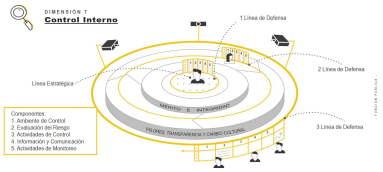
Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**85%**

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	Un vez efectuada la revisión de los diferentes componentes de la dimensión siete de MIPG (como Ambiente de control, riesgos, actividades de control, comunicación y monitoreo) de manera transversal se puede inferir que el sistema de Control interno de Infibague cuenta con una estructura que contempla los cinco componentes establecidos y sus líneas de defensa se encuentran debidamente en los procesos de la alta dirección y de evaluación como las tres líneas identificadas y funcionales, actos administrativos debidamente definidos sobre la conformación de Comité Coordinador del Sistema de Control interno, funciones integrantes y periodicidad de sus reuniones. El sistema cuenta con la Misión, Visión, objetivos estratégicos y un potafolio de servicios debidamente estructurado además el sistema cuenta con un listado maestro de documentos que contempla caracterización de cada proceso, procedimientos, manuales, instructivos guías, matriz FODA, indicadores, normogramas, matrices de riesgos de los sistemas Integrados de Gestión, una interacción amplia con todos los sistemas implementados. El sistema de administración de riesgos cuenta con un proceso de Gestión del Riesgo debidamente estructurado. Lo anterior permite llevar a cabo las actividades de control de manera que el sistema de Control Interno mantenga las actividades de control que prevengan hechos irregulares. Actividades sobre planes, políticas, normas, registros, procedimientos y métodos, incluido el entorno y actitudes que desarrollan autoridades y su personal a cargo, con el objetivo de prevenir posibles riesgos que afectan la entidad. Las áreas operativas, administrativas y financieras de Infibague identifican, capturan e intercambian información para que la entidad lleve a cabo las responsabilidades de Control Interno que apoyan el cumplimiento de los objetivos. Se llevan a cabo las auditorías (tercera línea de defensa) a cada proceso y seguimientos a planes de mejoramiento, se llevan a cabo los seguimientos e los informes de ley siempre en pro del cumplimiento de objetivos y mejoramiento continuo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Como producto de la evaluacion semestral del control interno se concluye, que se ha contribuido razonablente al cumplimiento de las metas y al logro de los objetivos institucionales y al cumplimiento del Plan de Desarrollo Municipal "Ibague Vibra 2020 -2023".
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	El manual de administracion de riesgos operativos definió las lineas de defensa que se encuentran debidamente identificadas y funcionales, Los Roles y Responsabilidades para la Administración del Riesgo por Procesos, definidos en el Instituto de Financiamiento, Promoción y Desarrollo de Ibagué – INFIBAGUÉ, son las siguientes: - Línea estratégica: Corresponde al Consejo Directivo, con el visto bueno del Comité de Coordinación de Control Interno, establecer las Políticas de Administración de Riesgos y asegurarse de su permeabilización en todos los niveles del Instituto de Financiamiento, Promoción y Desarrollo de Ibagué – INFIBAGUÉ, de tal forma que se conozcan claramente los niveles de responsabilidad y autoridad que posee cada una de las tres líneas de defensa frente a la Gestión del Riesgo. - Primera Línea de defensa: Corresponde a los Jefes de Área y/o Grupo asegurar que se implemente la metodología para mitigar los riesgos en la operación de los procesos, reportando a la segunda línea sus avances y dificultades. - Segunda Línea de defensa: Corresponde a la Oficina de Gestión del Riesgo la difusión y asesoría de la presente metodología, así como de los planes de tratamiento de riesgo identificados en todos los niveles de la entidad, de tal forma que se asegure su implementación. - Tercera Línea de Defensa: Le corresponde a Oficina Asesora de Control Interno de Gestión, realizar evaluación independiente sobre la Gestión del Riesgo en la Entidad, catalogándola como una unidad auditable más, dentro de su Universo de Auditoría y por tanto debe dar a conocer a toda la Entidad el Plan Anual deAuditorias basado en riesgos, y los resultados de la evaluación de la Gestión del Riesgo. - En la politica de Administracion del Riesgo se encuenta determinadas las lineas de defensa y las responsablidades.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	85%	FORTALEZAS: 1. Documentado, aprobado y aplicado el código de gobierno Corporativo, demostrando apropiación cultural con la la integridad, valores y principios, en el código se determina el manejo de conflicto de intereses. 2. Se cuenta con la politica de comunicacion e información. 3. Documetada e implementada la politica de riesgos, la politica tiene definida la periodicidad de los monitoreos de los riesgos admnistrativos y de corrupción. 4. E l instituto cuenta con varios mecanismos de Atención al Ciudadano y entre ellos esta: Correo electronico de denuncias (anticorrupción). 5. Mediante la Resolucion 205 de 2018 se creó el Comite Coordinador de Control Interno, en el marco del modelo integrado de Planeación y gestion MIPG, el cual esta funcionando y se establece 2 reuniones. 6. En el manual de administración de riesgo SARO se define claramente las lineas de defensa y los niveles de aceptación del riesgo. 7. El proceso de Gestion Humana y SST desarrolla sus actiivdades de acuerdo al plan de acción el cual tiene seguimiento por parte de Planeación y Control Interno. La entidad cuenta con un manual de funciones y requisitos e instructivos para provisión de emplesos para el ingreso de personal. DEBILIDADES: 1. Bajo porcentaje de implementación del plan de capcitación por prevención del contagio por covid, no obstante se asistió a las capacitaciones virtuales programas por el DAFP. 2. No se cuenta con el mapa de aseguramieto, herramienta que	79%	**La no contratación del personal para el apoyo calificado para el mantenimiento del los sitemas de calidad, medio ambiebte y SST, hace que el SIG se debilite, sin embargo se continua definida su misión, visión, objetivos estratégicos, políticas, portafolio de servicios, plan de desarrollo, planes de accion, plan indicativo.** **La alta Gerencia se encuentra comprometida con la integridad (valores) y principios del servicio público.** **El Comité Coordinador del Sistema Control Interno cumple las funciones de supervisión del desempeño del Sistema de Control Interno y vela por el mejoramiento continuo.** **Que la Gerencia de INFIBAGUE asume la responsabilidad y el compromiso de establecer los niveles de autoridad apropiados para la consecución de los objetivos del Sistema de Control Interno. La gestión del Talento Humano es competente de manera que todas las actividades se desarrollen de manera idonea y estén alineadas con los objetivos del Instituto.** **Se Fortalece el ambiente de control a partir del desarrollo de las otras dimensiones del MIPG. Se cuenta con un SIG en funcionamieno.** **No se cuenta con funcionario competente.**	6%
Evaluación de riesgos	Si	94%	FORTALEZAS: 1. La entidad cuenta con un documento de articulacion entre las metas del Plan de desarrollo del Municipio con la Mision, Vision y objetivos del Instituto de finaciamiento, Promocion y Desarroollo de Ibague, dicho documento hace parte del informe de revision por la direccion. 2. La caracterización de cada proceso se encuentra bien definidda con objetivos entradas y salidas de acuerdo al ciclo PHVA, cuenta igualmente con indicadores medibles y riesgos, cada actividad del proceso puede ser monitoreada y verificada en su producto final 3. La entidad tiene un proceso llamado gestión del Riesgo en donde su objetivo es la de planear, dirigir, coordinar, diseñar y asegurar las estrategias, procedimientos y controles efectivos, de calidad, que permitan la mitigación de riesgos financieros, operacionales, de mercado y demás sistemas de riesgos o de gestión que adopte INFIBAGUÉ, 4. EL proceso de Gestión del Riesgo tiene consolidado todos los riesgos de gestión, de corrupción, riesgos de SST y Riesgos medio ambientales y de acuerdo a los procedimientos existentes, mensulamente se cita a comité de riesgos donde, control interno por disposicion es invitado permanente. 5. El instituto evita la concentración de funciones en un solo sector u funcionario y dentros de los manuales de administracion del riesgos SARO, CREDITO, MERCADO, LIQUIDEZ Y DE LA/FT, se	85%	**Los riesgos del intituto requieren en diferentes procesos segun los resultados de auditoria que sean realmente apopiados por los dueños, calificacarlos y buscar las oportunidades que los mismos generan no onstante como se dijo anteriormente la creación de un proceso de Gestion del Riesgo con funcionarios idoneos. La Implementación del Sistema de Administración de Riesgos, INFIBAGUE al ser un instituto de Fomento se encuentra expuesto a diferentes tipos de riesgos, para lo cual se requirió la implementación de los diferentes sistemas de administración de riesgos que permitan su mitigación. Los sistemas implementados son: Manual del Sistema de Administración de Riesgos Operativos (SARO), Manual del Sistema de Administración de Riesgos de Mercado (SARM), Manual del Sistema de Administración de Riesgo de Liquidez (SARL), Manual de Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo LA/FT y el más importante para la dirección de Financiamiento el Manual de Administración del Riesgo de Crédito (SARC). El Grupo de Gestión Tecnológica levantó la Matriz de Riesgos de Tecnología, para la cual se identificaron y se adelanta el tratamiento a 27 riesgos. Se requiere de un aplicativo para el seguimiento y control de más de 1000 riesgos con lo cual la administración del riesgo estaria garantizada en todos los procesos. Aun no tenemos la vigilacnia de pa Super intendencia Financiera.**	9%
Actividades de control	Si	83%	FORTALEZAS: 1. Procedimientos, manuales y guias del Sistema Integrado de Gestión, diseñados para el desarrollo de las actividades mas importantes de cada proceso y son una referencia que evitan la ocurrencia de fenomenos irregulares. 2. Infibague se encuentra certificada por ICONTEC en Sistema de Gestion de la Calidad, Sistemas de SST y Gestión Ambiental, estas normas han sido de vital importancia para que el Modelo Integrado de Planeacion y Gestion MIPG, haya encontrado una estructura bien organizada de este modelo. 3. Se relianzan seguimientos mensules sobre la matriz de riesgos y oportunidad de Tecnologia. 4. El proceso de Gestión del Riesgo del instituto tiene como Objetivo: Planear, dirigir, coordinar, diseñar y asegurar las estrategias, procedimientos y controles efectivos, de calidad, que permitan la mitigación de riesgos financieros, operacionales, de mercado y demás sistemas de riesgos o de gestión que adopte el Instituto. 5. El proceso de Gestion del Riesgo, como segunda línea de defensa, de manera periodica verifica la aplicación de controles asi como la verificacion de oportinidades que puedan brindar la aplicacion de controles a los riesgos . DEBILIDADES: 1.El Proceso de Evaluación Independiente donde se requiere de un grupo interdiciplinario para llevar a cabo muchas tareas de control, no ha sido posible apropiar el presupuesto suficiente para la contratacion de profesionales que apoyen esta labor no ostante de haber quedado plasmado en auditorías esta deficiencia. 2. El personal de las TIC del Instituto cuenta solamente con un Ingeniero de sistemas, el	83%	**Actividades sobre planes, políticas, normas, registros, procedimientos y métodos, incluido el entorno y actitudes que desarrollan autoridades y su personal a cargo, con el objetivo de prevenir posibles riesgos que afectan la entidad**	0%

Información y comunicación	**Si**	**82%**	FORTALEZAS: 1. El instituto cuenta con sistemas de planificación de recursos empresariales (ERP, por sus siglas en inglés, Enterprise Resource planning) soportado en motor de base de datos ORACLE Enterprise 12C, donde se garantiza que la información cuente con la integridad confidencialidad y efectividad, así como la disponibilidad del módulo de auditoria. 2. El Instituto cuenta con las herramientas de alerta con el fin de mitigar los ataques de forma temprana, por eso el Instituto ha desarrollado e implementado actividades de control eficientes. 3. El Instituto cuenta con diferentes mecanismos de comunicación para dar a concocer los objetivos planes y estrategias a los lideres de proceso y grupos de trabajo, tales como Comités de gerencia ampliados, comité de Gestión y desempeño, Comité Coordinador del Sistema de control Interno en los cuales la alta gerencia tiene ingerencia directa para la toma de deciciones. Ademas de canales virtuales considerados por la oficina de Tics. 4. El Instituto cuenta con una Politica de Comunicacion e Informacion. 5. Se tiene un codigo de Gobierno Coporativo indica que parte del papel que desempeña cada uno de los funcionarios de la Entidad, para el fortalecimiento de una cultura ética, el funcionario deberá: □ Conocer y poner en práctica los principios, valores, políticas y conductas consignadas en este documento y Comunicar al jefe inmediato cualquier conducta en la que pueda observarse desvío de los lineamientos de este código. DEBILIDADES: 1. Se ha tenido dificultad con los software que se han utilizado para	**75%**	**Ante los cambios en la comunicación como en el caso que tenenemos de pandemia se debe comunicar con la suficiente claridad a la comunidad de que manera se atienden todas las inquietudes a fin de dar solución especialmente del alumbrado público que es donde más se presentan PQRS, en este momento Infibague cuenta con canales de comunicación ampliamente conocidos: Correos institucionales, lineas telefonicas, whatsapp, twitter, Facebook, buzón de sugerencias, página web, mediante los cuales se pueden comunicar situaciones irregulares además de la existencia de una oficina destinada única y exclusivamente a Control Disciplinario. Infibague tiene definida una Política de comunicación e información. Las políticas de comunicación e información se establecen en los siguientes ejes: Circulación y divulgación de la información en cumplimiento con la Ley 1712 de 2014 Ley de la Trasparencia. Política de Gobierno en Línea (GEL): Aprovechando los avances de la tecnología. Se requiere medir mediante encuesta la acptacion de nuestras comunicaciones y respuestas. En la comunicacion se tiene encuenta los siguientes aspectos en interrogantes: Contenido: ¿Presenta toda la información necesaria? Oportunidad: ¿Se facilita en el tiempo adecuado? Actualidad: ¿Está disponible la información más reciente? Exactitud: ¿Los datos son correctos y fiables? Accesibilidad: ¿La información puede ser obtenida fácilmente por las personas adecuadas?**	**7%**
Monitoreo	**Si**	**82%**	FORTALEZAS: 1. Los diferentes informes del Porceso de Evaluación Independiente son presentadas el Comite de Contro Interno y subidos en la en Pagina WEB y son tenidos en cuenta para mejorar el sistema 2. Se tienen Manuales de Administracion del Riesgos SARO, CREDITO, MERCADO, LIQUIDEZ Y DE LA/FT, se encuentran las politicas de cada sistema y le indican a quien reportar situaciones que por sus incidencias deben se llevadas a organos competentes. 3. Control Interno como tercera línea de defensa semestralemente hace seguimiento a la totalidad de los PQRs que llegan al instituto. 4. la estructura Orgánica de Proceso de Gestion del Riesgo ha permitido al instituto contar con matrices de riesgos bien definidas con seguimientos mensuales por procesos lo cual ha permitido informes de monitoreo constante de la segunda linea de defensa con la presencia permanente de la oficina de control interno. 5. El comité de control interno se encuentra vigente y fue creado mediante la resolucion 205 de 2018, entre las fucniones se encuentrra la aprobacion de la plan anual de auditorias. DEBILIDADES: 1. Las deficiencias del sistema que tiene que ver con necesidad de recursos presupuestales son las mas complicadas a desarrollar (contratacion de personal compra de equipo infraestrcutura). 2. Es importande la destinación de recursos economicos para el cumplimiento de los planes de mejoramiento de las auditorías internas donde se dejan acciones correctivas que para poderlas realizar se tiene que tener un compromiso presupuestal.	**82%**	**El Sistema de Control Interno y el SIG establecidos en INFIBAGUE se encuentra diseñado de manera que se realicen los seguimientos que indican las normas legales y a los procesos que se llevan a cabo en la entidad específicamente aquellos que van enfocados a cumplir los estándares de calidad ambiente y seguridad en el trabajo y que aseguran el cumplimiento de la misión visión y objetivos del instituto, según lo establece el SIG articulado con MIPG y el MECI. En el periodo 2016 – 2019 se han efectuado seguimientos, trimestrales, cuatrimestrales y Semestrales, como indica el cronograma de actividades de la oficina de Control Interno ejecutando actividades e informes como:** □ **Auditorias SIG** □ **Auditorías Internas** □ **Seguimiento y evaluación a la eficacia de los planes de mejoramiento, Contraloría Municipal de Ibagué y acciones correctivas Internas.Seguimiento a planes anticorrupción y de atención al ciudadano** □ **Seguimientos a riesgo de gestión** □ **Seguimientos a indicadores de gestión** □ **Seguimiento a respuestas de PQRs** □ **Seguimientos a austeridad en el gasto de la entidad** □ **Informes pormenorizados ley 1474 de 2011** □ **Informes sobre derechos de autor y uso de Software** □ **Diligenciamiento anual del Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión - FURAG** □ **Informe de Control Interno contable.** **Igualmente se realizan actividades dirigidas al fomento de la cultura de Control Interno a través de boletines periódicos y Reuniones del sistema de coordinación de Control Interno, que permiten estar en constante**	**0%**