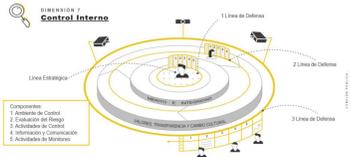


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
Periodo Evaluado:	1 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

97%

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	<p>a) Ambiente de Control: Se ha evidenciado el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, incluyendo la integridad y valores éticos, la competencia de los servidores de la entidad; la manera en que la Alta Dirección asigna autoridad y responsabilidad, así como también el direccionamiento estratégico definido.</p> <p>b) Evaluación de riesgos: Se identificó el ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y los líderes de proceso, así como los servidores de la entidad que fungen como gestores del Sistema de Gestión MIPG-SIG, lo que permitió identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que pudieran afectar el logro de los objetivos institucionales. El esquema implementado facilita la gestión del riesgo en la entidad, con enfoque por procesos y alineado con su plataforma estratégica.</p> <p>c) Actividades de control: Se han definido y desarrollado actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Se adelantaron mejoras en el diseño de instrumentos y documentos asociados con el diseño de controles.</p> <p>d) Información y comunicación: Frente a la evaluación realizada se constató que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de la entidad, permitieron la divulgación de los resultados, de las mejoras en la gestión administrativa, así como la presentación de la información y comunicación institucional y por procesos, adecuadas a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.</p> <p>e) Actividades de monitoreo: Se constató que los controles asociados con este componente se han robustecido con la implementación de actividades de monitoreo y supervisión continua en la entidad y la gestión de la Tercera Línea de Defensa.</p> <p>No obstante, se han identificado oportunidades de mejora en la articulación documental del MECI con el Sistema Integrado de Gestión, denominado en la entidad como MIPG-SIG, dado que aunque se actualizaron algunos documentos institucionales, no se registra la estructura del MECI en ninguno de ellos. En la hoja "Análisis de Resultados" del instrumento de evaluación, la Oficina de control Interno presenta sus recomendaciones específicas asociadas con las oportunidades de mejora identificadas.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>Frente a la evaluación del segundo semestre 2021, se evidenció que el sistema de control interno avanzó en la consolidación de la estructura para implementar los mecanismos que le permitan el logro de los objetivos estratégicos, alineados con el propósito central definido como "Estructuramos y desarrollamos proyectos de infraestructura vial y movilidad multimodal, de forma sostenible, incluyente, innovadora y eficiente, para contribuir al desarrollo urbano de Bogotá Región y mejorar la calidad de vida de su gente". Lo anterior, alineado con las responsabilidades del IDU en relación con el Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024.</p> <p>Sin embargo, se considera importante fortalecer los mecanismos de control de manera que se agilice el desarrollo de los proyectos de infraestructura que la entidad tiene a cargo, dados los tiempos del ciclo de vida de dichos proyectos y los importantes recursos que es necesario ejecutar de cara al logro de las metas estratégicas de ciudad, luego de avanzar en la mitigación de los riesgos asociados con la pandemia por el Covid 19. En la hoja "Análisis de Resultados" del instrumento de evaluación, la Oficina de control Interno presenta sus recomendaciones específicas asociadas con las oportunidades de mejora identificadas.</p>
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	<p>Teniendo en cuenta el esquema de organización de la entidad y sus instancias de coordinación, el esquema de las líneas de defensa está implementado en relación con:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Responsabilidades de la Alta dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (línea estratégica) 2. Responsabilidades gerentes públicos y líderes de proceso (primera Línea de defensa) 3. Responsabilidades de los servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (segunda línea de defensa) 4. Responsabilidades del área de control interno (tercera línea de defensa). <p>En el segundo semestre de 2021 se avanzó en el levantamiento del Mapa de aseguramiento institucional que permitió identificar los niveles de confianza en las instancias que fungen como segunda línea de defensa en los aspectos claves identificados como línea base. No obstante, se considera importante implementar mecanismos para fortalecer la interiorización del esquema de las líneas de defensa, especialmente la primera línea, en los procesos misionales y su articulación con los agentes operadores del control en los proyectos de infraestructura, como son los interventores. En la hoja "Análisis de Resultados" del instrumento de evaluación, la Oficina de control Interno presenta sus recomendaciones específicas asociadas con las oportunidades de mejora identificadas.</p>

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	98%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público, evidenciado en los diferentes eventos, actividades, piezas de comunicación, tanto misionales como de apoyo. - Se tiene línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. - Implementación, sostenibilidad y certificación del Sistema de Gestión Antisoborno basado en el estándar ISO-37001-2016. <p>Debilidades:</p> <p>Frente a lo establecido en la Resolución 7419 de 2021 "Por la cual se actualizan las Instancias de Coordinación Interna del IDU en el marco de las dimensiones operativas MIPG", se identifica como oportunidad de mejora la articulación entre los Comités de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para que se informe a los integrantes del CICCI los principales temas tratados en el Comité de desempeño y viceversa.</p>	92%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	6%
Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La política de Riesgos establece los elementos que abordan de manera integral el alcance de la gestión institucional en todos los niveles. - El manual de riesgos operativiza la política de Riesgos, define responsabilidades para todos los niveles y tiene definidas las responsabilidades de reporte del esquema de las líneas de defensa. - En el periodo evaluado se identificó la estructuración del Mapa de aseguramiento Institucional y la actualización del Manual de Administración del Riesgo, documentos que definen las responsabilidades frente al esquema de las Líneas de defensa. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dada la alta complejidad de la gestión de riesgos en la entidad, se identifica como oportunidad de mejora la implementación/desarrollo de un sistema de información y gestión de riesgos. 	94%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	3%
Actividades de control	Si	94%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Las actividades de control están documentadas en el Manual de procesos para el 100% de éstos, soportado en un sistema de control y registro documental y dispuesto en la intranet corporativa del IDU. <p>Debilidades:</p> <p>Se identifica como oportunidad de mejora, fortalecer la documentación de cómo la segunda línea de defensa realiza la verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.</p>	92%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	2%
Información y comunicación	Si	100%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La entidad cuenta con canales de comunicación internos, que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas a todos sus colaboradores (Intranet, carteleras digitales, correo comunicaciones@idu.gov.co, flash de inicio, entre otros) 2. La entidad cuenta con productos que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, tales como: Revista digital interna, noticiero de tv, Boletín virtual. 4. Semestralmente se realiza una encuesta de satisfacción de comunicación, donde se mide la satisfacción de la información, canales y productos que se divulgan al interior de la entidad. <p>Frente a las debilidades identificadas en el anterior informe de evaluación, la entidad formuló el correspondiente plan de mejoramiento y demás acciones pertinentes para asegurar el control en relación con el sistema de gestión de seguridad de la información.</p>	96%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	4%
Monitoreo	Si	96%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Oficina de Control Interno realizó las evaluaciones independientes periódicas definidas en el Plan Anual de Auditoría, lo que permitió evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos. - Implementación de plan de adecuación y sostenibilidad de MIPG. - Se destaca igualmente la formulación del correspondiente plan de mejoramiento derivada de los resultados del Informe con corte al 30/06/2021. - Frente al resultado del periodo anterior se mantuvo su calificación en un 96% <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se identifica como oportunidad de mejora el fortalecer la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea). 	96%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	0%