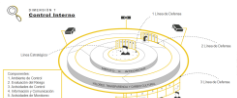


Nombre de la Entidad:		ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO	
Periodo Evaluado:		SEGUNDO SEMESTRE JULIO- DICIEMBRE 2025	
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	89%
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno			
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Una vez revisados y evaluados los cinco componentes del Estado del Sistema de Control Interno de la Alcaldía de Pasto para el primer semestre del año 2026, establecidos en la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública, se obtuvo una calificación general del 90%, donde se observa que todos los componentes están operando de manera integrada, con un incremento de 1 punto porcentual respecto al resultado del segundo semestre del 2026. Los cinco (5) componentes operan teniendo en cuenta las observaciones que por cada uno se han evidenciado, tanto en el diseño (existencia) , como en la ejecución y efectividad (funcionamiento), por cuanto se recomienda, seguir implementado actividades de manera permanente para cada uno de los cinco componentes en los que se estructura el Modelo Estándar de Control Interno y así de manera integral y articulada conllevan a avanzar en la implementación de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Durante el primer semestre del año 2026, el Sistema de Control Interno de la Alcaldía de Pasto demostró una efectividad sostenida, impulsada por el fortalecimiento de la evaluación independiente y las auditorías de gestión de la Oficina de Control Interno. Este avance permitió consolidar planes de mejoramiento con acciones correctivas y preventivas orientadas a la mitigación efectiva de riesgos; asimismo, la evaluación por dependencias se afianzó como un insumo estratégico de información oportuna para la toma de decisiones directivas y la consecución de las metas institucionales." Se recomienda, seguir implementado actividades de manera permanente para cada uno de los cinco componentes en los que se estructura el Modelo Estándar de Control Interno y así de manera integral y articulada conllevan a avanzar en la implementación de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.	
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Alcaldía de Pasto, tiene definido el esquema de líneas de defensa el cual establece responsabilidades para la gestión de riesgos y del control en la entidad, a través de cuatro roles: Línea Estratégica: integrada por la Alta Dirección de la entidad, el comité institucional de gestion y desempeño y el Comité Institucional de Control Interno; primera línea de defensa, integrada por los líderes de procesos y sus equipos de trabajo; segunda línea de defensa: integrada por la Oficina de Planeación de Gestión Institucional, DACP, Secretaría de Hacienda, Gestion Documental, Subsecretaria de Talento Humano, Subsecretaria de Apoyo Logístico, Subsecretaria de Sistemas de información, Oficina Jurídica de despacho y otras areas que responden directamente por el aseguramiento de la gestión; la tercera línea de defensa integrada por la Oficina de Control Interno.	

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	92%	Una vez evaluado el componente "Ambiente de control", con respecto a la evaluación anterior se continúa con una calificación del 92%, respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando. La entidad asegura un Ambiente de Control que le permite disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio de Control Interno, esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la Alta Dirección y la operatividad del Comité Coordinador de Control Interno. FORTALEZAS La entidad continúa implementando acciones para el fortalecimiento y apropiación del código de integridad y la gestión de conflictos de interés en alineación con las directrices del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), mediante jornadas de capacitación y divulgación institucional. Claridad en los procesos de comunicación respecto a las políticas y lineamientos sobre la responsabilidad de los servidores públicos, definidos formalmente en los manuales de funciones y de procesos y procedimientos. Consolidación de procesos permanentes de inducción y reinducción orientados a reforzar la ética pública, el valor del servicio y los lineamientos institucionales. OPORTUNIDADES DE MEJORA Fortalecer el seguimiento y control a la ejecución de los contratos, garantizando el cumplimiento de las obligaciones por parte de los contratistas y proveedores de bienes y servicios. La entidad cuenta con una línea para denuncias anónimas o confidenciales de posibles situaciones irregulares, sin embargo, no existe evidencia suficiente que permita evaluar la viabilidad, efectividad y uso del canal, ni su contribución a la actualización de los mapas de riesgos.	92%	Para el segundo semestre de 2025 este componente presenta un porcentaje de cumplimiento del 92% presentando un incremento de 2 puntos porcentuales frente al semestre inmediatamente anterior. Este resultado evidencian que los controles se encuentran implementados y funcionan de manera adecuada por lo tanto, se recomienda dar continuidad a las estrategias y actividades orientadas a mantener y fortalecer el control dentro de la administración municipal. La entidad asegura un Ambiente de Control que le permite disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio de Control Interno, esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la Alta Dirección y la operatividad del Comité Coordinador de Control Interno. FORTALEZAS Apropiación del Código de integridad por parte de los funcionarios y Contratistas de la administración municipal lo que ha permitido a la entidad fortalecer una cultura organizacional, orientada al servicio, la integridad, la transparencia y prevención de la corrupción mediante la apropiación de principios y valores y la generación de cambio comportamental. La entidad cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor frente al manejo de talento humano, ingreso, permanencia y desvinculación del personal. OPORTUNIDADES DE MEJORA Fortalecer las acciones relacionadas con las directrices impartidas por el Departamento Administrativo de la Funcion Publica para dar cumplimiento con todo lo relacionado a conflicto de interes	0%

	Evaluación de riesgos	Si	88%	Para el segundo semestre de 2025 este componente presenta un porcentaje de cumplimiento del 88% presentando un incremento de 3 puntos porcentuales frente al semestre inmediatamente anterior. Este resultado evidencia que los controles se encuentran implementados y funcionan de manera adecuada por lo tanto, se recomienda dar continuidad a las estrategias y actividades orientadas fortalecer el control dentro de la administración municipal. FORTALEZAS Se cuenta con controles definidos por proceso dentro de los mapas de riesgos, en los que se identifican los responsables y la segregación de funciones; de igual forma, se realiza seguimiento permanente por parte de la primera y segunda línea de defensa y se atienden oportunamente las recomendaciones emitidas por la tercera línea de defensa. OPORTUNIDADES DE MEJORA La entidad cuenta con una Política de administración del riesgo vigente, así como una estructura para su monitoreo, medición y evaluación, se hace seguimiento a los riesgos de gestión como de corrupción sin embargo se requiere la implementación de los riesgos fiscales. Realizar el análisis de los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que puedan afectar la prestación del servicio a los usuarios, con base en los informes emitidos por la segunda y tercera línea de defensa. A pesar de que según el seguimiento realizado por la segunda línea de defensa los riesgos identificados no se han materializado, la tercera línea ha detectado falencias en la formulación e implementación de acciones para atender las materializaciones de los riesgos identificados por la tercera línea así como en el respectivo seguimiento que debe efectuar la segunda línea	85%	Para el segundo semestre de 2025, el puntaje de este componente presentó un incremento de tres (3) puntos porcentuales con respecto al semestre inmediatamente anterior, lo cual se refleja en la actualización del mapa de riesgos de gestión y corrupción así mismo se ha adelantado la identificación de riesgos fiscales en la Administración Municipal. FORTALEZAS La evaluaciones independientes se realizan con base en el análisis de riesgos para evaluar el diseño y operacion de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de de riesgos. La alta direccion en el marco del Comité Institucional de Control Interno recibe y analiza los reportes presentados por la Segunda y Tercera línea de Defensa en la referente a los resultados de la evaluacion de riesgos. OPORTUNIDADES DE MEJORA Se requiere fortalecer la implementacion de los riesgos de sistemas de informacion y fiscales, así como la implementacion de los riesgos de contratación	3%
	Actividades de control	Si	92%	Para el segundo semestre de 2026, el puntaje de este componente presentó una calificación del 92% existiendo un mantenimiento del control con respecto al semestre inmediatamente anterior, en el cual la entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos. FORTALEZAS La Alcaldía de Pasto cuenta con planes estratégicos, planes de acción y planes de mejoramiento debidamente aprobados por las instancias competentes, lo que evidencia el compromiso institucional con la planeación, la gestión y la mejora continua. La entidad realiza una adecuada segregación de funciones, de acuerdo con el manual de funciones y cuenta con procesos y procedimientos documentados. OPORTUNIDADES DE MEJORA Operativizar las Políticas de Seguridad de la Información en la Alcaldía a través de la implementación de planes de acción, controles y protocolos derivados de las Políticas de Seguridad y Privacidad de la Información en todas las dependencias de la Alcaldía, con el fin de asegurar la confidencialidad, integridad, disponibilidad y protección de los activos de información institucionales y de la ciudadanía.	92%	De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente "Actividades de control", se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando. Se demuestra compromiso por parte de la alta Dirección para su implementación, y fortalecimiento continuo. FORTALEZAS Con el fin de fortalecer el Sistema de Gestión de Calidad, los procesos que conforman la Alcaldía de Pasto, han adelantado la actualización de los diferentes procedimientos, guías, manuales, instructivos, formatos con esto se asegura la correcta gestión y operación de la entidad. La alta direccion valora los resultados de las evaluaciones independientes, con el fin de tomar acciones que permitan la mejora del sistema de Control Interno OPORTUNIDADES DE MEJORA La entidad deberá continuar fortaleciendo los procesos derivados de las políticas de seguridad de la información, con el fin de	0%
	Información y comunicación	Si	75%	El puntaje de este componente presentó una disminución de 3 puntos porcentuales con respecto al semestre inmediatamente anterior. La Alcaldía de Pasto adelanta acciones tendientes al fortalecimiento de una comunicación institucional clara y perceptible que garantice el derecho a la información oportuna, sin embargo existen oportunidades de mejora para optimizar la gestión comunicacional de la entidad. FORTALEZAS Divulgación permanente y accesible de la gestión institucional y de información de interés ciudadano a través de la página web y redes sociales oficiales. Avance en la implementación del sistema de Información Orfeo en toda la entidad, lo que permite asegurar la trazabilidad de las comunicaciones oficiales y responder oportunamente a las solicitudes ciudadanas y de las partes interesadas. OPORTUNIDADES DE MEJORA Establecer lineamientos consistentes en comunicación interna y externa que aseguran transparencia, calidad informativa y alineación con las expectativas de los grupos de valor y partes interesadas, para la toma de decisiones y la mejora de la comunicación institucional. La entidad cuenta con tablas de retención documental (TRD) y los instrumentos de gestión de la información: Registro de Activos de Información, el Esquema de Publicación o el Índice de Información Clasificada y Reservada, sin embargo estos requieren de su actualización teniendo en cuenta cambios administrativos que pueden generar ajustes. Disponer de procesos o procedimientos que permitan evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas.	79%	La Alcaldía de Pasto adelanta acciones tendientes al fortalecimiento de una comunicación institucional clara y perceptible con el propósito de garantizar a la ciudadanía el acceso oportuno de la información, este componente refleja un incremmnto de 4 puntos respecto al porcentaje dado en el semestre anterior un indicador favorable para la entidad. FORTALEZAS Disponibilidad de canales de información y atención al ciudadano virtual, presencial, correo electrónico, página web, que permiten la consulta y acceso de la ciudadanía a la información institucional canales de atención, trámites y servicios. Se ha implementado el sistema orfeo en toda la administración municipal software de gestión documental que permite el control y organización de los documentos de la entidad de manera centralizada. Su funcionamiento se basa en el almacenamiento de los archivos en un repositorio digital, donde se clasifican y se asignan etiquetas para facilitar su búsqueda y recuperación posterior. OPORTUNIDADES DE MEJORA Fortalecer los canales de comunicación, con el propósito de unificar los lineamientos en toda la Administración y contribuir a la mejora continua de los procesos existentes.	-3%
	Monitoreo	Si	96%	El componente de monitoreo se sitúa en la clasificación "Mantenimiento del Control", con lo cual se evidencia que se encuentra presente y funciona correctamente; por lo que se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa. Con respecto a la evaluación anterior se continua con una calificación de 96%. FORTALEZAS La tercera línea de defensa, cuenta con evidencia de la realización de evaluaciones independientes, basadas en el Plan anual de Auditorías, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno que incluyen informes de ley, seguimientos y evaluaciones los resultados finales de las auditorías Internas, son insumos importantes para la toma de decisiones y el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se evidenció el adecuado funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, instancia en la cual se presentaron temas estratégicos relacionados con el estado del Sistema de Control Interno, ejecución del Plan Anual de Auditoría, planes de mejoramiento, gestión de riesgos y demás asuntos relevantes para la toma de decisiones institucionales. La Oficina de Control Interno cuenta con un equipo multidisciplinario para el desarrollo de sus actividades programadas, permitiendo atender los compromisos definidos en el Plan Anual de Auditoría y ejercer sus funciones de evaluación, asesoría y acompañamiento de manera integral OPORTUNIDADES DE MEJORA Fortalecer la operatividad de las líneas de defensa para establecer la asignación clara de responsabilidades y roles en la gestión del riesgo y el control.	96%	El componente de monitoreo se sitúa en la clasificación "Mantenimiento del Control", con lo cual se evidencia que se encuentra presente y funciona correctamente; por lo que se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa. Con respecto a la evaluación anterior se continua con una calificación de 96%. FORTALEZAS Operatividad del Comité Institucional de Gestión y Desempeño y Comité de Coordinación de Control Interno CICCI a través de los cuales se evalúa la gestión institucional. Para la vigencia 2025, el Plan Anual de Auditorías presentó una ejecución del 100 %, lo cual evidencia el compromiso de la Administración Municipal con la mejora continua. La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes periódicas que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecida y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos. OPORTUNIDADES DE MEJORA Continuar fortaleciendo el autocontrol, con el propósito de sensibilizar y promover la aplicación de los principios del MECI.	0%