

	ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO PRIMER SEMESTRE ENERO - JULIO 2025
Nombre de la entidad evaluada:	Estado del sistema de Control Interno de la entidad
	88%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No)	Si	Una vez revisados y evaluados los cinco componentes del Estado del Sistema de Control Interno de la Alcaldía de Pasto para el primer semestre del año 2025, establecidos en la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública, se obtuvo una calificación general del 88%, donde se observa que todos los componentes están operando de manera integrada, con un incremento de 2 puntos porcentuales respecto al resultado del segundo semestre del 2024. Los cinco (5) componentes operan teniendo en cuenta las observaciones que por cada uno se han evidenciado, tanto en el diseño (existencia), como en la ejecución y efectividad (funcionamiento). Las actividades implementadas en la estructura de control y en los componentes que conforman el Sistema de Control Interno operan de manera integrada bajo las directrices estandarizadas y lineamientos dados por la Alta Dirección y las políticas que se han conformado y definido desde el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos	Si	El Sistema de Control Interno de la Alcaldía de Pasto, fue efectivo, durante el primer semestre del año 2025, se avanzó en el fortalecimiento de la evaluación independiente a través del ejercicio de auditoría por parte de la Oficina de Control Interno lo que ha permitido el mejoramiento continuo de la gestión, establecimiento de nuevas herramientas de control como formulación de planes de acción específicos en cada dependencia, ejercicio de autocontrol, mesas de trabajo de equipos primarios frecuentes para hacer seguimiento al cumplimiento de sus objetivos. Se recomienda seguir implementado actividades de manera permanente para cada uno de los cinco componentes en los que se estructura el Modelo Estándar de Control Interno y así de manera integral y articulada conllevar a avanzar en la implementación de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad	Si	La Alcaldía de Pasto, tiene definido el esquema de líneas de defensa el cual establece responsabilidades para la gestión de riesgos y del control en la entidad, a través de cuatro roles: Línea Estratégica; integrada por la Alta Dirección de la entidad, el comité institucional de gestión y desempeño y el Comité Institucional de Control Interno; primera línea de defensa; integrada por los líderes de procesos y sus equipos de trabajo; segunda línea de defensa; integrada por la Oficina de Planeación de Gestión Institucional, DACI, Secretaría de Hacienda, Gestión Documental, Subsecretaría de Talento Humano, Subsecretaría de Apoyo Logístico, Subsecretaría de Sistemas de Información, Oficina Jurídica de Despacho y otras áreas que responden directamente por el aseguramiento de la gestión; la tercera línea de defensa integrada por la Oficina de Control Interno.

Componente	¿El componente está presente y funcionando	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual; Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	90%	<p>Se observa que para este componente la entidad tuvo un avance significativo en el primer semestre de la vigencia 2025 de un 2%, lo cual indica que la entidad sigue demostrando compromiso con la práctica de integridad, así como en la operatividad del Comité Coordinador de Control Interno, cumplimiento con reuniones periódicas, apoyo de la línea estratégica para la implementación de herramientas que favorecen el ambiente de control.</p> <p>FORTALEZAS La Alcaldía de Pasto ha fortalecido el compromiso de la entidad con la integridad y los principios del servicio público, promoviendo una cultura organizacional alineada con los valores éticos para ello ha llevado a cabo capacitaciones en diferentes escenarios.</p> <p>Los Programas de bienestar laboral fortalecen el clima organizacional y el compromiso institucional.</p> <p>La entidad tiene en cuenta los informes suministrados por la 2da y 3ra línea y con base en estos se toman las decisiones que permitan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.</p> <p>DEBILIDADES La gestión del talento humano requiere mayor enfoque estratégico, asegurando el despliegue de actividades clave en todo el ciclo de vida del servidor público (ingreso, permanencia y retiro) para garantizar la competencia y el desarrollo integral del personal.</p> <p>La entidad cuenta con una línea para denuncias anónimas o confidenciales de posibles situaciones irregulares, sin embargo, es necesario fortalecer su uso a través de la difusión con el fin de aparte a la identificación de riesgos al interior de la entidad.</p>	88%	<p>El ambiente de control para el segundo semestre de 2024, presenta un porcentaje de cumplimiento del 88 %, manteniendo igual su puntaje porcentual respecto al semestre anterior, lo que nos indica que aunque se cuenta con condiciones para el ejercicio del control interno, se debe optar por la mejora continua y su fortalecimiento.</p> <p>FORTALEZAS A partir de los resultados de la evaluación o seguimiento por parte de la tercera línea el sistema de control interno, se genera alerta al Comité Institucional de Gestión y Desempeño y comité institucional Coordinador de Control Interno para la mejora de la gestión institucional.</p> <p>La entidad tiene en cuenta la información suministrada por la segunda y tercera línea de defensa y se toman las decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.</p> <p>DEBILIDADES: Si bien se cuenta con un Plan estratégico de Talento Humano, es necesario contar con la evaluación que permita demostrar la efectividad de las actividades enfocadas a dar cumplimiento a este plan.</p> <p>La Alcaldía de Pasto tiene establecida una línea de denuncia interna que permite dar a conocer actos de corrupción, fraude o posibles incumplimientos al código de integridad dentro de la administración, sin embargo, no se le ha dado el uso adecuado así mismo se observa que este no aporta en la identificación de riesgos al interior de la entidad.</p>	2%
Evaluación de riesgos	Si	82%	<p>La Oficina de Control Interno observa que la Evaluación de Riesgos de la Entidad tuvo un avance con respecto a las políticas de la aplicación del manual del riesgo y la gestión. Se tiene un incremento del 1% con respecto al segundo periodo de la vigencia 2024.</p> <p>FORTALEZAS En las sesiones del Comité de Coordinación de Control Interno se analizan cambios organizacionales que afectan la ejecución de controles y sus posibles alternativas.</p> <p>La Oficina de Control Interno realiza auditorías de gestión basadas en riesgos de acuerdo al plan anual de auditorías y efectúa seguimiento al mapa de riesgos y a la operación de controles e fin de evitar la materialización de riesgos.</p> <p>DEBILIDADES Se requiere ajustar la política de administración de riesgos para incluir servicios tercerizados y fortalecer la implementación de riesgos fiscales, de contratación y de sistemas de información, los cuales podrían afectar el cumplimiento de objetivos institucionales.</p>	81%	<p>Para el segundo semestre de 2024, el puntaje para este componente tiene un incremento de en 2 puntos porcentuales, con relación al semestre inmediatamente anterior, lo que permite establecer se han fortalecido las acciones encaminadas a la identificación y evaluación de riesgos dentro de la administración municipal.</p> <p>FORTALEZAS La segunda línea de defensa lidera de la implementación de la política de riesgo ha emitido lineamientos para la identificación, evaluación y gestión de los riesgos, a través de la actualización a la Política de Administración del Riesgo, mesas de trabajo con cada proceso, capacitaciones y monitoreos.</p> <p>La segunda línea y tercera línea de defensa consolidan información que permite evaluar el avance al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo, a la implementación de los controles de los mapas de riesgos y el avance de la ejecución presupuestal. Lo anterior se presenta ante la alta dirección lo que permite tomar decisiones con información actualizada.</p>	1%
Actividades de control	Si	92%	<p>Para el primer semestre de 2025 este componente presenta un porcentaje de cumplimiento del 92% manteniéndose con respecto al semestre anterior, por lo cual se debe continuar con los estrategias y actividades que permitan mantener el control dentro de la administración municipal.</p> <p>FORTALEZAS Implementación de herramientas que permiten realizar el respectivo seguimiento a los planes de mejoramiento adaptados por las dependencias.</p> <p>Capacitaciones permanentes por parte del equipo de Control Interno que permiten fortalecer su capacidad técnica.</p> <p>Se efectúa socialización de las evaluaciones teniendo en cuenta las auditorías efectuadas tanto por la OCI como las recibidas por entes de control externo, esto se lleva a cabo en las reuniones del CICCI, donde se evalúa el estado del Sistema de Control Interno.</p> <p>DEBILIDADES La Entidad cuenta con un manual de administración de riesgos, como también cada dependencia diligencia su mapa de riesgos, sin embargo, se denota una debilidad en la identificación de riesgos y controles relacionados con los procesos y/o servicios tercerizados.</p>	92%	<p>En el segundo semestre de 2024 este componente presenta un porcentaje del 92% reflejando un incremento de 2 puntos, siendo este un indicador favorable, por lo cual se debe continuar con las estrategias y actividades que permitan mantener el control dentro de la administración municipal.</p> <p>FORTALEZAS El seguimiento efectuado por primera línea al manual de funciones, implementando evaluaciones a funcionarios de carrera y acuerdos de gestión a gerentes públicos.</p> <p>El desarrollo de auditorías realizado por la tercera línea de defensa de acuerdo al plan de auditorías aprobado por el CICCI, revisando a las dependencias las diferentes herramientas tecnológicas y si se tienen definidos roles y usuarios de las mismas.</p> <p>La evaluación de la actualización de políticas, sistema de gestión de calidad, para que se apliquen de manera eficiente las actividades de control. La Alcaldía de Pasto, opera mediante el modelo integrado de planeación y gestión (MIPG) y cuenta con un modelo de gestión institucional articulado con cada dimensión.</p> <p>DEBILIDADES Baja percepción de lo que implica el autocontrol en el proceder de los roles de la administración.</p>	0%
Información y comunicación	Si	79%	<p>Durante el primer semestre de 2025, este componente alcanzó un 79% de cumplimiento, evidenciando una leve mejora de 4 puntos porcentuales respecto al periodo anterior. A pesar del avance, continúa siendo un indicador de atención prioritario, por lo que se deben seguir fortaleciendo las acciones orientadas a optimizar la gestión de la información y las comunicaciones dentro de la Administración Municipal.</p> <p>FORTALEZAS La Administración Municipal cuenta con canales de comunicación y atención al ciudadano definidos y en operación.</p> <p>La comunicación externa de la Entidad cuenta con líneas de comunicación que facilitan la interacción con los grupos de valor y con terceros externos interesados. Existen procesos y procedimientos que favorecen una comunicación interna efectiva.</p> <p>Se ha implementado el sistema Orfeo para el trámite de comunicaciones oficiales, permitiendo el seguimiento y la trazabilidad de las FGRDS.</p> <p>DEBILIDADES Aunque se han asignado roles y usuarios en las plataformas y sistemas de información, estos no se encuentran documentados en matrices formales.</p> <p>Deficiencia en evidencia de resultados de evaluación de controles relacionadas con la administración de la información Desactualización de los instrumentos de gestión de información en la entidad.</p>	75%	<p>En el segundo semestre de 2024, este componente presenta un porcentaje de 75%, igual que la anterior vigencia, dejando ver que se debe seguir fortaleciendo las actividades relacionadas a la información y las comunicaciones dentro de la administración municipal.</p> <p>FORTALEZAS Se cuenta con diferentes canales de información, que permiten desarrollar una adecuada comunicación, llegando de manera eficaz a todas las personas de la entidad.</p> <p>DEBILIDADES La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima de posibles actos de corrupción, sin embargo, se requiere fortalecer su divulgación al interior de la entidad.</p> <p>Se cuenta con instructivos y diferentes medios que facilitan el uso de la información relacionada al sistema de gestión de calidad, sin embargo es necesario efectuar una depuración de los documentos del mismo y optar por eliminar aquellos que no sean necesarios.</p>	4%
Monitoreo	Si	96%	<p>Para el primer semestre de 2025 este componente presenta un porcentaje de cumplimiento del 96% presentando un incremento de 1 punto, por lo cual se debe continuar con las estrategias y actividades que permitan mantener el control dentro de la administración municipal.</p> <p>FORTALEZAS El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por el Jefe de Control Interno y se realiza el correspondiente seguimiento a su ejecución.</p> <p>La Alta Dirección evalúa periódicamente los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para determinar la efectividad del Sistema de Control Interno.</p> <p>La Oficina de Control Interno, realiza evaluaciones independientes periódicas basadas en análisis de riesgo, lo que permite evaluar el diseño y la operación de los controles establecidos y determinar su efectividad en la prevención de riesgos.</p> <p>Se cuenta con planes de mejoramiento y acciones correctivas y preventivas orientadas a evitar la materialización de riesgos o situaciones identificadas como hallazgos dentro de las auditorías internas y de entes externos.</p> <p>DEBILIDADES Se requiere fortalecer los esquemas de monitoreo al Sistema de Control Interno con el fin de identificar la materialización de posibles riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.</p>	95%	<p>El componente de monitoreo presenta un porcentaje de cumplimiento del 95% en el segundo semestre del 2024, logrado a través del trabajo articulado y la fortaleza que representa el CICCI para revisar debilidades que deban ser prioritarias.</p> <p>FORTALEZAS Las auditorías y seguimientos realizados por parte de la tercera línea, dando cumplimiento al plan de auditorías aprobado en el Comité Coordinador de Control Interno. El establecimiento de criterios prioritarios en la evaluación por dependencias y su frecuente socialización de los líderes de proceso y ante comité del CICCI.</p> <p>La evaluación al sistema de gobierno interno, se reporta en consejos de gobierno y en las sesiones de CICCI, donde se toman acciones para la mejora continua.</p> <p>DEBILIDADES Baja articulación entre la 2da línea y la OCI para fortalecer el impacto de los planes de mejoramiento.</p>	1%