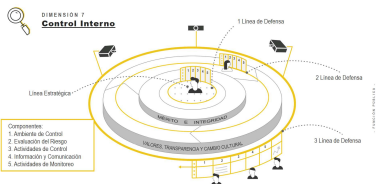


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HABITAT DE MEDELLIN - ISVIMED - Oficina de Control Interno	
Periodo Evaluado:	1ER SEMESTRE DE 2025	



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

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	El ISVIMED, cuenta con la implementación de unas actividades en la estructura de control y en los componentes que conforman el Sistema de Control Interno, los cuales son muy sólidos, ya que se articulan bajo las directrices estandarizadas y lineamientos dados por la Alta Dirección, las políticas que se han conformado y definido desde el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y del Comité Institucional de Cordinación de Control Interno - CICCÍ; este último realiza el seguimiento a cada uno de los componentes del Sistema de Control Interno, teniendo en cuenta el Plan Anual de Auditorías Internas como guía para su adecuado monitoreo. Los componentes del Sistema de Control Interno del ISVIMED para el primer semestre de 2025 operan de manera integrada y articulada. Las altas calificaciones en Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos y Actividades de Control, sumadas a un eficaz sistema de monitoreo, evidencian un sistema funcional y coherente. Aunque el componente de Información y Comunicación presenta una brecha del 11%, esta no desvirtúa la integración general del sistema, pero exige acciones de mejoramiento para fortalecer el flujo oportuno y que el flujo de información se genere en ambos sentidos (enviar y recibir mensajes). Tanto los componentes como el Sistema de Gestion Calidad de la Entidad, operan de manera articulada para apoyar el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, lo que permite la integración de cada una de las subdirecciones en el cumplimiento de los objetivos estrategicos de la entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Con base en los resultados obtenidos en la evaluación del Sistema de Control Interno (SCI) para el primer semestre de 2025, donde los componentes presentan altos niveles de cumplimiento, destacando puntuaciones superiores al 93% en cuatro de los cinco componentes y una calificación perfecta en Actividades de Control (100%), se concluye que el Sistema de Control Interno es efectivo y robusto, garantizando un adecuado marco de gestión que apoya de manera confiable el logro de los objetivos institucionales, la integridad de la información, el cumplimiento normativo y la prevención de riesgos. El Sistema de Control Interno opera teniendo en cuenta la estructura de control bajo el esquema de las tres líneas de defensa y se hace efectivo mediante el aseguramiento, la consultoría y la asesoría de los procesos en cuanto a la eficacia y eficiencia en la administración de los riesgos, y la efectividad de los controles y gobierno.
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 adopción del MIPG por parte del ISVIMED y la definición clara de la institucionalidad de las líneas de defensa desde los comités institucionales de Gestión y Desempeño, Coordinación de Control Interno y otras instancias de gobierno interno, sumada a los altos niveles de madurez alcanzados en los componentes del Sistema de Control Interno (con resultados superiores al 89% en todos los componentes y destacando el 100% en Actividades de Control), evidencia un entorno organizacional sólido que facilita la identificación oportuna de riesgos, la generación de información confiable y la rendición de cuentas, lo cual permite al instituto contar con los insumos necesarios para la toma de decisiones informadas, eficaces y basadas en el control, contribuyendo así al logro de sus objetivos institucionales y al fortalecimiento de la gestión pública. Se debe continuar articulando la operación de las líneas de defensa con la gestión de riesgos institucionales, especialmente en lo relacionado con la definición de las actividades clave a cargo de la segunda linea de defensa teniendo en cuenta aspectos como la planeación estrategica, la apuesta de gobierno y el rediseño institucional.

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	98%	FORTALEZAS: En el periodo objeto de evaluación, en el componente "Ambiente de Control, se evidenció el mismo nivel de cumplimiento que el informe del 2do semestre del año 2024. "El componente de Ambiente de Control presenta una fortaleza sobresaliente, es la base del SCI, lo cual indica que el ISVIMED ha consolidado una cultura organizacional sólida en materia de control interno. Este alto porcentaje refleja una clara definición de roles, responsabilidades, ética institucional, liderazgo comprometido, y un marco normativo interno bien estructurado. "Compromiso visible de la alta dirección con la gestión del riesgo y la integridad. Impacto en otros componentes: Un ambiente de control robusto facilita la implementación efectiva de la evaluación de riesgos, actividades de control, comunicación y monitoreo. "Integración: Su alto nivel de cumplimiento fortalece positivamente el funcionamiento de los demás componentes. DEBILIDAD: Sus debilidades son leves, el 2% restante en el nivel de cumplimiento podría estar asociado a áreas específicas donde aún no se ha consolidado la asimilación total de la cultura de control (por ejemplo, se podría dar por falta de estabilidad laboral en los funcionarios). En el marco del rol de enfoque hacia la prevención, es importante continuar implementando estrategias para el fortalecimiento de la cultura del autocontrol y sobre las responsabilidades que tenemos cada uno de los funcionarios frente a las líneas de defensa que establece el MECI .	98%	FORTALEZAS: Durante el segundo semestre del año 2024 en el componente "Ambiente de control" se observa un incremento en el porcentaje con respecto al 1er (primer) semestre de 2024, en razón a la aplicación de algunas recomendaciones y el fortalecimiento en actividades como son: 1. El constante monitoreo a través del CICCÍ sobre los resultados de las auditorías de la Oficina de Control Interno, 2. La verificación por parte de la alta dirección de la efectividad de las políticas, lineaminetos y estrategias adoptadas por el instituto en materia de talento humano, 3. La actualización en los procesos, procedimientos, políticas de operación e instructivos para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control, 4. Las informaciones dadas a los servidores sobre la existencia de la línea de denuncias en el Marco del Rita (información sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad). DEBILIDAD: No existe estabilidad laboral, todo el personal se encuentra en provisionalidad. En el marco del rol de enfoque hacia la prevención, es importante continuar implementando estrategias para el fortalecimiento de la cultura del autocontrol y sobre las responsabilidades que tenemos cada uno de los funcionarios frente a las líneas de defensa que establece el MECI.	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	FORTALEZAS: "Durante el primer semestre del año 2025 en el componente "Actividades de Control" se observa un incremento del 3% con respecto al 2 (segundo) semestre de 2024, en razón al alto nivel de madurez, lo que demuestra que el ISVIMED viene realizando procesos sistemáticos de identificación, análisis y valoración de riesgos, alineados con sus objetivos estratégicos, operativos, financieros y de cumplimiento. "Existencia de herramientas actualizadas y validadas que permiten identificar, analizar y evaluar los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos del instituto . "Metodología estandarizada para la evaluación cualitativa y cuantitativa de riesgos. "Involucramiento de la alta dirección en la identificación de los riesgos. "Integración de la evaluación de riesgos con la planificación institucional, existe una coordinación con la oficina asesora de planeación y la oficina asesora de control interno. "Se realizan reuniones con líderes del procesos y de líneas de acción donde se validan los riesgos actuales de la matrices con relación a los objetivos y se emiten lineamientos para la identificación, evaluación y gestión de los riesgos, además, los Líderes de los procesos han actualizado sus riesgos teniendo en cuenta los cambios en el entorno, la actualización de los procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos y normas. DEBILIDAD: "El 3% de brecha podría deberse a : No se han incluido en las matrices de riesgo aquellas situaciones presentadas en las recomendaciones producto de las auditorías de la Oficina de Control Interno, y a las limitaciones en la frecuencia de actualización del mapa de riesgos en ciertos procesos.	94%	FORTALEZAS: En el periodo objeto de evaluación, en el componente "Evaluación de riesgos" se evidenció que la entidad continua con el mismo porcentaje respecto a la evaluación del perío anterior en el desarrollo del control, se cuneta con los lineamientos para la identificación, evaluación y gestión de los riesgos, además, los Líderes de los proceso han actualizado sus riesgos teniendo en cuenta los cambios en el entorno, la actualización de los procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos y normas. La JOCI está ejecutando auditorias con enfoque basado en riesgos, en el que se adelantaron evaluaciones orientadas a la verificación de la efectividad de los controles establecidos por los líderes de proceso. Existe una Coordinación con la Oficina Asesora de Planeación y la oficina de control interno que permite el cumplimiento efectivo de los objetivos. DEBILIDAD: Falta de capacidad instalada, toda vez que, en el momento existe altarratación de personal y su talento humano se encuentra en proceso de convocatoria de méritos, lo que ha dificultado incluir en la matriz de riesgos las recomendaciones realizadas por la JOCI producto de las auditoris internas.	3%
Actividades de control	Si	100%	FORTALEZAS: "En el periodo objeto de evaluación, en el componente "Actividades de Control", se evidenció que este componente continúa para el primer semestre del año 2025 con la calificación máxima, lo cual es un indicador claro de que el ISVIMED ha implementado controles preventivos, detectivos y correctivos eficaces en todos sus procesos clave. "Diseño y ejecución adecuada de controles en procesos de contratación, gestión humana, presupuesto y tesorería "Uso de sistemas de información con controles de acceso, autorización y trazabilidad. "Supervisión efectiva en procesos de alto riesgo (como pagos, contrataciones y manejo de recursos). "El Instituto, ha implementado y actualizado procedimientos, manuales, políticas de operación, instructivos que garanticen la aplicación adecuada de las principales actividades de control. "La Alta Dirección y CICCÍ, han involucrado activamente dentro de sus sesiones, los lineamientos relacionados con el diseño y desarrollo de actividades de control. DEBILIDAD: Aunque la calificación es 100%, se debe considerar que: "Pueden existir riesgo de "sobrecontrol" en algunos procesos. "La eficiencia de los controles se debe validarse continuamente, ya que un control bien diseñado no garantiza su correcta ejecución en el tiempo.	100%	FORTALEZAS: Durante el segundo semestre del año 2024 en el componente "Actividades de control" se observa que el porcentaje continua igual con relación a la evaluación del primer semestre, en razón a la aplicación de algunas recomendaciones y el fortalecimiento en actividades que permiten continuar con el avance del componente, tales como: 1. La entidad a través de los diferentes canales de atención al usuario y las políticas de atención a las PQRSDF y Racionalizacion de Trámites, facilita el flujo de informacion entre los entes externos e internos. Adicionalmente se tienen las redes sociales como medio de comunicación externo. Todo esto debidamente documentado. 2. La presencia de políticas de operación para el manejo de la información, el desarrollo de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, 3. se han fortalecido los principios rectores del MECI: Autocontrol, Autorregulación y Autogestión, 4. La Alta Dirección y CICCÍ vienen realizando recomendaciones para la mejora de los controles en materia de información y comunicación, 5. se cuenta con canales de información interna que permiten generar confianza al utilizarlos y se verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos internos y externos, satisfagan la necesidad de las partes interesadas. DEBILIDAD: No se cuenta con las herramientas necesarias para la medición de la transformación digital, la cual ayuda a las entidades a profundizar los aspectos relacionados con el grado de digitalización y para el desarrollo de su transformación digital.	0%
Información y comunicación	Si	89%	FORTALEZAS: "El componente de Información y comunicación es el de menor calificación, lo que sugiere que, aunque el ISVIMED cuenta con canales de comunicación, hay oportunidades de mejora significativas en la calidad, oportunidad, accesibilidad y bidireccionalidad de la información. "Existencia de canales formales de comunicación (memorandos, correos, intranet). "Información básica sobre control interno disponible para los funcionarios. "Reportes periódicos de gestión y control. "La entidad a través de los diferentes canales de atención al usuario y las políticas de atención a las PQRSDF y Racionalización de Trámites, facilita el flujo de información entre los entes externos e internos. Adicionalmente se tienen las redes sociales como medio de comunicación externo. Todo esto debidamente documentado. "Se han fortalecido los principios rectores del MECI: Autocontrol, Autorregulación y Autogestión. "La Alta Dirección y CICCÍ vienen realizando recomendaciones para la mejora de los controles en materia de información y comunicación. DEBILIDAD El 11% de brecha puede atribuirse a: "Falta de integración entre sistemas de información al interior del instituto "Limitada difusión de resultados del SCI, mapas de riesgos, hallazgos u observaciones de auditoría. "Bajo uso de plataformas digitales interactivas para la gestión del conocimiento. "Posible desalineación entre la información generada y las necesidades reales de toma de decisiones.	89%	FORTALEZAS: Durante el segundo semestre del año 2024 en el componente "Información y comunicación" se observa un incremento del 3% con respecto al 1er (primer) semestre de 2024, en razón a la aplicación de algunas recomendaciones y el fortalecimiento en actividades que permiten continuar con el avance del componente, tales como: 1. La entidad a través de los diferentes canales de atención al usuario y las políticas de atención a las PQRSDF y Racionalizacion de Trámites, facilita el flujo de informacion entre los entes externos e internos. Adicionalmente se tienen las redes sociales como medio de comunicación externo. Todo esto debidamente documentado. 2. La presencia de políticas de operación para el manejo de la información, el desarrollo de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, 3. se han fortalecido los principios rectores del MECI: Autocontrol, Autorregulación y Autogestión, 4. La Alta Dirección y CICCÍ vienen realizando recomendaciones para la mejora de los controles en materia de información y comunicación, 5. se cuenta con canales de información interna que permiten generar confianza al utilizarlos y se verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos internos y externos, satisfagan la necesidad de las partes interesadas. DEBILIDAD: No se cuenta con una metodología sistemática para verificar que la información fluya a través de los canales establecidos, de manera accesible, oportuna, confiable, íntegra y segura al interior de la entidad y que respalde el funcionamiento del sistema de control interno, es necesario fortalecerla comunicación permanente de redes sociales, página web y demás mecanismos dispuestos para comunicar la gestión mistinal a los Grupos de Valor.	0%
Monitoreo	Si	93%	FORTALEZAS: "El componente de Monitoreo presenta un buen desempeño, aunque por debajo del nivel de excelencia observado en otros componentes. Indica que el ISVIMED realiza seguimiento y evaluación del SCI, pero aún hay espacio para mejorar en la sistemática, frecuencia y efectividad de las actividades de monitoreo. "El CICCÍ involucra activamente dentro de sus sesiones los lineamientos relacionados con el monitoreo y supervisión de la gestión. Así mismo, la evaluación y comunicación de las auditorías realizadas (observaciones, recomendaciones y alertas de forma oportuna), la revisión de la información suministrada por los auditados, la evaluación de la efectividad de las acciones planteadas en los planes de mejoramiento institucionales derivados de las auditorías y la ejecución del Plan Anual de Auditoría, entre otros. "Los Informes de Auditoría Interna se entregan a la Alta Dirección para su conocimiento y fines pertinentes así como los seguimientos a los respectivos planes de mejoramiento. DEBILIDAD: El 7% de brecha puede deberse a: "Falta de integración entre el monitoreo permanente y el monitoreo independiente (auditoría). "Limitada automatización de indicadores de control. "Retrasos en la implementación de correctivos derivados de hallazgos u observaciones Es importante continuar fortaleciendo la comunicación permanente con la Jefatura Oficina de Control Interno - JOCI, en el marco del rol de Liderazgo Estratégico.	93%	FORTALEZAS: En el periodo objeto de evaluación, en el componente "Monitoreo" el CICCÍ involucra activamente dentro de sus sesiones los lineamientos relacionados con el monitoreo y supervisión de la gestión. Así mismo, la evaluación y comunicación de observaciones, recomendaciones y alertas de forma oportuna, la revisión de la información suministrada por los usuarios, la evaluación de la efectividad de las acciones planteadas en los planes de mejoramiento institucionales y la ejecución del Plan Anual de Auditoría, entre otros. Disposición e interés por parte de la dirección, al tener en cuenta cada uno de los ejercicios de evaluación a la Gestión de Riesgos llevados a cabo por la JOCI, para la posterior evaluación del impacto. DEBILIDAD: Es importante continuar fortaleciendo la comunicación permanente con la Jefatura Oficina de Control Interno - JOCI, en el marco del rol de Liderazgo Estratégico. Evaluación continua y rutinaria que se integran en los diferentes procesos o áreas de la entidad, las cuales se llevan a cabo en tiempo real por parte de los líderes de proceso para responder ante un entorno cambiante.	0%