

Manizales enero de 2024

INFORME EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO SEGUNDO SEMESTRE 2023.



1

¹ <https://www.segurmaniazurekin.eus/sabias-que/sabias-que-las-auditorias-en-prevencion-de-riesgos-laborales-son-siempre-una-oportunidad-para-mejorar/>

INTRODUCCIÓN

El presente informe surge como resultado del análisis de la información reportada en instrumento dispuesto por la Función Pública para la evaluación del sistema en entidades pequeñas, dicho instrumento dispone a partir del diligenciamiento de un cuestionario que evalúa los componentes del sistema de control interno, el porcentaje correspondiente al nivel de avance o retroceso del sistema en cada entidad.

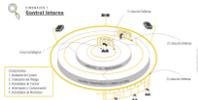
RESULTADO

Para el caso del **INSTITUTO DE VALORIZACIÓN DE MANIZALES INVAMA**, el resultado fue de 88% para el segundo semestre del año 2023, aumentando en 2 puntos en comparación con el primer semestre del mismo año.

Se plasma el resultado otorgado por el instrumento, a cada componente del sistema de control interno. encontrándose que se debe fortalecer el componente evaluación del riesgo.

Lo anterior en razón a que en el Instituto de Valorización de Manizales **INVAMA** se debe definir la política de administración y/o gestión del riesgo, si bien para la presente evaluación existe una matriz de riesgos y monitoreo de los mismos, es necesario establecer el compromiso de los funcionarios con la dinámica de la administración del riesgo, lo anterior

surge de una adecuada difusión y entendimiento de la política con lo que se busca su apropiación.

Nombre de la Entidad:		INSTITUTO DE VALORIZACIÓN DE MANIZALES INVAMA	
Período Evaluado:		junio - diciembre de 2023	
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	88%
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	Para el segundo semestre de 2023, matuvo la operación articulada de los componentes del sistema de control interno, esto es, el ambiente de control, la evaluación de Riesgos, las actividades de control gerencial, la información, comunicación y monitoreo, mediante la adopción del MPG, se define una estructura que permite la operación de cada componente, sin embargo, se debe trabajar en la interacción y conocimiento del modelo.	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	El monitoreo permanente por parte de los responsables de los procesos, la operacionalización del plan anual de auditorías, los controles definidos por la alta gerencia han permitido que el sistema de control interno interno sea efectivo, no obstante, se considera importante fortalecer la política de gestión del riesgo la entidad.	
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: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	SI	100%	Fortalezas: La Entidad cuenta con una estructura organizacional definida, lo que permite tener claro los roles y responsabilidades, lo anterior permite observar sujeción a las disposiciones normativas vigentes. Desde la oficina de control interno se han desarrollado campañas de culturización denominada "cultura interna" durante el semestre evaluado se realizaron 3 campañas. 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.
EVALUACION DEL RIESGO	SI	70%	Fortalezas: El INVAMA tiene esquematizado en un mapa de riesgos donde además de tener diseñados los controles para evitar o minimizar la materialización de dichos riesgos, tiene establecido la periodicidad de seguimiento para este mapa y los controles construidos. Se fomenta la culturización en lo referente a temas de control interno, y se identifican las debilidades a través de la ejecución del plan anual de auditorías internas. Debilidades: Falta de compromiso en el seguimiento a las acciones adoptadas para controlar, mitigar o evitar la materialización de los riesgos. Situación que puede tener origen en la falta de conocimiento en la política de administración del riesgo.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	SI	80%	Fortalezas: Los líderes de proceso actuando como segunda línea de defensa 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. 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.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	SI	100%	Fortalezas: La Entidad cuenta con los sistemas de información que permiten la entrega de información de la entidad a los diferentes grupos de valor, misma que es socializada a través de los diferentes medios a los ciudadanos, organismos de control y entidades gubernamentales, además de contar con canales de adecuados para la gestión de peticiones, quejas, reclamos y sugerencias y su respectivo tramite en términos de Ley y rendición de cuentas.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	SI	90%	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. Debilidades: Se mide el nivel de ejecución y cumplimiento de los planes, programas y proyectos de la entidad. La entrega de la información por parte de las áreas y líderes de proceso, 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. Esto es una constante en la entidad.

RECOMENDACIONES

Desde control interno se recomienda formular controles efectivos y acciones de mitigación para los riesgos identificados en la entidad, crear consciencia de la necesidad de identificar y tratar los riesgos en todos los niveles de la entidad, Involucrar y comprometer a todos los servidores en la búsqueda de acciones encaminadas a prevenir y administrar los riesgos, Cumplir con los requisitos legales y reglamentarios pertinentes. Todo lo anterior permite aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos y proporcionar al Invama un aseguramiento razonable con respecto al logro de los mismos, establecer una base confiable para la toma de decisiones y la planificación, además de proteger los recursos.

ANYELA ANDREA HENAO LONDOÑO

Asesora de Control Interno