

RESULTADOS:

Nombre de la Entidad:		Instituto de Valorización de Manizales INVAMA	
Periodo Evaluado:		Enero - Junio de 2026	
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	100%
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	Los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran activos y en funcionamiento, actualmente en lo referente al Ambiente de Control se está fortaleciendo el seguimiento a los riesgos tanto de corrupción como de gestión, implementando estrategias que permitan comprometer de manera efectiva a todos los responsables en la realización oportuna de los seguimientos, garantizando así la actualización permanente de la información y la adopción de decisiones preventivas. Logrando el fortalecimiento de este aspecto contribuirá a consolidar una cultura institucional orientada al control, la transparencia y la mejora continua.	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	se evidencia un avance significativo en el Sistema de Control Interno, lo cual permite concluir que este sistema en el Instituto de Valorización de Manizales (INVAMA) muestra un nivel de efectividad adecuado para el cumplimiento de los objetivos institucionales; dicho progreso refleja una gestión organizada, mecanismos de verificación más sólidos, mayor capacidad para identificar y mitigar riesgos, contribuyendo al fortalecimiento de los procesos internos, una gestión eficiente, transparente y encaminada al cumplimiento de las metas propuestas.	
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	Se cuenta con una estructura de líneas de defensa claramente definida, lo cual permite a la organización delimitar responsabilidades, fortalecer la gestión del riesgo y asegurar la toma de decisiones basada en información confiable y oportuna. dicho proceso de control establece de manera precisa el rol de los responsables en cada nivel, articulando la operación, la gestión del riesgo y la evaluación independiente. consecuente con ello, se debe fortalecer las actividades de sensibilización, socialización y capacitación dirigidas a los servidores públicos, con el fin de asegurar una comprensión plena de la dinámica, alcance e importancia de su rol dentro del modelo de líneas de defensa, mayor apropiación conceptual y práctica que este esquema contribuirá a optimizar la eficacia del Sistema de Control Interno, promover la responsabilidad individual y colectiva en la gestión institucional y mejorar la coherencia en la aplicación de los controles.	
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%	se evidencia la existencia de directrices claras, una estructura organizacional definida y un compromiso institucional orientado al fortalecimiento del Sistema de Control Interno, este resultado refleja condiciones favorables para la adecuada gestión de los procesos y el cumplimiento de los objetivos y metas propuestas. no obstante se debe continuar con acciones de concientización dirigidas a los funcionarios respecto de la importancia de realizar oportunamente y sistemática, seguimiento a riesgos e indicadores asociados; una mayor apropiación de estas responsabilidades contribuirá a mantener la efectividad de las líneas de defensa, garantizar la detección temprana de desviaciones en lo planeado y fortalecer la capacidad institucional para la toma de decisiones.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	100%	el componente Valoración del Riesgo evidencia un alto nivel de madurez en la identificación, análisis y valoración de los riesgos institucionales. Este desempeño refleja que la entidad cuenta con metodologías definidas, prácticas consistentes y mecanismos de actualización que permiten mantener un entendimiento adecuado de los factores que pueden afectar el logro de los objetivos y metas propuestas, así mismo denota que las dependencias han avanzado en la incorporación de la gestión del riesgo dentro de sus actividades misionales y de apoyo, fortaleciendo la articulación entre los responsables de los procesos y los encargados del seguimiento. resulta imprescindible que los funcionarios interioricen la importancia de este proceso para asegurar una gestión preventiva, proactiva y alineada con las necesidades estratégicas de la entidad.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	La entidad cuenta con controles establecidos para los principales procesos misionales y administrativos, así como con mecanismos que permiten la verificación, aprobación y supervisión de las actividades relevantes para el cumplimiento de los objetivos institucionales, se advierte la necesidad de continuar mejorando la formalización, documentación y seguimiento de algunos controles, así como asegurar que estos se ejecuten de manera consistente en todas las dependencias. Igualmente, se recomienda reforzar la articulación entre los responsables de los procesos y las áreas encargadas del monitoreo, con el fin de garantizar que los controles sean pertinentes, suficientes y ajustados a los riesgos identificados.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	100%	Se evidencia la existencia de mecanismos sólidos, eficientes y oportunos para la generación, gestión y divulgación de la información institucional, el resultado refleja que la entidad dispone de canales formales que permiten garantizar la disponibilidad, confiabilidad y accesibilidad de la información necesaria para la toma de decisiones, así como para el cumplimiento de las responsabilidades de los distintos actores del Sistema de Control Interno
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	100%	El Instituto de Valorización de Manizales INVAMA posee mecanismos establecidos para realizar seguimiento a los procesos, controles y riesgos, así como para verificar el avance de los planes, programas y acciones de mejora, lo anterior indica un nivel adecuado de implementación, dicho resultado refleja la necesidad de continuar robusteciendo la periodicidad, alcance y trazabilidad de las actividades de monitoreo, seguimiento y fortalecimiento de manera que se asegure la detección temprana de desviaciones y promueva la toma de decisiones oportuna.

La presente evaluación del Sistema de Control Interno evidencia un avance significativo en el desempeño institucional, alcanzando una calificación global del 100 %, resultado que refleja el fortalecimiento de los componentes evaluados, la consolidación progresiva de una cultura orientada al control, la transparencia y la mejora continua, este comportamiento refleja estabilidad respecto a periodos anteriores y un incremento sustancial en el primer semestre de 2026, evidenciando un esfuerzo institucional continuo.

Los resultados reflejados en el párrafo anterior permiten concluir que el Sistema de Control Interno es efectivo y sus componentes operan de manera funcional, se debe continuar con esfuerzos dirigidos al fortalecimiento, seguimiento a riesgos e indicadores, estableciendo controles efectivos que permitan el monitoreo institucional evitando con ello desviaciones en la planeación de la Entidad logrando así el cumplimiento de objetivos y metas propuestos.

RECOMENDACIONES:

- Fortalecer el proceso de seguimiento a riesgos e indicadores, asegurando la ejecución oportuna y sistemática de las actividades definidas en los instrumentos de gestión del riesgo.
- Mantener constante seguimiento a la formalización y documentación completa de los controles, asegurando que estos sean aplicados de manera homogénea en todas las dependencias.
- Fortalecer las actividades de monitoreo institucional, ampliando su alcance, periodicidad y trazabilidad, con el propósito de garantizar la detección temprana de desviaciones, así como la implementación oportuna de acciones preventivas.
- Continuar con las acciones de sensibilización y capacitación sobre el modelo de líneas de defensa, encaminado a fortalecer la apropiación de roles y responsabilidades en todos los niveles del Instituto de Valorización de Manizales INVAMA.

La implementación de estas recomendaciones permitirá consolidar los avances logrados, asegurar la sostenibilidad del Sistema de Control Interno y contribuir al cumplimiento eficiente de los objetivos estratégicos de la entidad.



JOAQUÍN GIRALDO GIRALDO
Asesor de Control Interno