


RESOLUCION No 107
28 DE AGOSTO DE 2020**“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA LA ESTRUCTURA DE LINEAS
DE DEFENSA EN EL MARCO DEL MODELO INTEGRADO DE
PLANEACION Y GESTION DEL INSTITUTO DE DESARROLLO
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS”**

**EL DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS,** en uso de sus atribuciones legales y en especial las
conferidas por los artículo 10 del Decreto 275 del 26 de septiembre de 2001,
Resolución 001 del 03 de Enero del 2011, artículo 30 y siguientes.

CONSIDERANDO

1. Que el artículo 2 del Decreto presidencial 2482 de 2012 adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión como instrumento de articulación y reporte de la planeación, el cual comprende: Referentes, Políticas de Desarrollo Administrativo, Metodología, Instancias y un Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión.
2. Que mediante el Decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017 del Departamento Administrativa de la Función Pública (DAFP) se modificó el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015. Y se estableció lo siguiente sobre el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) 

“ARTÍCULO 2.2.22.3.1. Actualización del Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Para el funcionamiento del Sistema de Gestión y su articulación con el Sistema de Control Interno, se adopta la versión actualizada del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG.

ARTÍCULO 2.2.22.3.2. Definición del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG. El Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG es un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de las entidades y organismos públicos; con el fin de generar resultados que atiendan los planes de desarrollo y resuelvan las necesidades y problemas de los ciudadanos, con integridad y calidad en el servicio.”

ARTÍCULO 2.2.23.1. Articulación del Sistema de Gestión con los Sistemas de Control Interno. El Sistema de Control Interno previsto en la Ley 87 de 1993 y en la Ley 489 de 1998, se articulará al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades.

El Control Interno es transversal a la gestión y desempeño de las entidades y se implementa a través del Modelo Estándar de Control Interno – MECI.

3. Que el modelo opera a través de siete dimensiones que agrupan las políticas de gestión y desempeño institucional, que, implementadas de manera articulada e intercomunicada, permitirán que el MIPG funcione y una de estas dimensiones es la de Control Interno: El propósito de esta dimensión es suministrar una serie de lineamientos y buenas prácticas en materia de control interno, cuya implementación debe conducir a las entidades públicas a lograr los resultados propuestos y a materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional, en el marco de los valores del servicio público.

4. Que una de las herramientas de la dimensión de control interno es el Modelo de las líneas de defensa que distingue tres grupos (o **líneas**) que participan en una efectiva gestión de riesgos: Las funciones que son propietarias de los riesgos y los gestionan. Las funciones que supervisan los riesgos. Las funciones que proporcionan aseguramiento independiente y se desarrollan como un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control en la entidad.

Con fundamento en lo anteriormente expuesto,

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Definir los integrantes y las responsabilidades de las Líneas de Defensa, en el marco del Modelo Estándar de Control interno, Línea Estratégica, Primera Línea de Defensa, Segunda Línea de defensa, Tercera línea de defensa, para el Instituto de Desarrollo Municipal, así:

LINEAS DE DEFENSA	RESPONSABILIDADES DE LAS LINEAS DE DEFENSA	RESPONSABLES DE LA LINEAS DE DEFENSA
LINEA ESTRATEGICA	Este nivel analiza los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos, tendrá la responsabilidad de definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo) y garantiza el cumplimiento de los planes de la entidad.	-Consejo Directivo— -Director -Subdirector Técnico -Subdirector Administrativo y Financiero
PRIMERA LINEA	La gestión operacional se encarga del mantenimiento efectivo de	-Profesional Universitario de Gestión de Proyectos -Profesional Universitario

	controles internos, ejecutar procedimientos de riesgo y el control sobre una base del día a día. • La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos.	en Gestión Comunitaria y Apoyo Misional -Profesional Universitario en Administración Financiera(Tesorero) -Técnico Administrativo Presupuestal -Técnico Operativo de Apoyo a Programas y Proyectos
SEGUNDA LINEA	Asegura que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente, supervisan la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces. • Consolidan y analizan información sobre temas clave para la entidad, base para la toma de decisiones y de las acciones preventivas necesarias para evitar materializaciones de riesgos.	-Jefe de Planeación o quién haga sus veces.

TERCERA LINEA	La función de la auditoría interna, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporcionará aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa.	-Oficina Control Interno
---------------	--	--------------------------


ARTÍCULO SEGUNDO: Vigencia y Derogatoria: La presente resolución rige a partir de la fecha de expedición y deroga todas las disposiciones anteriores que le sean contrarias,

COMUNIQUESE, PUBLIQUESE Y CUMPLASE

Dada en Dosquebradas a los veintiocho (28) días del mes de Agosto del año dos mil veinte (2020).




LUIS ERNESTO VALENCIA RAMÍREZ
Director General IDM



MARTA CONTRERAS CORREA
Subdirectora Administrativa y
Financiera

PROYECTO LINA MARIA LLANO R. 

REVISÓ LEONARDO GRANADA RAMÍREZ

APROBO  LUIS ERNESTO VALENCIA RAMÍREZ