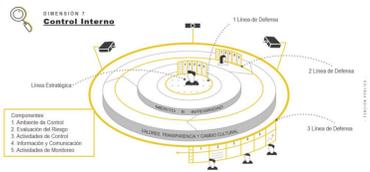


| | |
|-----------------------|---|
| Nombre de la Entidad: | INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO |
| Periodo Evaluado: | 1 DE ENERO DE 2022 AL 30 DE JUNIO DE 2022 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

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 que la entidad asegura un ambiente de control que le permite disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno, mediante el compromiso, el liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, resaltando la implementación y funcionamiento de la política de integridad.</p> <p>b) Evaluación de riesgos: Teniendo en cuenta el propósito del componente, en el periodo evaluado la entidad realizó la gestión asociada con la identificación, evaluación y gestión de eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan 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. Adicionalmente se gestionaron los riesgos asociados con los diferentes subsistemas implementados por la entidad, tales como Sistema de Gestión de la Calidad, Sistema de Gestión Ambiental, Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, Sistema de Gestión Antisoborno, entre otros.</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: Se constató que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de la entidad permiten divulgar los resultados y que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso se adecúan 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 nuevamente, 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>Durante el primer semestre de 2022, se fortaleció la estructura de control para mejorar la gestión asociada a la consecución de los objetivos estratégicos, especialmente en la dinámica de la ejecución de proyectos claves de infraestructura (Plan de desarrollo, POT, plan maestro de movilidad, proyectos de integración regional). Igualmente, se avanzó en los planes de acción asociados con los objetivos de innovación, relacionamiento y talento humano.</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>Frente a la evaluación realizada, se constató que la entidad cuenta con un esquema de organización, instancias de coordinación y líneas de defensa en constante dinámica, que permitió identificar elementos de control asociados 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>Dado lo anterior, el esquema de control le permitió a la entidad la toma de decisiones para avanzar con la ejecución de metas y compromisos específicos dentro del Plan de Desarrollo Distrital y continuar cumpliendo con su misionalidad frente a los grupos de valor.</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: La Alta Dirección está comprometida con la mejora, sostenibilidad y continuidad de certificación del Sistema de Gestión Antisoborno basado en el estándar ISO-37001-2016, que identifica a la entidad como abanderada a nivel distrital.</p> <p>Debilidades: 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", nuevamente se identificó como oportunidad de mejora la socialización de registros/actas entre los Comités de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para fortalecer la articulación entre los mismos.</p> | 98% | 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% |
| Evaluación de riesgos | Si | 100% | <p>Fortalezas: La entidad cuenta con diferentes instrumentos de lineamiento y control relacionados con el componente de Evaluación de riesgos de gestión, de corrupción y los específicos asociados con los sistemas de gestión basados en estándares que ha implementado la entidad.</p> <p>Debilidades: - 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.</p> | 97% | 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 | 98% | <p>Fortalezas: Se cuenta con diferentes instrumentos que permiten el control de los riesgos identificados para el logro de los objetivos y éstos forman parte integral de los procesos.</p> <p>Debilidades: Se identificó la oportunidad de mejora para evaluar la inclusión en la documentación del Sistema Integrado de Gestión MIPG-SIG (Res. 6175 del 10/11/2021) de la descripción de la Dimensión de Control Interno y cómo sus componentes (Ambiente de control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, Información y comunicación y actividades de Monitoreo) se articulan con la estructura de los subsistemas de gestión adoptados por la entidad.</p> | 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. | 4% |
| Información y comunicación | Si | 100% | <p>Fortalezas: 1. La implementación de la metodología BIM en la gestión de proyectos de infraestructura a cargo de la entidad, en las diferentes fases del ciclo de los proyectos y en los procesos misionales, actividad que se adelanta de manera paulatina, conforme al plan de acción y lineamientos establecidos por la Dirección General.</p> <p>Debilidades: No se identificaron debilidades importantes asociadas con los criterios establecidos en el instrumento de evaluación.</p> | 100% | 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% |
| Monitoreo | Si | 100% | <p>Fortalezas: - 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, acorde con las oportunidades identificadas en la evaluación FURAG-MIPG de la vigencia 2021, según los resultados publicados por el DAFP en mayo de 2022. - Frente al resultado del periodo anterior se mejoró su calificación, pasando de 96% a 100%.</p> <p>Debilidades: No se identificaron debilidades importantes asociadas con el componente de Monitoreo.</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% |