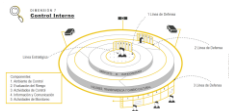


Nombre de la Entidad:	Instituto de Valorización de Manzanales - INVAMA
Periodo Evaluado:	1 de Julio de 2022 al 31 de Diciembre de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

86%

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):	En proceso	La entidad a través de la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y la articulación con el Sistema de Control Interno permite que opere articulado todos los elementos de la entidad. Se cuenta con una estructura de procesos que permite a los responsables de estos velar por el cumplimiento de los objetivos de cada proceso y por consiguiente los objetivos institucionales. Existen oportunidades de mejora para seguir consolidando una gestión por procesos e institucional acorde a lo que requiere la operación de la entidad. Es necesario actualizar los procesos y procedimientos y elaborar un diagnóstico estratégico interno y externo que permita la consolidación de una matriz de riesgos actualizada, que sea coherente a la realidad actual de la entidad y así permita establecer controles idóneos que permita realmente minimizar la materialización de los riesgos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	A través de la implementación de las líneas de defensa se realiza un monitoreo constante a todos los procedimientos, partiendo del seguimiento del plan de acción institucional y la evaluación independientes por parte de la oficina de control interno que con base en el riesgo realiza sus auditorías y seguimientos informando oportunamente a la alta dirección.
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	El INVAMA cuenta con su línea estratégica desde el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, presidido por el Gerente y Coordinado por el Asesor de Control Interno, así mismo se tienen los líderes y responsables de los procesos, llamados a ser la segunda línea de defensa que se articulan con la tercera línea de defensa, el asesor de control interno. A partir de las auditorías internas, los seguimientos desde el área de planeación y la verificación desde el comité de control interno, se hace seguimiento al Sistema de Control Interno de la entidad. Se debe fortalecer el esquema de líneas de defensa como lo propone el Departamento Administrativo de la Función Pública. Se sugiere que se formalice a través de la metodología del DAFP el esquema de línea de defensa identificado en la entidad.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	92%	<p>Fortalezas: El INVAMA cuenta con el liderazgo, compromiso y lineamientos de la alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno con respecto a la adopción y apropiación del código integridad que incluye los valores y principios del servidor público. Así mismo, se cuenta con un plan de acción institucional que va articulado a su planeación estratégica y el plan de Desarrollo de la Ciudad de Manzanales. Se cuenta con el mapa de riesgos, donde se identifican los riesgos para cada proceso. Existe una estructura de procesos y se cuenta con un plan Estratégico de Talento Humano que garantiza el cumplimiento del ciclo de vida de los servidores públicos.</p> <p>Debilidades: Se requiere actualización de los procesos y procedimientos de la entidad que permitan la gestión de procesos real y actualizada a la dinámica de la entidad. Esto facilita la planeación y organización de la entidad en todas sus áreas. De igual forma, se debe fortalecer el proceso de inducción en los cargos específicos que permita dar continuidad a los procesos y evitar reprocesos. Igualmente establecer un plan de formación interno contando con las capacidades de los funcionarios, para esto se podría establecer un inventario de conocimientos de los funcionarios de INVAMA. Esto aporta a evitar la dependencia absoluta de la Administración Municipal.</p>
EVALUACION DEL RIESGO	Si	75%	<p>Fortalezas: El INVAMA tiene identificados los riesgos inherentes a los procesos de la entidad, los cuales son eventos potenciales internos y externos que pueden afectar la operación de la entidad y el cumplimiento de los objetivos estratégicos. Lo anterior, lo tiene esquematizado en un mapa de riesgos donde tiene diseñado los controles para evitar o minimizar la materialización de dichos riesgos. Tiene establecido la periodicidad de seguimiento para este mapa y los controles construidos y se le hace verificación a partir de las auditorías internas y los informes de seguimiento. Adicional, se cuenta con un mapa de riesgos de corrupción independiente articulado al plan anticorrupción y atención al ciudadano.</p> <p>Debilidades: No se está dando cumplimiento riguroso al seguimiento trimestral de los riesgos y los controles asociados, lo que impide tomar decisiones frente a la eficacia de los controles. Esto hace que se definan mismos controles para riesgos ya materializados. Adicional, se requiere completar el mapa de riesgos de corrupción más allá de la contratación. En síntesis, se sugiere revisar la administración de los riesgos.</p>
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	80%	<p>Fortalezas: Los líderes de proceso actuando como segunda línea de defensas y el asesor de Control Interno como tercera línea de defensa realizan monitoreo y comunican a la línea estratégica compuesta por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, presidido por la alta dirección, los avances y cumplimiento de los objetivos de cada proceso, con el fin de aportar al cumplimiento del plan de acción y los objetivos institucionales.</p> <p>Debilidades: Se encuentra como oportunidad de mejora, el cumplimiento de los seguimientos trimestrales a los controles diseñados, y así lograr una toma de decisiones objetiva y acertada, frente a la eficacia de los controles construidos para cada proceso. Se debe impulsar en los funcionarios el autocontrol y rediseñar controles apropiados.</p>
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	100%	<p>Fortalezas: El INVAMA cuenta con los sistemas de información que permiten la entrega oportuna y confiable de la información financiera, técnica y legal de la entidad, la cual es socializada a través de los diferentes medios a los ciudadanos, organismos de control y entidades gubernamentales. Así mismo, se cuenta con los mecanismos y canales de servicio para recibir las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias de los ciudadanos, para dar trámite según lo estipula la ley. Se cuenta con las redes sociales que permiten divulgar las acciones adelantadas por el INVAMA. De igual forma, se cuenta con la rendición anual, espacio formal para cada vigencia, en la que se invita a la ciudadanía en general.</p> <p>Debilidades: Algunos software requieren de actualización y se sugiere una articulación entre los diferentes sistemas de información, que permita el manejo de información integral, articulada y en tiempo real.</p>
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	85%	<p>Fortalezas: La oficina de Control Interno realiza evaluaciones y verificación, a partir de las auditorías internas a los procesos. Así mismo realiza seguimiento a los diferentes procesos de la entidad, que permita evaluar la eficiencia, eficacia y efectividad de los mismos, esto se plasma en la evaluación por dependencias que permite establecer el funcionamiento del Sistema de Gestión, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y Control Interno. Se mide el nivel de ejecución y cumplimiento de los planes, programas y proyectos de la entidad.</p> <p>Debilidades: La entrega de la información por parte de las áreas y líderes de procesos, obstaculizan el normal desarrollo de las auditorías internas y de las funciones en sí mismo del asesor de control interno, para sus informes de seguimiento.</p>