

|                                                                                   |                                                      |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br>"SIGI" |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                      |  | Versión: 3        |
|                                                                                   |                                                      |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                    |  | Página 1 de 16    |

## INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL

En cumplimiento de las funciones de la oficina de Control Interno como tercera línea de defensa y las contenidas en la Ley 87 de 2003, el Decreto 648 de 2017; se desarrolla el presente informe de seguimiento a los controles desarrollados por la primera y segunda línea de defensa en la administración de los riesgos institucionales.

1. FECHA DE REALIZACION DEL SEGUIMIENTO: 15 septiembre de 2025
2. SEGUIMIENTO REALIZADO POR: Jorge Enrique Martínez Cabrera – Contratista de Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión
3. MARCO NORMATIVO:
  - Ver Normograma, en el anexo 9.5. en la página web institucional.
4. CRITERIOS DEL SEGUIMIENTO:
  - La Política de Administración de Riesgos: OD-GPS-03 (V6).
  - Cumplimiento respecto a la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (Versión 6).
  - Matriz de Riesgos FO-GPS-11 (V3).
  - Oportunidad: verificación del monitoreo dentro de los plazos establecidos.
  - Calidad de la información: verificación de la calidad de las evidencias y del reporte de monitoreo.
  - Operatividad del control: verificación del cumplimiento de la acción del control, respecto a las evidencias y los plazos establecidos según la periodicidad del control.

### 5. OBJETIVOS DEL SEGUIMIENTO:

Realizar el seguimiento a los Mapas de Riesgos del Instituto, con el fin de verificar la efectividad de los controles y monitoreos desarrollados por la primera y segunda línea de defensa, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (Versión 6) y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

|                                                                                   |                                                      |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br>"SIGI" |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                      |  | Versión: 3        |
|                                                                                   |                                                      |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                    |  | Página 2 de 16    |

## 6. ALCANCE:

Inicia con el análisis de la valoración, tratamiento y seguimiento de los riesgos de cada proceso orientado al control de los riesgos estratégicos, operativos, financieros, tecnológicos, de cumplimiento y de corrupción, con corte al 31 de agosto de 2025 y finaliza con un informe que trasciende a toda la organización y a todos sus procesos estratégicos, misionales y de apoyo.

## 7. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO:

La Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, elaboró el siguiente informe con el fin de evaluar la valoración del riesgo, los controles diseñados y la efectividad de los monitoreos desarrollados por la 1ª. y la 2ª. línea de defensa a los riesgos de gestión, corrupción y fiscal, identificados en los diferentes procesos conforme a su naturaleza, es decir, estratégicos, misionales, de apoyo y evaluación que se ejecutan en el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo, IMVIYUMBO.

Lo anterior, con el propósito de emitir recomendaciones sobre la implementación de estos controles y monitoreos y así poder facilitar la toma de decisiones frente al aseguramiento de la administración de los riesgos en el instituto.

El análisis se realiza en el marco del siguiente contexto:

| TIPO DE PROCESO | PROCESOS                                        | CANTIDAD DE RIESGOS | GESTIÓN | CORRUPCIÓN | FISCAL | CANTIDAD DE CONTROLES |
|-----------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------|------------|--------|-----------------------|
| ESTRATEGICO     | Gestión Gerencial                               | 2                   | 1       | 1          |        | 2                     |
|                 | Gestión de Planeación                           | 1                   | 1       |            |        | 1                     |
|                 | Gestión de Comunicaciones y Divulgación Pública | 2                   | 2       |            |        | 2                     |
| MISIONAL        | Gestión de Vivienda Social                      | 3                   | 1       | 2          |        | 3                     |
|                 | Gestión de Desarrollo Urbano                    | 2                   | 1       | 1          |        | 2                     |
| APOYO           | Gestión del Talento Humano                      | 3                   | 2       | 1          |        | 3                     |
|                 | Gestión Contable y Financiera                   | 3                   | 1       | 1          | 1      | 2                     |
|                 | Gestión TIC                                     | 1                   | 1       |            |        | 1                     |
|                 | Gestión Jurídica                                | 4                   | 3       | 1          |        | 4                     |
|                 | Gestión Documental y Archivo                    | 1                   | 1       |            |        | 1                     |
|                 | Gestión Administrativa                          | 1                   | 1       |            |        | 1                     |
| EVALUACION      | Gestión de Control Interno                      | 2                   | 1       | 1          |        | 1                     |
| TOTAL           | 12                                              | 25                  | 16      | 8          | 1      | 25                    |

Tabla No. 1-. Distribución de los riesgos de Gestión, Corrupción y Fiscal

|                                                                                   |                                                      |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br>"SIGI" |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                      |  | Versión: 3        |
|                                                                                   |                                                      |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                    |  | Página 3 de 16    |

En la tabla 1, se establece que el instituto cuenta con 12 procesos, en los que se han identificado un total de 25 riesgos, los cuales son tratados preventivamente en el desarrollo de 25 actividades de control, entre estos riesgos tenemos que, 16 son de gestión, 8 de corrupción y 1 fiscal.

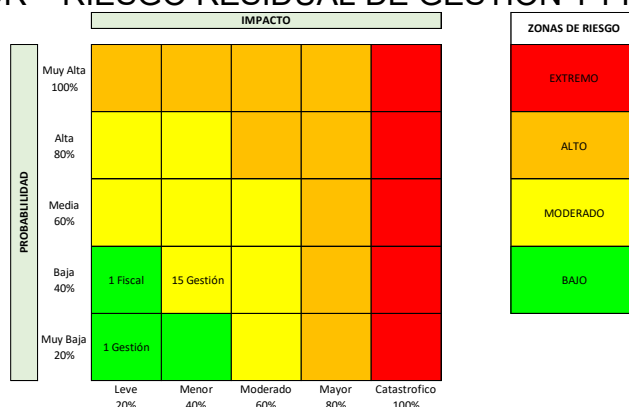
#### VALORACION DEL RIESGO:

En la matriz de riesgos, se observa una buena gestión frente al desarrollo de un proceso de análisis de causas y estimación de consecuencias que permiten identificar la probabilidad de que ocurra un evento y la gravedad o impacto de estos, esto ha permitido determinar el nivel de riesgo, lo cual es importante en la implementación de unas medidas de control adecuadas.

Se trata de un análisis sistemático que identifica peligros, evalúa su impacto, y proporciona información para tomar decisiones sobre la eliminación o reducción de esos riesgos.

A continuación, veremos la valoración de los riesgos de gestión, corrupción y fiscal identificados en IMVIYUMBO.

#### MATRIZ DE CALOR – RIESGO RESIDUAL DE GESTION Y FISCAL



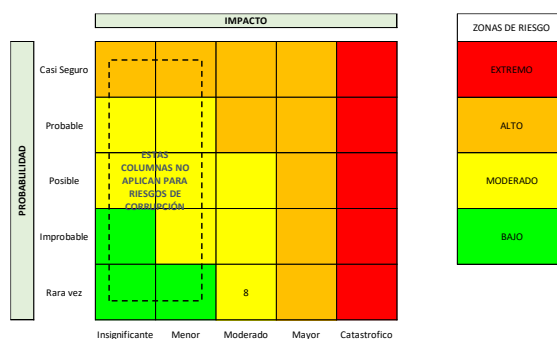
Gráfica No. 2-. Matriz de Calor Riesgo Residual de Gestión y Fiscal

Se observa que 15 riesgos de los 16 riesgos de gestión, se encuentran ubicados en la zona de riesgo residual moderada, con una probabilidad de ocurrencia baja del

40% y un impacto menor del 40%, y 1 de estos se ubica en la zona riesgo baja, con una probabilidad muy baja del 20% y un impacto leve del 20%.

Con respeto al riesgo fiscal, vemos que se ubica en la zona de riesgo residual baja con una probabilidad de ocurrencia del 40% y un impacto leve del 20%.

### MATRIZ DE CALOR – RIESGO RESIDUAL DE CORRUPCIÓN



Gráfica No. 3-. Matriz de Calor Riesgo Residual de Corrupción

Se evidencia que la totalidad de riesgos de corrupción, se encuentran ubicados en la zona de riesgo residual moderada, con una probabilidad de ocurrencia de rara vez y un impacto moderado.

### EVALUACIÓN DE CONTROLES A LOS RIESGOS.

Frente a la evaluación de los controles diseñados para reducir y/o prevenir la materialización de riesgos, la Oficina de Control Interno realiza esta evaluación teniendo en cuenta la información reportada, a través de los monitoreos ejecutados por la primera y segunda línea de defensa.

Se evalúan los siguientes aspectos para definir la efectividad del control:

1. La valoración del riesgo.
2. El control diseñado para reducir y/o prevenir el riesgo.
3. El cumplimiento de las actividades establecidas en el control.
4. La frecuencia de ejecución de estos monitoreos teniendo en cuenta los tiempos establecidos en el control y la fecha de implementación.
5. La calidad de la información de soporte (Evidencias).

|                                                                                   |                                                              |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b> |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                              |  | Versión: 3        |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                            |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                              |  | Página 5 de 16    |

Teniendo en cuenta lo anterior, a continuación, la Oficina de Control Interno como 3ra. línea de defensa, realiza la evaluación de los riesgos de gestión, corrupción y fiscal identificados en cada proceso que ejecuta la entidad:

## RIESGOS DE GESTION POR PROCESO

| RIESGO DE GESTION DE VIVIENDA SOCIAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación económica y reputacional por deficiencia en la supervisión administrativa, técnica, financiera y jurídica en la ejecución de los proyectos.                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Durante el cuatrimestre en mención no se ejecutaron proyectos orientados a la disminución del déficit cualitativo y cuantitativo de vivienda. En consecuencia, no se realizaron verificaciones quincenales en el marco de los Comités Técnicos, dado que no hubo avance ni ejecución de iniciativas asociadas a este objetivo específico. | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control y cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para controlar y prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En el monitoreo de la primera línea de defensa, se observa el reporte de no ejecución de proyectos durante este periodo de evaluación, dado que este riesgo está asociado al desarrollo de proyectos orientados a la disminución del déficit cualitativo y cuantitativo de vivienda, la medición de su efectividad se hará exceptuando el cumplimiento de las actividades establecidas en el control y la calidad de las evidencias</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa no se evidencian observaciones.<br/>EFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%<br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION DE DESARROLLO URBANO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación económica y reputacional por incumplimiento en la ejecución de las obras de renovación, mejoramiento integral de barrios y ordenamiento territorial, y desarrollo urbano.                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Durante el cuatrimestre no se ejecutaron obras ni proyectos asociados a renovación urbana, mejoramiento integral de barrios u ordenamiento territorial. En consecuencia, no se llevaron a cabo actividades de seguimiento ni verificación en el marco de los Comités Técnicos, dado que no hubo avance físico ni financiero en proyectos vinculados al riesgo identificado. | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para controlar y prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En el monitoreo de la primera línea de defensa, se observa el reporte de no ejecución de proyectos durante este periodo de evaluación, dado que este riesgo está asociado al desarrollo de proyectos orientados a la renovación urbana, mejoramiento integral de barrios u ordenamiento territorial, la medición de su efectividad se hará exceptuando el cumplimiento de las actividades establecidas en el control y la calidad de las evidencias</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa no se evidencian observaciones.<br/>EFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO =100%<br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

|                                                                                   |                                                              |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b> |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                              |  | Versión: 3        |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                            |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                              |  | Página 6 de 16    |

| RIESGO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación reputacional, debido a la pérdida de información de los expedientes de historias laborales, por deficiencia en la custodia. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                   | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>Durante el cuatrimestre no se solicitaron prestamos de expedientes laborales</p>                                                                   | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para reducir o prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, se observa una buena gestión, frente a la identificación de aspectos a mejorar en el monitoreo y las recomendaciones realizadas a la primera línea de defensa.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones.</p> <p>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%<br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación económica y reputacional por la falencia en la cobertura, control y seguimiento a la afiliación de la ARL.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>* Trimestralmente se realiza consulta en la plataforma Positiva <a href="https://positiva.gov.co/web/guest/afiliaciones-certificados">https://positiva.gov.co/web/guest/afiliaciones-certificados</a>, sobre el estado de afiliación de la ARL, para verificar el estado de afiliación del personal contratista y empleados de planta, verificando que los 22 empleados de plata estén en estado activos y el número de contratistas este acorde con el listado del área Jurídica.</p> <p>* Se realiza informe de seguimiento en la plataforma de la ARL, verificando el listado de las personas activas con fecha de corte a junio y se envía informe a la Directora Administrativa y Financiera evidenciando que hasta la fecha el 100% de los contratistas se encuentran afiliados a la ARL positiva</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En el desarrollo del monitoreo realizado por la primera línea de defensa, se observa debilidad en la descripción de las acciones realizadas, dado que no se define la fecha del corte de este monitoreo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, se observa una buena gestión, frente a la identificación de aspectos a mejorar en el monitoreo y las recomendaciones realizadas a la primera línea de defensa.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones.</p> <p>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%<br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION CONTABLE Y FINANCIERA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación económica y reputacional por el reporte inoportuno de las novedades o situaciones administrativas que inciden en la liquidación de la nómina, seguridad social, parafiscales y/o prestaciones sociales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>Las novedades o situaciones administrativas que inciden en la liquidación de la nómina como la seguridad social, parafiscales y/o prestaciones sociales, descuentos de terceros, generadas durante el período mayo-agosto año 2025, han llegado al área financiera en los términos solicitados en la Circular 100-06-02-45 20/12/2024.</p> <p>Las actividades de autocontrol en el procesamiento de la nómina se han mejorado, para lo cual en el área de presupuesto en distintos momentos hay doble revisión del proceso, partiendo de archivos anteriores que permitan observar diferencias técnicas y así confirmar la veracidad de la información que se está procesando en el momento; luego pasa a contabilidad donde tanto auxiliar como subdirector financiero realizan un chequeo de las variables que afectan la nómina del período a cancelar; seguidamente la directora administrativa y financiera con su firma refrenda la información y luego pasa a Tesorería, último filtro del proceso, donde hace un chequeo de la nómina y procede al cargue del archivo para dispersión de los pagos de misma.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa se observa que reportan la no actividad por parte del proceso de Gestión Contable y Financiera frente a el monitoreo del control del riesgo, sin embargo, no realizan ninguna recomendación.</p> <p>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%<br/>(ver matriz de riesgos)</p> <p>Se recomienda cumplir con los tiempos de entrega de estos reportes a la segunda línea de defensa para que la OAP tenga oportunidad de monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa, y de esta manera evaluar que la gestión de los riesgos este acorde con la presente política de la entidad.</p> |

|                                                                                   |                                                              |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b> |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                              |  | Versión: 3        |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                            |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                              |  | Página 7 de 16    |

| RIESGO DE GESTION TIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de pérdida de información, por la insuficiencia de herramientas tecnológicas para el cumplimiento de los objetivos o actividades requeridas por el proceso.                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Se realizó revisión del cargue de la información por cada proceso de gestión en el NAS, garantizando que los archivos fueran correctamente almacenados. Posteriormente, se generaron y remitieron los reportes técnicos a la Oficina Asesora de Planeación como parte del seguimiento al control de respaldo de información. | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento), aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, esta no reporta observación alguna.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION DE COMUNICACIÓN Y DIVULGACION PÚBLICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación reputacional por Incumplimiento en la actualización de la información en la página web conforme a los lineamientos normativos o ley de transparencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>Durante el cuatrimestre se adelantó la actualización de la página web institucional, en cumplimiento de los lineamientos establecidos en la Matriz ITA 2025. Las acciones desarrolladas incluyeron:</p> <p>Actualización de todos los menús principales del sitio web: Inicio, Transparencia, Atención y Servicios a la Ciudadanía, y Participa.</p> <p>Incorporación de elementos de accesibilidad en cada uno de estos menús, mediante la implementación de GIF con lenguaje de señas, con el fin de garantizar una comunicación inclusiva para personas con discapacidad auditiva.</p> <p>Inclusión del botón del Centro de Relevancia del Ministerio TIC, dirigido a facilitar la comunicación con personas con discapacidad auditiva y visual, alineado con las políticas de inclusión y accesibilidad digital.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento), aspectos necesarios para reducir o prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, esta no reporta observación alguna.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION DE COMUNICACIÓN Y DIVULGACION PÚBLICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación reputacional por dar información inexacta acerca de la gestión y/o proyectos de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>En cumplimiento del control establecido, durante el cuatrimestre reportado se llevaron a cabo las siguientes acciones:</p> <p>Se revisó el material destinado para su publicación y divulgación, verificando que la información suministrada por las fuentes cumpliera con los requerimientos establecidos y fuera coherente con los fines de comunicación institucional.</p> <p>Todo el contenido fue validado y aprobado previamente por la Gerencia antes de ser difundido a través de los canales oficiales de la Entidad.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento), aspectos necesarios para reducir o prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, esta no reporta observación alguna.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

|                                                                                   |                                                              |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b> |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                              |  | Versión: 3        |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                            |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                              |  | Página 8 de 16    |

| RIESGO DE GESTION DE PLANEACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de pérdida reputacional por deficiencia en la calidad de la información reportada en las herramientas de seguimientos y monitoreos de los procesos.                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>Durante el cuatrimestre en curso, se realizó el seguimiento mensual al Plan de Acción misional de la Entidad, con el fin de validar los avances reportados en las actividades programadas, conforme a lo establecido en la Matriz Articuladora del PEI.</p> <p>La validación se llevó a cabo a partir de los reportes enviados por los líderes responsables de cada actividad.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, esta no reporta observación alguna.</p> <p>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%<br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION GERENCIAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación económica y reputacional por incumplimiento en la atención y/o respuesta oportuna a las PQRSDF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>Durante el cuatrimestre se recibieron un total de 163 PQRSDF.</p> <p>Estado de respuesta:<br/>Resueltas dentro del término legal: 136 (83.4%)<br/>Resueltas fuera del término legal: 19 (11.6%)<br/>Pendientes de respuesta (a corte de agosto): 8 (4.9%)</p> <p>Las 19 respuestas extemporáneas fueron notificadas a los responsables para el ajuste de tiempos de respuesta y mejora en la trazabilidad del proceso.</p> <p>Las 8 PQRSDF pendientes corresponden a solicitudes radicadas en el mes de agosto y se encuentran en trámite. Se realizará seguimiento específico para garantizar su atención dentro de los términos legales.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para reducir o prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, esta no reporta observación alguna.</p> <p>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%<br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION JURIDICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación económica y reputacional por Incumplimiento de los términos procesales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ANALISIS DE CAUSAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>Durante el periodo comprendido entre mayo y agosto de 2025, se realizó el seguimiento al cumplimiento de los cronogramas establecidos para la entrega de documentación requerida en los procesos contractuales.</p> <p>En total, se verificaron cuatro (4) procesos, los cuales se detallan a continuación:</p> <p>CPS-100-12-09-159-2025 – Intermediario<br/>CPS-100-12-10-001-2025 – Pólizas<br/>CPS-100-12-09-166-2025 – Mantenimiento de aires acondicionados<br/>CPS-100-12-09-167-2025 – Avalúos Cuchilla</p> <p>Tras la verificación, se constató que todos los procesos cumplieron con las fechas establecidas en los cronogramas, y no se presentaron entregas extemporáneas durante el periodo reportado.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa se observa una buena gestión, frente a la identificación de aspectos a mejorar en el monitoreo con sus respectivas recomendaciones para la primera línea de defensa.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones.</p> <p>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%<br/>(ver matriz de riesgos).</p> |



|                                                                                   |                                                                                                       |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b><br><br><b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                                                                       |  | Versión: 3        |
|                                                                                   |                                                                                                       |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   | Página 9 de 16                                                                                        |  |                   |

| RIESGO DE GESTION JURIDICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación económica y reputacional por Incumplimiento en la supervisión de las actividades contratadas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ANALISIS DE CAUSAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Durante el periodo comprendido entre mayo y agosto de 2025, se realizó el control y seguimiento a los contratos de prestación de servicios (CPS), utilizando el formato FO-GJU-79 (versión 4), el cual establece los lineamientos institucionales para el seguimiento adecuado de estos procesos.</p> <p>Adicionalmente, se implementaron las siguientes acciones complementarias:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Elaboración de indicadores mensuales de gestión.</li> <li>*Capacitaciones dirigidas al personal involucrado en los procesos contractuales.</li> </ul> <p>Contratos revisados:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Total de CPS revisados en el periodo: 161</li> </ul> <p>Inconsistencias detectadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Durante las revisiones se identificaron 98 inconsistencias, siendo las más recurrentes las siguientes:</li> </ul> <p>Registro de actividades no correspondientes al riesgo contratado.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Errores en la fecha del RP (Registro Presupuestal).</li> <li>*Errores en la fecha de terminación contractual.</li> <li>*Campos incompletos en el acta de seguimiento (ej. número de planilla).</li> <li>*Publicación extemporánea de informes de seguimiento.</li> <li>*Evidencias adjuntadas que no coinciden con lo registrado en el acta de seguimiento.</li> <li>*Creación de factura en SECOP II sin anexar los documentos requeridos.</li> <li>*Errores en la liquidación y pago del riesgo de seguridad social.</li> </ul> <p>Medidas correctivas aplicadas:</p> <p>Para mitigar las situaciones anteriores, se implementaron las siguientes acciones:</p> <p>Activación de alertas tempranas a la primera línea de control, mediante:</p> <p>Diligenciamiento del formato FO-GJU-79.</p> <p>Notificación por correo electrónico a los responsables.</p> <p>Registro y seguimiento mensual a través de la ficha técnica del indicador de gestión, la cual se envía puntualmente a la Oficina Asesora de Planeación. Control y seguimiento con el formato (FO-GJU-79) versión 4, el cual establece un lineamiento para hacer el control y seguimiento.</p> <p>Además, se hacen los indicadores mensuales y capacitaciones. En el periodo de mayo a agosto se revisaron un total de 161 CPS.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento), aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa se observa una buena gestión, frente a la identificación de aspectos a mejorar en el monitoreo con sus respectivas recomendaciones para la primera línea de defensa.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos).</p> |

| RIESGO DE GESTION JURIDICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación económica y reputacional por demoras en la presentación de documentos o en la contestación de demandas, lo que puede llevar a la pérdida de oportunidades de defensa o a sanciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>Durante el periodo reportado, se realizó una revisión constante del sistema ODIN, el correo institucional y la página judicial, con el fin de monitorear y atender oportunamente los requerimientos judiciales y administrativos recibidos.</p> <p>En total, se recibieron 18 requerimientos, los cuales fueron gestionados y atendidos dentro de los plazos establecidos por la normatividad vigente. Cabe resaltar que ninguno de estos requerimientos estuvo en riesgo de vencimiento de términos</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento), aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, se observa una buena gestión, frente a la identificación de aspectos a mejorar en el monitoreo con sus respectivas recomendaciones para la primera línea de defensa.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos).</p> |

|                                                                                   |                                                              |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b> |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                              |  | Versión: 3        |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                            |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                              |  | Página 10 de 16   |

| RIESGO DE GESTION DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación reputacional debido al incumplimiento en la ejecución del plan anual de auditorías.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Se diligenció la ficha de indicadores de gestión con corte a agosto 30, la cual arrojó un porcentaje de avance del (100%) frente a lo programado en el Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2025. En el último CICC, celebrado el 24 de julio de 2025, se presentó el Informe de la ejecución del Plan Anual de Auditoría, con corte a junio 30, el cual tuvo un avance del 100 por ciento, frente a lo programado a dicha fecha de corte. La evidencia se encuentra en el Acta de CICC 130-02-05-03 de fecha julio 24 de 2025, la cual se encuentra en el archivo de control interno, tanto en medio físico como virtual | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, se observa una buena gestión, frente a la identificación de aspectos a mejorar en el monitoreo con sus respectivas recomendaciones para la primera línea de defensa.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos).</p> |

| RIESGO DE GESTION DOCUMENTAL Y ARCHIVO                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de información que custodia el personal de la entidad.                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                         | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Durante el periodo comprendido entre los meses de mayo y agosto de 2025, no se registraron solicitudes de préstamo de documentos o expedientes por parte del Archivo Central de la Entidad. | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). Aspectos necesarios para controlar y prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>El monitoreo realizado por la primera línea de defensa presenta debilidad, dado que no es coherente con lo reportado por la segunda línea de defensa, también porque no definen la fecha de implementación de este monitoreo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, se observa una adecuada gestión, emitiendo algunas recomendaciones con el fin mejorar el desarrollo del monitoreo que realiza la primera línea de defensa en el proceso de gestión documental.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION ADMINISTRATIVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de control de los bienes muebles pertenecientes a la entidad, generado por el traslado de los mismos entre las áreas sin el trámite correspondiente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Durante el cuatrimestre comprendido entre mayo y agosto de 2025, se registraron (4) de bienes muebles de la Entidad, las cuales se realizaron mediante el diligenciamiento del formato FO-GAD-06, conforme a los lineamientos establecidos. A continuación, se detallan las salidas efectuadas:</p> <p>Salida 001-2025<br/>Bien: Telón para proyección de video (color blanco)<br/>Solicitante: Gerencia General de IMVIYUMBO<br/>Fecha de salida y devolución: 15 de mayo de 2025<br/>Observación: El bien fue devuelto el mismo día en perfectas condiciones.</p> <p>Salida 002-2025<br/>Bien: Video beam color blanco, marca Epson, con accesorios y cableado<br/>Solicitante: Nelsy Lorena Gaviria Cano – Contratista Profesional de Apoyo<br/>Fecha de salida y devolución: 19 de mayo de 2025<br/>Observación: El bien fue devuelto el mismo día en perfectas condiciones.</p> <p>Salida 003-2025<br/>Bien: Impresora Kyocera (color negro)<br/>Solicitante: Dra. Jenifer Gómez López – Jefe de la Oficina de Control Interno<br/>Fecha de salida y devolución: 23 de mayo de 2025</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa se observa una buena gestión, frente a la identificación de aspectos a mejorar en el monitoreo con sus respectivas recomendaciones para la primera línea de defensa.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos).</p> |

|                                                                                   |                                                              |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b> |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                              |  | Versión: 3        |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                            |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                              |  | Página 11 de 16   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Observación: El bien fue devuelto el mismo día en perfectas condiciones.<br><br>Salida 004-2025<br>Bien: Video beam color blanco, marca Epson<br>Solicitante: Nelsy Lorena Gaviria Cano – Contratista de Apoyo Profesional<br>Fecha de salida y devolución: 3 de junio de 2025<br>Observación: El bien fue devuelto el mismo día en perfectas condiciones. |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## RIESGOS DE FISCAL POR PROCESO

| RIESGOS DE GESTION CONTABLE Y FINANCIERA                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de efecto dañoso sobre intereses patrimoniales de naturaleza pública por saldos o recursos a favor no cobrados por la entidad estatal, evidenciándose una omisión de seguimiento y gestión oportuna de cobro persuasivo, coactivo o judicial, para lograr el pago de saldos a favor. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                              | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Conciliación para determinar si existen saldos no cobrados favor de la entidad.                                                                                                                                                                                                                  | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa se observa que reportan la no actividad por parte del proceso de Gestión Contable y Financiera frente a el monitoreo del control del riesgo, sin embargo, no realizan ninguna recomendación.</p> <p>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</p> <p>Se recomienda cumplir con los tiempos de entrega de estos reportes a la segunda línea de defensa para que la OAP, tenga la oportunidad de monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa, y de esta manera evaluar que la gestión de los riesgos este acorde con la presente política de la entidad.<br/>(ver matriz de riesgos).</p> |

## RIESGOS DE CORRUPCIÓN POR PROCESO

| RIESGO DE GESTION DE VIVIENDA SOCIAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de recibir beneficios propios o a terceros por la asignación del subsidio Municipal de Vivienda para la adquisición, mejora, o construcción de sitio propio a postulantes sin cumplir con los requisitos legales establecidos.                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>Durante el periodo entre mayo y agosto 2025, no se han realizado asignaciones del Subsidio Municipal de Vivienda en las modalidades de: Adquisición de vivienda, mejoramiento de vivienda y construcción en sitio propio.</p> <p>Se continúa con el seguimiento al programa y se espera avanzar en las etapas de evaluación y asignación en los próximos periodos, conforme a la disponibilidad presupuestal y a los lineamientos establecidos por la entidad.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para controlar y prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En el monitoreo de la primera línea de defensa, se observa el reporte de que no se han realizado asignaciones de Subsidio Municipal de Vivienda en las modalidades de: adquisición de vivienda, mejoramiento de vivienda y construcción en sitio propio, durante este periodo de evaluación, dado que este riesgo está asociado a la asignación de subsidios, la medición de su efectividad se hará exceptuando el cumplimiento de las actividades establecidas en el control y la calidad de las evidencias</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa no se evidencian observaciones.</p> <p>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%<br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

|                                                                                   |                                                              |  |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|--------------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b> |  | Código: FO-GCI-08        |
|                                                                                   |                                                              |  | <b>Versión:</b> 3        |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                            |  | <b>Fecha:</b> 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                              |  | <b>Página 12 de 16</b>   |

| RIESGO DE GESTION DE VIVIENDA SOCIAL                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de recibir beneficios propios o a terceros, debido a la adjudicación de titulación de predios sin cumplir con la totalidad de los requisitos legales establecidos por la entidad. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                           | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Durante el cuatrimestre reportado, no se han efectuado adquisiciones de predios.                                                                                                              | <p>Adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para controlar y prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En el monitoreo de la primera línea de defensa, se observa el reporte de que no se han realizado adquisiciones de predios.</p> <p>Dado que este riesgo está asociado a la adquisición de predios, la medición de su efectividad se hará exceptuando el cumplimiento de las actividades establecidas en el control y la calidad de las evidencias</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa no se evidencian observaciones.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION DE DESARROLLO URBANO                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de recibir beneficios propios o a terceros, debido a la sobreestimación de costos en el avalúo de predios con destino a proyectos de desarrollo urbano GDU. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                     | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Durante el periodo reportado, no se han realizado avalúos de predios con destino a proyectos de desarrollo urbano.                                                      | <p>Adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para controlar y prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En el monitoreo de la primera línea de defensa, se observa el reporte de que no se han realizado avalúos de predios con destino a proyectos de desarrollo urbano.</p> <p>Dado que este riesgo está asociado al avalúo de predios, la medición de su efectividad se hará exceptuando el cumplimiento de las actividades establecidas en el control y la calidad de las evidencias</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa no se evidencian observaciones.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad recibir beneficios propios o a terceros, por realizar nombramientos sin el cumplimiento de los requisitos mínimos del manual de funciones del cargo y el reporte de conflicto de interés                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| En el cuatrimestre se realizó la vinculación de la Directora Técnica. Ing. Adriana Salinas Guerrero a la planta global de la entidad, para lo cual se verificó y validó el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Manual de Funciones del cargo correspondiente, no se realizó la validación del reporte de conflicto de interés ya que no correspondía para este nombramiento. | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para reducir o prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa se observa una buena gestión, frente a la identificación de aspectos a mejorar en el monitoreo y las recomendaciones realizadas a la primera línea de defensa.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

|                                                                                   |                                                              |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b> |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                              |  | Versión: 3        |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                            |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                              |  | Página 13 de 16   |

| RIESGO DE GESTION CONTABLE Y FINANCIERA                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de recibir beneficios propios o a terceros por realización de tráfico de influencias en la gestión de pagos. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                      | EVALUACION OCI - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Reporte de pagos realizados en el período mayo-agosto del año 2025                                                       | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento). aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa no se evidencian observaciones</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b></p> <p>Se recomienda cumplir con los tiempos de entrega de estos reportes a la segunda línea de defensa para que la OAP, tenga oportunidad de monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa, y de esta manera evaluar que la gestión de los riesgos este acorde con la presente política de la entidad.<br/>(ver matriz de riesgos)</p> |

| RIESGO DE GESTION GERENCIAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de recibir beneficios propios o a terceros, por desviación de recursos asignados a la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ANÁLISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | EVALUACION OCI - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>Durante el cuatrimestre se realizaron tres (3) reuniones del Comité de Contratación, en las cuales se trataron temas relacionados con la gestión contractual, seguimiento a convenios y planificación de nuevas contrataciones. A continuación, se detallan los asuntos abordados en cada sesión:</p> <p>1. Comité del 28 de mayo de 2025<br/>Acta No. 120-02-03-04<br/>Temas tratados: Seguimiento a contratos de prestación de servicios, con vencimiento en Julio: 25 contratos y Agosto: 39 contratos, seguimiento a convenios: Convenio Parques del Pinar, socialización del informe de contratación correspondiente al mes de mayo.<br/>Contratos en curso: Acuerdo de cooperación Lote 6</p> <p>Próximos contratos<br/>*Plan de bienestar<br/>*Mantenimiento de aires<br/>*Contrato de estudios y diseños de parques y Entrega del parque lineal.</p> <p>2. Comité del 26 de junio de 2025 Acta No. 120-02-03-05<br/>Temas tratados: Seguimiento a contratos de prestación de servicios revisados en el acta anterior, actualización sobre el avance del Convenio Parques del Pinar</p> <p>3. Comité del 31 de julio de 2025 Acta No. 120-02-03-06<br/>Temas tratados: Revisión de nuevos contratos de prestación de servicios suscritos recientemente, y seguimiento a adiciones contractuales, actualización de Convenio Parques del Pinar<br/>Acuerdo de cooperación Lote 6 de la Gobernación.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento), aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, esta no reporta observación alguna.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos).</p> |

|                                                                                   |                                                              |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br/>"SIGI"</b> |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                              |  | Versión: 3        |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                            |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                              |  | Página 14 de 16   |

| RIESGOS DE GESTION JURIDICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de recibir beneficios propios o a terceros por generar pliegos de condiciones hechos a la medida de un proveedor en particular.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>Durante el periodo comprendido entre mayo y agosto de 2025, se realizó una revisión diaria de los posibles oferentes en la plataforma SECOP II, como parte del seguimiento y control de los procesos contractuales.</p> <p>En este periodo se gestionaron cuatro (4) procesos contractuales, los cuales se relacionan a continuación:</p> <p>CPS-100-12-09-159-2025 – Intermediario<br/>CPS-100-12-10-001-2025 – Pólizas<br/>CPS-100-12-09-166-2025 – Mantenimiento de aires acondicionados<br/>CPS-100-12-09-167-2025 – Avalúos Cuchilla</p> <p>Todos los procesos mencionados fueron gestionados cumpliendo con los principios de publicidad y transparencia, en concordancia con la normativa vigente en materia de contratación pública.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento), aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa, esta no reporta observación alguna.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos).</p> |

| GESTION DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Posibilidad de recibir beneficios propios o a terceros, por omisión de hallazgos en el proceso de evaluación y auditoría interna.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ANALISIS DE REPORTE Y MONITOREO DE LA PRIMERA Y SEGUNDA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ACCIONES REALIZADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | EVALUACION OCI - TERCERA LINEA DE DEFENSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Durante el periodo reportado, se ejecutaron los informes de evaluación y seguimiento conforme a lo establecido en el Plan Anual de Auditoría de la vigencia en curso. Como resultado de estos ejercicios, se emitieron las respectivas recomendaciones, las cuales fueron comunicadas oportunamente a los responsables de los procesos evaluados, con el fin de que implementen las mejoras correspondientes.</p> <p>A la fecha, no se han identificado situaciones que evidencien omisiones en la información suministrada durante los procesos de evaluación.</p> <p>En cuanto a las auditorías programadas en el Plan Anual, se informa que las correspondientes al segundo semestre se encuentran agendadas para ser ejecutadas durante los meses de septiembre y octubre de 2025, conforme al cronograma establecido.</p> | <p>Se evidencia una adecuada valoración del riesgo y un eficiente control que cuenta con los criterios de diseño (responsable, acción y complemento), aspectos necesarios para prevenir la posible ocurrencia del riesgo.</p> <p>En cuanto al monitoreo realizado por la segunda línea de defensa se observa una buena gestión, frente a la identificación de aspectos a mejorar en el monitoreo con sus respectivas recomendaciones para la primera línea de defensa.</p> <p>Se observa que, a la fecha del corte de este seguimiento, ya fueron asumidas dichas recomendaciones.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD DEL CONTROL DEL RIESGO = 100%</b><br/>(ver matriz de riesgos).</p> |

Una vez realizada la medición de la efectividad de los riesgos de gestión, corrupción y fiscal, identificados en cada uno de los procesos que se desarrolla en esta entidad, se logra constatar una efectividad del 100% en el desarrollo de los controles diseñados para reducir y/o prevenir el riesgo.

|                                                                                   |                                                      |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br>"SIGI" |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   |                                                      |  | Versión: 3        |
|                                                                                   |                                                      |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                    |  | Página 15 de 16   |

## VERIFICACION DE RECOMENDACIONES EFECTUADAS EN EL INFORME DE SEGUIMIENTO DEL CUATRIMESTRE ANTERIOR:

Frente a las recomendaciones realizadas en el informe anterior con corte enero 1 a abril 30 de 2025, relacionadas con el análisis de las causas de los riesgos, la valoración de los mismos, los controles establecidos y el fortalecimiento del reporte entregado a la tercera línea de defensa, se logra constatar que fueron adoptadas en su totalidad por la segunda línea de defensa.

## ASPECTOS PARA RESALTAR EN LA GESTION DE LOS RIESGOS

- ✓ Buena disposición por parte de los facilitadores de los procesos para revisar y verificar las evidencias de los controles reportados en los mapas de riesgos.
- ✓ Contar con una política de administración del riesgo actualizada y articulada con los lineamientos y metodologías establecidas en la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (Versión 6).

## RECOMENDACIONES Y OBSERVACIONES

Frente a los lineamientos establecidos en el Numeral 6.3 (página 20), de la Política Institucional de Administración del Riesgo, en los cuales se define que:

*“El jefe de Control Interno debe adelantar seguimiento al mapa de riesgos de corrupción. En este sentido es necesario que adelante seguimiento a la gestión del riesgo, verificando la efectividad de los controles, teniendo en cuenta los siguientes cortes:*

✓ Primer seguimiento: Con corte al 30 de abril. En esa medida, la publicación deberá surtirse dentro de los diez (10) primeros días del mes de mayo.

✓ Segundo seguimiento: Con corte al 31 de agosto. La publicación deberá surtirse dentro de los diez (10) primeros días del mes de septiembre.

✓ Tercer seguimiento: Con corte al 31 de diciembre. La publicación deberá surtirse dentro de los diez (10) primeros días del mes de enero.

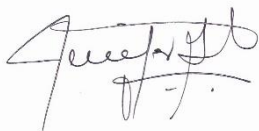
*Los resultados de dichos seguimientos serán publicados en la página web del Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda de Interés Social de Yumbo –*

|                                                                                   |                                                      |  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--|-------------------|
|  | SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL<br>"SIGI" |  | Código: FO-GCI-08 |
|                                                                                   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                    |  | Versión: 3        |
|                                                                                   |                                                      |  | Fecha: 02/03/2020 |
|                                                                                   |                                                      |  | Página 16 de 16   |

*IMVIYUMBO, en los plazos establecidos en la Ley 1474 de 2011 y demás decretos reglamentarios y en la Ley 1712 de 2014."*

Teniendo en cuenta lo anterior la Oficina de Control Interno, recomienda a la primera y segunda línea de defensa, programar la entrega de sus reportes de control y/o monitoreos, con el tiempo suficiente para que la tercera línea de defensa, efectúe el análisis de la información reportada y la verificación de las evidencias que permitan realizar un informe que genere valor agregado a la entidad, cumpliendo los tiempos establecidos en la Política de Administración del Riesgo.

Se reitera observación, sobre el proceso misional de Gestión de Vivienda Social, porque no tiene identificado el riesgo de corrupción para los avalúos que se realizan cuando hay compra de predios que serán objeto de titulación; se recomienda revisar con el proceso de Gestión de Vivienda Social, la pertinencia de este riesgo.



**JENNIFER GOMEZ LOPEZ**

Jefe oficina de Control Interno

*Elaboró: Jorge Enrique Martínez – Contratista Profesional de Apoyo a la Gestión*

*Revisó: Jennifer Gómez López – Jefe oficina de Control Interno*

*Aprobó: Jennifer Gómez López- Jefe oficina de Control Interno*