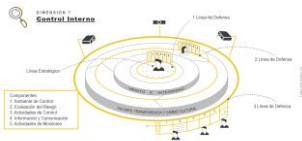


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHIA IDUM
Periodo Evaluado:	JUNIO DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

74%

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	Desde su creación el IDUMI ha trabajado en los sistemas de gestión, centrándose en la integración y articulación de los diferentes sistemas tales como el sistema de Control Interno, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión como otros que se complementan en la entidad. Sin embargo, esta integración no ha sido fácil debido a que convergen varios factores humanos, políticos y económicos para que se logre una optimización efectiva de todos los sistemas, lo cual ha llevado a que en el último semestre no se le de la importancia necesaria al seguimiento y aplicación de las herramientas, controles y actividades diseñados en cada uno de ellos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si bien, la entidad cuenta con una estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas para dar seguridad, con el fin de que los objetivos y metas se alcancen de manera adecuada, es necesario seguir avanzando en la formulación de políticas que permitan el fortalecimiento del sistema, de manera que no solo se formulen sino que se apliquen continuamente en los procesos que adelanta la Entidad para el desarrollo de su gestión.
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	La Entidad cuenta con estructuras formales y normativas que permiten la supervisión, evaluación y mejora continua de los procesos. Esta se logra por medio de los comités especializados encargados de supervisar el cumplimiento de políticas y asegurar la rendición de cuentas. Adicionalmente, la Entidad cuenta con la documentación y procedimientos que guían las decisiones y los mismos se encuentran en proceso de actualización permanente.

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
Ambiente de control	Si	70%	<p>Debilidades: Es necesario reforzar la cultura organizacional y el autocontrol en los funcionarios de la Entidad. Se requiere inversión en herramientas tecnológicas adecuadas para el monitoreo y supervisión que fortalezca el ambiente de control.</p> <p>Fortalezas: El compromiso de parte de los directivos de la Entidad en el cumplimiento y efectividad de los controles y su divulgación a todos los funcionarios.</p>	69%	Se considera necesario que desde el área de gestión humana se trabaje en el fortalecimiento y socialización del código de integridad; así como el control y manejo de la información privilegiada, la cual presenta un alto grado de vulnerabilidad.
Evaluación de riesgos	Si	74%	<p>Debilidades: Se hace una evaluación superficial de los riesgos y la formulación de controles para mitigarlos en ocasiones es inadecuada. La comunicación entre las áreas es ineficiente al momento de formular los controles aumentando la probabilidad de que se materialicen.</p> <p>Fortalezas: Se cuenta con una metodología clara y se está trabajando en la capacitación al personal y la implementación de herramientas que faciliten el control y minimicen el riesgo.</p>	71%	Es necesario que desde la Alta dirección se tengan en cuenta los cambios en los diferentes niveles de la Entidad y como estos afectan el control interno, así como los riesgos de la Entidad. Adicionalmente, se debe actualizar la Guía de administración de riesgos conforme a la V6 publicada por el DAFT en nov 2022 donde incluye riesgo fiscal.
Actividades de control	Si	60%	<p>Debilidades: Conforme al volumen de personal con que cuenta el IDUMI, se presentan varias actividades a cargo de una sola persona aumentando el riesgo de error, lo cual es altamente riesgoso principalmente para las áreas financieras y de manejo de activos.</p> <p>Fortalezas: Se está capacitando a los funcionarios en la implementación de actividades de control y la asignación de responsables en cada área.</p>	60%	Es necesario evaluar la distribución de cargas y cumplimiento de los objetivos de la Entidad; Así como el control y atención que se presta a los requerimientos tecnológicos y salvaguarda de la información.
Información y comunicación	Si	71%	<p>Debilidades: Inadecuado uso de la información proveniente de los grupos de interés para su análisis y toma de decisiones.</p> <p>Fortalezas: La generación de reportes y medición de indicadores se hace de manera permanente en la mayoría de área de la Entidad.</p>	64%	La Entidad ha implementado herramientas que permitan consolidar la información, pero se evidencia la necesidad de fortalecer los sistemas de información y procesarla para la toma de decisiones y garantizar que la información sea verídica.
Monitoreo	Si	93%	<p>Debilidades: El seguimiento a las recomendaciones o deficiencias identificadas no se abordan adecuadamente generando reiteración de las faltas. Se debe gestionar un enfoque más preventivo que permita anticipar riesgos y prevenir fallos en los controles.</p> <p>Fortalezas: Se adelantan actividades de monitoreo continuas con enfoque hacia el control y la mitigación de los riesgos.</p>	88%	El monitoreo que se hace a los procesos o servicios tercerizados presenta debilidades en su seguimiento y control, ya que está en cabeza de una sola persona como supervisor y nadie más hace la verificación. 17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar acciones correspondientes