

MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Líteral	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
1	AMBIENTE DE CONTROL	El ambiente de control institucional está integrado por todas esas condiciones mínimas que debe garantizar cualquier entidad pública para el ejercicio del control interno. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Resolución 426 del 24 de septiembre de 2019. Por el cual se implementa el modelo estándar de control interno MECI en el INVISBU de acuerdo al Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. Resolución 200 de 2020 Por la cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno MECI en el INVISBU de acuerdo al Modelo de Integrado de Planeación y Gestión-MPG para la vigencia 2020	Mantenimiento del control
			b	Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Resolución interna 215 del 23 de mayo de 2018. Por la cual se adopta el código de integridad del servicio público para todos los funcionarios del INVISBU	Mantenimiento del control
			c	Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	En proceso	Publicada en la pagina web institucional : https://invisbu.gov.co/contenido/mision-vision/ sin embargo se encuentra en actualización	Oportunidad de mejora
			d	Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Resolución interna 158 del 15 de julio de 2020. Por el cual se actualiza el organigrama para el Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana del Municipio de Bucaramanga – INVISBU. Publicado en la pagina web institucional: https://invisbu.gov.co/contenido/organigrama/	Mantenimiento del control
			e	Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Resolución interna 157 del 15 de julio de 2020. "Manual específico de funciones para el Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana del Municipio de Bucaramanga – INVISBU. Resolución interna 301 del 23 de diciembre de 2020. Por la cual se modifica el Artículo Cuarto del Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales en lo relacionado con los requisitos de formación académica, experiencia, y alternativas en un empleo público del nivel directivo de la planta de personal del INVISBU contenido en la Resolución N° 157 de 2020	Mantenimiento del control
			f	La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	Si	Informes de ley presentados: Austeridad en el gasto público, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Informe PQRS, Informe CHIP contable, Informe FDM plan de desarrollo municipal, informe FURAG institucional y Control Interno	Mantenimiento del control
			g	Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	Se realizó la provisión de cargos de carrera administrativa mediante concurso de méritos de la CNSC de 2019, proceso de selección 497 de 2017, se ha realizado posesión de diferentes cargos de libre nombramiento y remoción.	Mantenimiento del control
			h	Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Se tiene el PIC Plan Institucional de Capacitación para la vigencia 2022 con una ejecución del 86% a corte de diciembre y se tienen capacitaciones en asociación con la ARL POSITIVA. De igual forma se hace la inducción a los funcionarios nuevos del instituto. Se tiene el plan de bienestar, estímulos e incentivos el cual a corte de diciembre se encuentra al 100%	Mantenimiento del control
			i	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	Si	Se adoptó mediante resolución 049 del 01 de febrero de 2019 "Por la cual se adopta el Sistema Tipo de Evaluación del Desempeño Laboral para los Empleados Públicos de Carrera y en Periodo de Prueba del Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana del Municipio de Bucaramanga-INVISBU.	Mantenimiento del control
			j	Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Se tiene procedimiento de desvinculación laboral formato PR.13.PO.TH " RETIRO DE PERSONAL" Version 4 de junio 20 de 2020.	Mantenimiento del control
			k	Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Se realiza anualmente por parte de la entidad en audiencia pública a los ciudadanos. Se realizó el día 30 de noviembre de 2022 en el sexto piso de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga y se realizó según el manual de rendición de cuentas para las entidades públicas.	Mantenimiento del control
			l	Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Se realizan la presentación de los informes de gestión a las autoridades competentes dentro de los términos establecidos. Planes de mejoramiento, informe FURAG, informe Austeridad en el gasto público, informe PAAC, informes CGR y CGN, informe CHIP contable, Informe PQRS, Informe atención al ciudadano	Mantenimiento del control
2	EVALUACION DEL RIESGO	Toda entidad debe identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	En proceso	Se tienen identificados algunos riesgos que apuntan a una gestión negativa y los objetivos institucionales, la matriz de riesgos de gestión de actualizo en los diferentes procesos	Oportunidad de mejora
			b	Identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	Se tienen identificados los riesgo y una matriz de riesgos institucionales donde se realiza un seguimiento de manera semestral	Mantenimiento del control
			c	Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	Se tiene el mapa de riesgos de corrupción donde apuntan a los riesgos que tiene la entidad con posibles actos de corrupción a corte de diciembre se tienen dos seguimientos al mapa de riesgos de corrupción	Mantenimiento del control
			d	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Se tienen matriz de riesgos de gestión identificada para el proceso de tecnologías de la información y comunicación	Mantenimiento del control
3	EVALUACION DEL RIESGO	Los líderes de los programas, proyectos, o procesos de la entidad junto con sus equipos de trabajo:	a	Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Se realizan seguimientos de manera semestral a la matriz de riesgos institucional donde se encuentran todos los procesos institucionales, de igual forma se hacen otro tipo de seguimientos a los diferentes procesos relacionados con los riesgos.	Mantenimiento del control
			b	Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	En proceso	Este en el proceso de implementación un control para que se de manera periódica este proceso de gestión de riesgos, en los diferentes informes y auditorías se les recomienda a los diferentes procesos la actualización de los riesgos que se puedan presentar.	Oportunidad de mejora
			c	Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	En proceso	Se tienen identificados los riesgos por cada proceso sin embargo se deben seguir implementando nuevos riesgos en próximos ajustes a la matriz para así tener un mayor control sobre estos.	Oportunidad de mejora
			a	Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Se realizan mesas de trabajo cuando se actualizan la matriz de riesgos institucionales y de igual forma se tratan en el comité de gestión y desempeño posibles actualizaciones.	Mantenimiento del control
		Para el manejo de los problemas que afectan el					

4	EVALUACION DEL RIESGO	cumplimiento de las metas u objetivos institucionales (riesgos), el jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad:	b	Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	En proceso	Parcialmente la oficina de planeación y control interno realiza constantemente acompañamiento y asesoría para así darles a entender la importancia de la solución a posibles acciones negativas.	Oportunidad de mejora
			c	Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Interamente la oficina de planeación y control interno realiza el seguimiento y se realizan las acciones, recomendaciones encaminadas a una mejora continua.	Mantenimiento del control
5	ACTIVIDADES DE CONTROL	Una vez identificados los problemas que afectan el cumplimiento de los planes de la entidad o su gestión institucional, la entidad debe diseñar los controles o mecanismos para darlos también. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	En proceso	Se tiene matriz de riesgos institucionales y de corrupcion donde se identificada como se va mitigar el riesgo	Oportunidad de mejora
			b	Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	En proceso	El mecanismo de verificación que se realiza es el seguimiento por parte de la oficina de planeacion y control interno, y de acuerdo al resultado se realiza un plan de accion en la mitigacion del riesgo con el fin de evitar su mitigacion	Oportunidad de mejora
			c	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Existe un plan de accion para subsanar cuando se presente esta materializacion	Mantenimiento del control
			d	Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Se tiene un matriz de riesgos institucional donde se tiene consolidado todos los riesgos	Mantenimiento del control
			e	Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Se tiene el PAAC plan anticorrupcion y atencion al ciudadano y se realiza seguimiento de manera cuatrimestral para evaluar su proceso de ejecucion, de igual forma se tiene publicado en la pagina web institucional cuatrimestralmente	Mantenimiento del control
6	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Las entidades deben procurar, de acuerdo con sus propias capacidades internas, que la información y la comunicación que requiere para su gestión y control interno fluya de manera clara. Acordó con lo anterior, indique si se cuenta con:	a	Responsables de la información institucional	Si	Cada lider de proceso conoce cual informacion esta a cargo, sin embargo falta implementar un tablero de control	Mantenimiento del control
			b	Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Se tiene identificados los procesos de canales de comunicacion a los ciudadanos, RAC y participacion ciudadana, correo electronico, whatsapp	Mantenimiento del control
			c	Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Se tiene identificado cual es el canal de comunicacion en el reporte de informacion a los diferentes entes gubernamentales y entidades de control	Mantenimiento del control
			d	Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	Si	Se tiene resolucion interna 399 del 20 de agosto de 2019, Por la cual se adopta como instrumento de gestión de informacion el indice de Informacion Pública Clasificada y Reservada	Mantenimiento del control
			e	Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	En proceso	Se debe implementar un instrumento para la identificación de esta informacion, sin embargo existe un protocolo de recoleccion de la informacion	Oportunidad de mejora
			f	Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Se tiene el Plan estratégico de tecnologia de la informacion y la comunicacion (PETI) correspondiente a la vigencia 2022, se tiene normograma institucional, presupuesto y plan institucional de talento humano	Mantenimiento del control
			g	Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	En proceso	Se realiza la debida publicacion y respectivos accesos directos en la pagina web institucional	Oportunidad de mejora
7	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Las entidades deben valorar la eficiencia y eficacia de su gestión y la efectividad del control interno de la entidad pública con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones para la mejora. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	Trimestralmente se evaluan los indicadores por cada uno de los procesos del Instituto, se hace evaluacion financiera, administrativa mediante diferentes seguimientos por parte de la OCL sin embargo faltaria implementar mas mecanismos de evaluacion	Mantenimiento del control
			d	Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Se tiene el PGA plan general de Auditorias y el Plan Operativo (plan de accion OCI) de la oficina de Control Interno como instrumento para monitorear el SCI	Mantenimiento del control
			f	Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	La realizacion de mesas de trabajo para verificar la deficiencia observada, elaboracion de un plan de mejoramiento.	Mantenimiento del control
			g	Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Se realiza el seguimiento de manera trimestral a los planes de mejoramiento suscritos con los entes de control y de manera interna suscritos con los lideres de los procesos.	Mantenimiento del control
8	ACTIVIDADES DE MONITOREO	¿La entidad ha solicitado hacer parte del Comité Municipal de Auditoría, a efectos de contar con un escenario para compartir buenas prácticas en materia de control interno, así como analizar la viabilidad de contar como mínimo con un proceso auditor en la vigencia?	h	La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	Si	El jefe de oficina de control interno hace parte de este comité municipal.	Mantenimiento del control
9	ACTIVIDADES DE MONITOREO	El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad el manejo que se ha hecho a los problemas que afectan el cumplimiento de sus metas y objetivos (riesgos) le ha permitido:	a	Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Se realiza seguimiento a la matriz de riesgos institucional y de corrupcion con el fin de poder lograr que no obstaculice el cumplimiento de los objetivos institucionales	Mantenimiento del control
			b	Controlar los puntos críticos en los procesos.	En proceso	Se tienen identificados algunos puntos criticos y se realizan seguimientos mensuales.	Oportunidad de mejora
			c	Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	En proceso	Se tienen identificados los riesgos sin embargo se debe implementar nuevos riesgos para que no afecten el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales	Oportunidad de mejora
			d	Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	Se realiza conforme esta diseñadas previamente.	Mantenimiento del control
			e	No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	Si	Se hace permanente seguimiento a diferentes procedimientos de la entidad para que no afecten las funciones y objetivos institucionales.	Mantenimiento del control

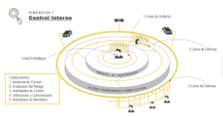
ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debiera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
	componente	Requerimiento asociado al componente				
1	AMBIENTE DE CONTROL	Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	96%
2		Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
3		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
4		Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
5		Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
6		La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
7		Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
8		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
9		Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
10		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
13	EVALUACION DEL RIESGO	La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	80%
14		Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
15		Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
16		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
17		La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
18		La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
19		Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
20		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
21		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
22		Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

23	ACTIVIDADES DE CONTROL	La definición de acciones o actividades para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	80%
24		Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
25		Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
26		Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se le da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
27		Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
28	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	86%
29		Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
30		Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
31		Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
32		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
33		Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
34		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
35	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Controlar los puntos críticos en los procesos.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	90%
36		Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
37		Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
38		Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
39		Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
40		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
41		La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
42		Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
43		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
44		No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA - INVISBU
Periodo Evaluado:	2 SEMESTRE DE LA VIGENCIA 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

86%

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	Los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran operando juntos y de manera integrada. La entidad ha implementado acciones para el fortalecimiento de los lineamientos definidos en la 7a. Dimensión - Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG. Como resultado de efectuar la evaluación independiente al estado del Sistema de Control Interno del Instituto de Vivienda de Interes Social y Reforma Urbana del Municipio de Bucaramanga, correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2023, se evidenció que la estructura de control basada en los cinco componentes del MECI, operó de manera integrada durante el periodo verificado. Lo anterior, a través del sostenimiento de requisitos que permiten el desarrollo de las políticas de gestión y desempeño institucional que regulan el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. Se observaron oportunidades de mejora que la Entidad tiene identificadas y frente a las cuales continuó adelantando acciones encaminadas en subsanar y/o fortalecer aspectos que las generaron.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Una vez realizada la evaluación, se concluye que el Sistema de Control Interno del Instituto de Vivienda de Interes Social y Reforma Urbana del Municipio de Bucaramanga INVISBU es efectivo. La Entidad posee un sistema consolidado, que se adapta a la dinámica institucional y permite asegurar el logro de los objetivos planteados, a partir del desarrollo de una gestión basada en evidencias, a través de su programación de seguimiento y evaluación basados en auditorías internas y seguimiento a la gestión de cada proceso donde se determinan los posibles riesgos y se busca soluciones a posibles observaciones encontradas. La Oficina de Control Interno como Tercera Línea de Defensa, en el marco de las auditorías internas realizadas durante la vigencia 2023, recomendó continuar fortaleciendo la Gestión Integral de Riesgos, con el fin de constituirlo en una herramienta que contribuya con la identificación, evaluación y gestión de todos los eventos, tanto internos como externos, que pueden afectar o impactar el logro de los objetivos institucionales, igualmente, recomendó para cada uno de los componentes de la Séptima Dimensión de Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se observó que el Sistema de Control Interno del Instituto de Vivienda de Interes Social y Reforma Urbana del Municipio de Bucaramanga INVISBU posee una institucionalidad definida que permite la toma de decisiones frente a la estructura de control. El desarrollo del SCI precisa aspectos relacionados con mecanismos de monitoreo y seguimiento que ofrecen seguridad razonable para el cumplimiento de las metas y objetivos planeados. Lo anterior, mediante la delimitación de los roles y responsabilidades de los actores que intervienen en la gestión institucional, las líneas de defensa están determinadas por parte de la entidad y el comité institucional de Control Interno.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	96%	FORTALEZAS: Se tiene manual MECI actualizado en la entidad de acuerdo al Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. Se tiene adoptado el código de integridad del servicio público. Se tiene actualizado el organigrama de instituto mediante resolución interna 158 de 2020. Se tiene actualizado el manual de funciones y competencias laborales del INVISBU. Se realiza la evaluación de desempeño Laboral a los diferentes empleados de cámara administrativa del Instituto. Se adopto el procedimiento interno de rendición de cuentas DEBILIDADES: Realizar socializaciones y diferentes capacitaciones de manera presencial en temas de gran interés por parte de los diferentes servidores públicos del Instituto. Las debilidades del componente de ambiente de control hacen referencia a la aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada Supervisión del Sistema de Control Interno, tales como la formalización del Esquema de Líneas de Defensa, líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones y estándares de reporte frente a temas críticos para la Entidad.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	80%	FORTALEZAS: Se actualiza y adopta la Política Integral de Administración o Gestión del Riesgo y se apropia las Metodologías suministradas por el DAPP y la Secretaría de Transparencia de la República de Colombia para la Gestión del Riesgo en el INVISBU. Se realizaron mesas de trabajo con los diferentes procesos para la construcción de la matriz de riesgos. Para la vigencia 2023 se realiza seguimiento a la matriz de riesgos de gestión del instituto actualizada. La definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos, el análisis de cambios significativos, la evaluación de riesgos de fraude y corrupción, la estructuración y aplicación de la política de Administración del riesgo, el análisis del impacto del control interno por cambios en la organización y demás requisitos regulados por las políticas de gestión y desempeño institucional, asociadas a este. DEBILIDADES: Implementar más riesgos en cada uno de los procesos. Socializar con todos los funcionarios de instituto la adopción de la política integral de administración del riesgo. Implementar nuevos controles a diferentes procesos los cuales se deben fortalecer.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	80%	FORTALEZAS: Se tiene matriz de riesgos de gestión de los procesos del Instituto. Se tiene matriz de riesgos de corrupción actualizada a la vigencia 2023. Se tiene el PMAE Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano actualizado para la vigencia 2023 y se publica cuatrimestralmente en la página web institucional. Se socializa con los diferentes jefes de las diferentes áreas la matriz de riesgos y el seguimiento a los diferentes riesgos de los procesos. DEBILIDADES: Incluir más acciones que permitan subsanar la materialización de los riesgos. Implementar nuevos seguimientos a los diferentes procesos del instituto. Actualizar e implementar el acto administrativo por el cual el Instituto se acoge a la versión 6 de la matriz de riesgos.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	86%	FORTALEZAS: El Instituto posee varios canales de atención al ciudadano tales como whatsapp, correo electrónico, vía telefónica, presencial. Se tiene identificado los mecanismos de reporte de información con los entes gubernamentales. Se tiene adoptado instrumento de gestión de información el Índice de Información Pública Clasificada y Reservada. DEBILIDADES: Falta identificación de la información necesaria para la infraestructura física y tecnológica. Mejorar la infraestructura tecnológica con el fin de poder soportar todos los procesos de manera más eficiente. Fortalecer el autocontrol en las diferentes actividades realizadas por los funcionarios del instituto.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	90%	FORTALEZAS: Se cuenta con diferentes mecanismos de la evaluación de la gestión. Se cuenta con el PQA 2023 plan general de auditorías y plan operativo donde se desarrollaron diferentes informes y según cronograma. Se realizan planes de mejoramiento como medida correctiva a las diferentes auditorías y seguimientos. La entidad hace parte de comité municipal de auditoría y control interno. La evaluación y comunicación de debilidades oportunamente, la revisión de la información suministrada por los usuarios (análisis de peticiones, quejas, reclamos), la evaluación de la efectividad de las acciones suscitadas en los planes de mejoramiento, la aprobación y ejecución del Plan Anual de Auditoría, así como otras tareas que permiten que se sigan los principios de Autocontrol y Autoregulación y se lleve a cabo la evaluación independiente. DEBILIDADES: Lograr identificar más puntos críticos en los diferentes procesos de la entidad con el fin que no afecte las metas y objetivos institucionales. Diseñar un mecanismo de alertas para la medición de cumplimiento que afecten de las metas y objetivos institucionales.