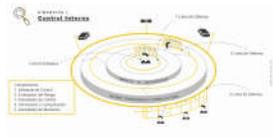


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL DE LA REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE PASTO - INVIPASTO
Periodo Evaluado:	JULIO 01 DE 2021 A DICIEMBRE 31 DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

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. 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. 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	93%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. El Instituto ha definido las normas de conducta sobre las cuales se soporta el desarrollo del Sistema de Control Interno, se observan actividades de socialización y difusión de prácticas de integridad. 2. Se tienen implementadas actividades y medidas del desempeño, bienestar e incentivos. 3. Control y Seguimiento continuo. 4. Manual de funciones actualizado. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se observa falta de detalle de los roles y responsabilidades de la estructura de control basada en las líneas de defensa. 2. Se requiere fortalecer los mecanismos de manejo de conflictos de interés. 3. Es importante fortalecer la aplicación de algunos mecanismos de detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada 	88%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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. 2. Compromiso con la Integridad. 3. Manual de funciones actualizado 4. Cumplimiento de acciones definidas en los diferentes planes de mejoramiento. 5. Control y Seguimiento continuo. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se requiere fortalecer evaluación periódica de Riesgos de cada proceso. 2. Se debe definir Indicadores específicos relacionados con la Gestión del Talento Humano e Inspección y Vigilancia. 3. Es importante fortalecer la aplicación de algunos mecanismos de detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada. 4. Fortalecer el esquema de líneas de defensa 	5%

Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se ha establecido la Política de Administración del Riesgo en la cual se observa la especificación de objetivos, claros y adecuados (medición y reporte). Se han incorporado a la matriz de riesgos de corrupción aquellos eventos asociados a varios tipos de fraudes. Se mantiene una cultura de autocontrol. Se realiza monitoreo de riesgos. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se requiere fortalecer la apropiación de la metodología y herramientas para la Gestión del Riesgo de cada proceso. 	94%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Política de Riesgos. Lineamiento para la Administración del Riesgo definido. Monitoreo y presentación ante las instancias pertinentes de información clave sobre la Gestión de Riesgos (incluye los de corrupción) para la toma de acciones. Cultura de autocontrol. Actualización de procedimientos definiendo puntos de control. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se requiere fortalecer la apropiación de la metodología y herramientas para la Gestión del Riesgo de cada proceso y su monitoreo de forma sistemática. Reforzar el diseño del control de los Riesgos de los diferentes procesos. Es necesario contar con herramientas para seguimiento y control 	3%
Actividades de control	Si	96%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se han establecido políticas y procedimientos que permiten implementar las directrices de la Alta Dirección. Seguimiento continuo a los procesos, proyectos y metas. Se ha realizado evaluación independiente al diseño de los controles, que ha permitido obtener recomendaciones para la mejora y optimización de las actividades de control . Se fortaleció la apropiación de los lineamientos (ejecución de controles) de la Política de Riesgos en los diferentes niveles de la entidad. Adecuada división de funciones y segregación para la ejecución de controles. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Es necesario realizar evaluación a la actualización de la documentación del Sistema de Gestión Calidad. 	96%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Adecuada división de funciones y segregación para la ejecución de controles. Se cuenta con un Sistema de Gestión Calidad, y de Seguridad y Salud en el Trabajo acorde con la estructura de control. Seguimiento continuo a los procesos, proyectos y metas. Actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para la aplicación de las principales actividades de control. 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. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Fortalecer la apropiación de los lineamientos (ejecución de controles) de la Política de Riesgos en los diferentes niveles de la entidad. 	0%
Información y comunicación	Si	91%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se han implementado mecanismos de comunicación interna que permiten el flujo de información relevante. Se cuenta con un equipo para el manejo de la información El Instituto mantiene una página web con información actualizada. Manejo de redes sociales. Cartelera interna con información actualizada y relevante. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se requiere desarrollar mecanismos que permitan evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos y externos, si bien se realizan algunas encuestas es importante que se documente y establezca periodicidad, mecanismos y responsables de ejecución e implementación de acciones con los resultados de dicha medición. Se hace necesario realizar ejercicios de caracterización de usuarios y partes interesadas. 	89%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Implementación de políticas, procedimientos y controles para facilitar una comunicación interna y externa. Manual de imagen implementado Se cuenta con un manual de políticas de seguridad de la información, confidencialidad, integridad y disponibilidad para facilitar la gestión . Página web con información actualizada y con un esquema acorde a lo definido por la ley, resaltando el tema de transparencia. Manejo constante de comunicación a través de la página web y redes sociales de temas relevantes y de interés al ciudadano. Evaluación periódica de la efectividad de las redes sociales utilizadas. Implementación de Cartelera Interna <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Es necesario realizar periódicamente la caracterización de usuarios. Se debe realizar mediciones y análisis de la satisfacción frente a la prestación del servicio. 	2%
Monitoreo	Si	98%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se ha generado un enfoque hacia la autoevaluación mediante la ejecución periódica de acciones de monitoreo a los riesgos y a otras acciones de control asociadas al cumplimiento de metas. En las sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se realiza seguimiento permanente a los principales resultados de las auditorías y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno, lo que permite establecer acciones de mejora o tomar decisiones sobre aspectos prioritarios que en estos ejercicios se hayan observado. En general desde las distintas instancias como son el Comité de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se realiza la evaluación integral que permite comunicar deficiencias o posibles opciones de mejora sobre el Sistema de Control Interno. Se realiza un monitoreo permanente de los distintos planes de mejoramiento interno y externos. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Es necesario contar con procedimientos que permitan una mayor gestión por parte de la segunda línea de defensa. 	96%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. Se realiza seguimientos y monitoreo continuo en diferentes aspectos del Instituto. La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a los Planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas y Externas. Seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno. Los Informes de auditoría emitidos por la Contraloría Municipal de Pasto como organismo de control son tenidos en cuenta para implementar acciones de mejora. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> Fortalecer las actividades de autoevaluación de la gestión por parte de la segunda línea de defensa. 	2%

