenta con una estructura organizacional definida, no cuenta con el personal de planta suficiente para cubrir las necesidades que actualmente tiene.</li> <li>- El Instituto debe realizar una actualización de caracterizaciones, procedimientos y formatos de los diferentes procesos.</li> </ul> | 4% |
| Información y comunicación | Si | 89% | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Implementación de políticas, procedimientos y controles para facilitar una comunicación interna y externa.</li> <li>2. Manual de imagen implementado</li> <li>3. Se cuenta con un manual de políticas de seguridad de la información, confidencialidad, integridad y disponibilidad para facilitar la gestión .</li> <li>4. Página web con información actualizada y con un esquema acorde a lo definido por la ley, resaltando el tema de transparencia.</li> <li>5. Manejo constante de comunicación a través de la página web y redes sociales de temas relevantes y de interés al ciudadano.</li> <li>6. Evaluación periódica de la efectividad de las redes sociales utilizadas.</li> <li>7. Implementación de Cartelera Interna</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Es necesario realizar periódicamente la caracterización de usuarios.</li> <li>2. Se debe realizar mediciones y análisis de la satisfacción frente a la prestación del servicio.</li> </ol> | 86% | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se cuenta con un manual de políticas de seguridad de la información, confidencialidad, integridad y disponibilidad para facilitar la gestión .</li> <li>- Se cuenta con una página web nueva, con información actualizada y con un esquema acorde a lo definido por la ley, resaltando el tema de transparencia.</li> <li>- Manejo constante de comunicación a través de la página web y redes sociales de temas relevantes y de interés al ciudadano.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- No contar con un Manual de Comunicación Interna y Externa.</li> <li>- Protocolos y manuales para prestar de forma eficiente, eficaz y oportuna la Atención a la Ciudadanía, desactualizados.</li> <li>-No tener la caracterización de los servicios que presta.</li> </ul>                    | 3% |
| Monitoreo                  | Si | 96% | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes periódicas que se establecen en el Plan de Auditoría Anual el cual es aprobado en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</li> <li>2. Se realiza seguimientos y monitoreo continuo en diferentes aspectos del Instituto.</li> <li>3. La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a los Planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas y Externas.</li> <li>4. Seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno.</li> <li>5. Los Informes de auditoría emitidos por la Contraloría Municipal de Pasto como organismo de control son tenidos en cuenta para implementar acciones de mejora.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fortalecer las actividades de autoevaluación de la gestión por parte de la segunda línea de defensa.</li> </ol>   | 96% | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno aprueba el Programa de Auditorías Internas, sus modificaciones y realiza el seguimiento a su cumplimiento.</li> <li>- La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a los Planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas y Externas.</li> <li>- En el segundo semestre se fortaleció el sistema de control interno, en relación al reporte de las acciones correctivas producto de las Auditorías Internas y Externas.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fortalecer las actividades de autoevaluación de la gestión por parte de la segunda línea de defensa.</li> </ul>  | 0% |