



Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	
Periodo Evaluado:	01 DE JULIO AL 30 DE DICIEMBRE DE 2021	
Estado del sistema de Control interno de la entidad		89%

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	En la entidad para la vigencia 2021 el sistema de control interno se encuentra operando con sus cinco componentes: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, los cuales operan de manera conjunta y permiten que para el segundo semestre de esta vigencia se alcance un punto adicional en la calificación del estado del sistema, evidenciando que el trabajo continuo de la alta dirección ha permitido que el sistema de control interno del Instituto mejore su nivel.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se evidencia que el Sistema de Control Interno es efectivo y ha logrado que en el rol de evaluación y seguimiento se verifique el cumplimiento de los objetivos trazados, presentando avances significativos como lo es la actualización de los mapas de riesgos de gestión logrando su identificación acorde con la realidad de los tiempos actuales y en búsqueda de que cada día las acciones propuestas sean transversales en el cumplimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en todas sus dimensiones.
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 la institucionalidad de las líneas de defensa de conformidad con la resolución No 107 de 2020 que adopta el modelo de las líneas de defensa, se tienen claramente definidos los roles y responsabilidades de la línea estratégica y la tercera línea de defensa, sin embargo requiere un mayor esfuerzo de la primera línea para dar cumplimiento a los controles establecidos en los diferentes procedimientos de la entidad, para lo cual es necesario el fortalecimiento permanente en la sensibilización de la cultura del autocontrol.

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%	Debilidades: en la vigencia 2021 la entidad no estableció la línea única para la denuncia interna para posibles hechos de corrupción. Fortalezas: En el segundo semestre la entidad realizó la campaña para la utilización del aplicativo dafp para la utilización del aplicativo para el registro de la declaración de conflictos de interés.	93%	Debilidades: La entidad no ha establecido una línea única para la denuncia interna para posibles hechos de corrupción y no se han fortalecido las campañas para que se identifiquen posibles hechos de corrupción. Se ha detectado que los funcionarios no cuentan con un buen conocimiento para detectar posibles conflictos de interés. Debilidades: La entidad no ha establecido una línea única para la denuncia interna para posibles hechos de corrupción y no se han fortalecido las campañas para que se identifiquen posibles hechos de corrupción. Se ha detectado que los funcionarios no cuentan con un buen conocimiento para detectar posibles conflictos de interés.	1%
Evaluación de riesgos	Si	78%	DEBILIDADES: Continúa siendo este el componente con una menor calificación, porque aún se encuentra pendiente lo relacionado con la actualización de los riesgos de corrupción y en el segundo semestre se disminuyó el porcentaje de este componente. FORTALEZAS: La segunda línea de defensa consolida y presenta la información a la línea estratégica y la tercera línea para la toma de decisiones frente a las posibles causas para la materialización de los riesgos.	78%	DEBILIDADES: Es el componente con un menor porcentaje en la evaluación de los cinco componentes, lo cual está relacionado con el periodo de transición a la nueva guía de administración del riesgo de la vigencia 2020, también afecta este componente el cambio frecuente en los líderes de los procesos, lo que lleva a retrasos en la formulación y seguimiento de los riesgos. FORTALEZAS: La alta Dirección proyectó e implementó un plan para fortalecer la Asesoría de Control Interno, asignando un líder para el seguimiento y actualización de los riesgos por proceso.	-2%

Actividades de control	Si	92%	DEBILIDADES: Por el tamaño de la organización , no es posible determinar una adecuada segregación de funciones que permita reducir e identificar de forma clara las actuaciones que pueden generar riesgos o errores que afectan los objetivos de la entidad. FORTALEZAS: La entidad mantiene los sistemas de gestión de calidad y de seguridad y salud en el trabajo que permiten realizar de manera adecuada e integrada las actividades de control	90%	DEBILIDADES: La entidad no cuenta con un adecuado sistema de evaluación de percepción por parte de los usuarios que le permita incorporar las acciones de mejora propuestas por los usuarios. FORTALEZAS: La tercera línea de defensa brinda de manera permanente asesoría y acompañamiento para verificar la efectiva mitigación de los riesgos, con la aplicación de los controles establecidos.	2%
Información y comunicación	Si	96%	DEBILIDADES: La entidad no actualiza de forma permanente la caracterización de sus grupos de valor externos que permitan mejorar la comunicación con los mismos FORTALEZAS: La puesta en funcionamiento de los diferentes aplicativos como la base de datos BIEN, el sistema de gestión documental SAIA, dinamizan la captura de información para su posterior análisis.	95%	DEBILIDADES: La entidad no ha finalizado el proceso de la caracterización de los usuarios que le permita tener una comunicación asertiva con los grupos de valor o terceros interesados en los servicios de la Entidad. FORTALEZAS: Por motivo de la actual pandemia, la entidad ha venido realizando inversiones en el fortalecimiento de los diferentes canales de comunicación con lo usuarios, siendo el principal logro en este semestre la base de datos que permite la inscripción en línea para acceder a los programas ofrecidos por la entidad. Este componente fue el de mayor avance.	1%
Monitoreo	Si	86%	DEBILIDADES: La tercera línea de defensa realiza el monitoreo a las acciones propuestas en los planes de mejoramiento, sin embargo se hace necesario fortalecer la formulación de las mismas ya que se observan que son reiterativos los hallazgos , es decir las acciones no han sido efectivas. FORTALEZAS: El comité institucional de coordinación de control interno se reúne de manera periódica para analizar tanto las acciones producto de las auditorías internas como externas.	86%	DEBILIDADES: La Alta Dirección atiende el reporte de las deficiencias en el sistema de control interno , sin embargo se observa un incumplimiento en los tiempos establecidos para las acciones correctivas o de mejora. FORTALEZAS: En el comité institucional de control interno se realizan revisiones periódicas al plan anual de auditoría y solicita al responsable de la asesoría de control interno el reporte de los hechos relevantes para la toma de decisiones, producto de los resultados de las auditorías.	0%