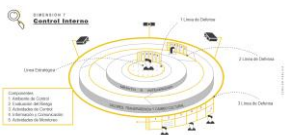


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU
Período Evaluado:	1 DE JULIO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

90%

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	De acuerdo con los análisis y retroalimentaciones adelantadas para el presente ejercicio, se estableció que los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno se han implementado de acuerdo con lo establecido en el Manual MIPG, en diferentes porcentajes, teniendo en cuenta los parámetros de: 1. Diseño adecuado y efectivo del componente. 2. Responsabilidades de la Alta dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (línea estratégica) 3. Responsabilidades gerentes públicos y líderes de proceso (primera Línea de defensa) 4. Responsabilidades de los servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (segunda línea de defensa) 5. Responsabilidades del área de control interno (tercera línea de defensa). Sin embargo, se identificó que el Modelo tiene oportunidades de mejora frente a la interiorización de los componentes por parte de la primera línea de defensa en los procesos misionales especialmente, así como la comprensión de la articulación de Modelo Estándar de Control Interno con los diferentes sistemas de gestión que tiene implementados y certificados la entidad, y su asociación con el esquema de las líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En consideración a los objetivos evaluados en el presente ejercicio, para el periodo comprendido entre el 01/07/2020 y el 31/12/2020, dada la coyuntura actual generada por la pandemia del covid 19, se identificó que el sistema de control interno institucional fue efectivo para la consecución de objetivos generales y la mitigación de los riesgos de los procesos y los riesgos institucionales, dado que conforme al ejercicio precedente se observaron razonables porcentajes de implementación y efectividad de controles. Se resalta la implementación y ejecución del plan de mejoramiento derivado de la evaluación independiente del sistema de control realizada por la Oficina de Control Interno para el primer semestre de 2020, lo cual tuvo impacto positivo en el mejoramiento del Sistema de Control Interno, en relación con la gestión asociada a los Comités Institucionales. No obstante, se identificaron algunas desviaciones de control que permitieron visualizar oportunidades para mejorar el sistema de control interno en relación con el diseño, la dinamización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, interiorización del esquema de líneas de defensa y aplicación de controles para los riesgos identificados.
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	Frente al esquema de las Líneas de Defensa, la entidad ha establecido las responsabilidades para los diferentes niveles y responsables del control, a partir del modelo de operación, la estructura organizacional y el esquema de gestión del riesgo. Se identificó como producto principal la documentación del esquema a través de la Guía de las Líneas de Defensa, el Manual de Administración del Riesgo y la segregación de actividades de control asociadas principalmente a los procesos misionales, a través de la revisión y actualización del Manual de Interventoría para hacer más dinámica la gestión del control y la implementación de la gestión de control asociada a los compromisos institucionales frente al nuevo Plan de Desarrollo 2020-2024. Igualmente, se identificaron oportunidades de mejora asociadas con el fortalecimiento de la gestión de análisis y socialización del esquema de las líneas de defensa en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, teniendo en cuenta los parámetros establecidos por el DAFP en el instrumento de evaluación del sistema de control interno.

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	94%	FORTALEZAS: 1. Se destaca que la entidad implementó el Subsistema de Gestión Antisoborno, con base en la Norma Técnica 37001:2016, con el respaldo del Organismo de Gobierno (Consejo Directivo) y obtuvo en el segundo semestre de 2020 la correspondiente certificación convirtiéndose en la primera Entidad Pública certificada ONAC en Norma Técnica 37001:2016. 2. Se establece la supervisión del Sistema de Control Interno por parte del Representante Legal, la Alta Dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 3. El Compromiso con la competencia de todo el personal, a través de la gestión del talento humano con carácter estratégico. 4. Se establece la planeación estratégica, las responsabilidades en control y atributos sobre tiempos y aplicación de controles. DEBILIDADES: 1. Frente a la documentación asociada a la Dimensión de Control Interno, la estructura del Modelo Estándar de Control Interno (Componentes) y el Esquema de las Líneas de Defensa, si bien es cierto se han identificado importantes avances, también se han identificado oportunidades de mejora para definir de manera precisa dichas estructuras en el Manual MIPG-SIG.	85%	El componente tuvo un avance de 9% en su calificación frente a la evaluación con corte al 30 de junio de 2020, asociado a la implementación de acciones de análisis en Comités Institucionales.	9%
Evaluación de riesgos	Si	85%	FORTALEZAS: 1. En general el componente se encuentra presente, especificado y definidos los parámetros para su adecuado funcionamiento, con enfoque por procesos. 2. Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos. 3. Se cuenta con herramientas para identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos). DEBILIDADES: 1. Se identificó la oportunidad de presentar análisis y avances sobre las acciones asociadas al componente, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, conforme a los parámetros metodológicos establecidos por el DAFP en el instrumento "Formato-informe-sci-parametrizado-final". 2. Se identificaron oportunidades para visibilizar institucionalmente el esquema de las líneas de defensa.	81%	El componente tuvo un avance de 4% en su calificación frente a la evaluación con corte al 30 de junio de 2020, asociado a la implementación de acciones de análisis en Comités Institucionales.	4%
Actividades de control	Si	88%	FORTALEZAS: 1. En general el componente se encuentra presente, especificado y definidos los parámetros para su adecuado funcionamiento, con enfoque por procesos. 2. Se cuenta con el diseño y desarrollo de actividades de control en los procesos misionales, identificando responsabilidades y segregación de funciones y responsabilidades para interventores y supervisores. 3. Despliegue de políticas y procedimientos frente al modelo de operación de la entidad, con enfoque en los diferentes procesos. DEBILIDADES: 1. En general el componente está presente, es decir que está implementado de acuerdo a los lineamientos y parámetros establecidos, sin embargo se identificaron oportunidades de mejora frente a la efectividad de controles en procesos misionales, que se llevan a cabo a través de procesos de contratación.	88%	El componente mantuvo la calificación obtenida en el primer semestre de 2020.	-1%
Información y comunicación	Si	89%	FORTALEZAS: 1. En general el componente se encuentra presente, especificado y definidos los parámetros para su adecuado funcionamiento, con enfoque transversal a la entidad y a sus partes interesadas. 2. Se tienen dispuestos los instrumentos de control para la utilización de información relevante y el proceso interno para su transformación en los diferentes procesos de la entidad. DEBILIDADES: 1. En general el componente está presente e implementado de acuerdo a los diferentes criterios, pero que tiene oportunidad de mejora frente al diseño y/o ejecución de controles asociados con la integridad, disponibilidad y confidencialidad de la información, dado el incidente acaecido en el mes de diciembre de 2020.	86%	El componente tuvo un avance de 3% en su calificación frente a la evaluación con corte al 30 de junio de 2020, asociado a la implementación de acciones de análisis en Comités Institucionales.	3%
Monitoreo	Si	93%	FORTALEZAS: 1. En general es el componente del MECI que presenta mayor madurez, toda vez que se encuentra presente y funcionando. 2. Se han especificado de manera detallada los parámetros para su adecuado funcionamiento. 3. Frente a la evaluación independiente de la gestión de riesgos se identificaron importantes avances en relación con la vigencia anterior. 4. Se resalta la implementación y ejecución del plan de mejoramiento derivado de la evaluación independiente del sistema de control realizada por la Oficina de Control Interno para el primer semestre de 2020, lo cual tuvo impacto positivo en el mejoramiento del Sistema de Control Interno, en relación con la gestión asociada a los Comités Institucionales. DEBILIDADES: 1. se identificó la oportunidad de presentar análisis y avances en relación con la autoevaluación del control por parte de los agentes responsables de la segunda línea de defensa, en los diferentes sistemas de gestión, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, conforme a los parámetros metodológicos establecidos por el DAFP en el instrumento "Formato-informe-sci-parametrizado-final".	89%	El componente tuvo un avance de 4% en su calificación frente a la evaluación con corte al 30 de junio de 2020, asociado a la implementación del plan de mejoramiento derivado de la evaluación del sistema de control interno para el primer semestre de 2020.	4%