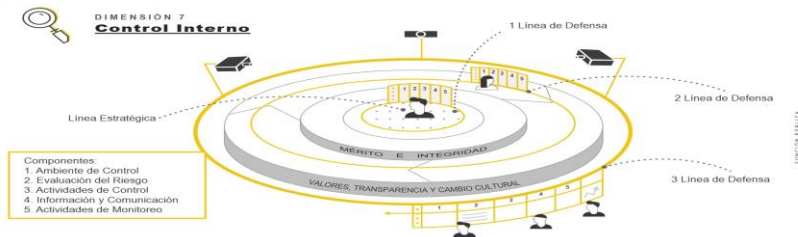


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE SAN GIL
-----------------------	---

Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2023
-------------------	-----------------------

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%
---	-----



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>Como resultado del presente análisis se observa el estado de los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno MECI, y se identifica que el Sistema de Control Interno de la entidad se encuentra presente y funcionando, en consecuencia se evidencia su articulación con las Dimensiones de MIPG frente al desarrollo de políticas y su efectividad en relación con la estructura de control, éste último aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público. Se sugiere evaluar constantemente sus resultados promoviendo la participación activa de todos sus actores y responsables, garantizando la integración con los demás modelos de gestión implementados en la Entidad.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>Atendiendo los resultados de la calificación de los cinco componentes del sistema de control interno implementado en el Instituto de Cultura y Turismo de San Gil, se observa la efectividad del sistema para los objetivos evaluados, no obstante se generan algunos puntos de mejora que se deben reforzar como resultado de cambios en la continuidad del desarrollo de las actividades de cada uno de los procesos y sus responsables. Se recomienda reforzar las observaciones señaladas en cada uno de los componentes abajo descritos, con el fin de elevar los resultados de gestión de la Entidad.</p>
<p>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):</p>	No	<p>La entidad no cuenta con la institucionalidad de las líneas de defensa dentro del sistema de control interno, lo cual no permite tener claro el panorama de los roles y responsabilidades de cada uno de los actores asociados a los procesos. Sin embargo desde la tercera línea a cargo de la oficina de Control Interno genera evaluaciones independientes reportadas y socializadas al comité institucional de coordinación de control interno, donde este procura acatar las recomendaciones y sugerencias identificadas y tomar decisiones estratégicas que permitan mejorar la efectividad y eficiencia de la operación interna. Se recomienda continuar socializando e interiorizando con cada uno de las partes interesadas la estructura del sistema con el fin de garantizar su continuidad y apropiación.</p>

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente	Nivel de Cumplimiento componente del informe anterior	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente	Avance Final de Componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	92%	<p>FORTALEZAS: * La entidad demuestra el compromiso con la integridad, es decir los valores establecidos y principios del servicio público. * Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. * Se encuentran definidas las responsabilidades. * Se establecen Plan de Acción y Plan de Auditorías determinado por la oficina de Control Interno. *Se da respuesta y se analizan los informes presentados por la oficina de Control Interno y evalúa su impacto con relación a la mejora institucional.</p> <p>DEBILIDADES: * La falta de personal para la implementación. OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Seguir implementando las acciones frente a la estrategia de conflictos de interés. * Fortalecer los mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información Privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad. * establecer acciones que permitan el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. * Fortalecer con la evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.</p>	92%	Se mantiene un nivel de avance adecuado en este componente, sin embargo se debe fortalecer el ambiente de control respecto a la política de gestión del riesgo institucional y las matrices de riesgos, principalmente desde la interacción de la segunda línea de defensa. Es importante profundizar frente a los mecanismos para el manejo de conflictos de interés, detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos en la entidad.	92%
EVALUACION DEL RIESGO	Si	95%	<p>FORTALEZAS: * La Alta Dirección analiza los riesgos de la entidad, que afectan la prestación del servicio a los usuarios.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Seguir implementando mecanismos que permitan interrelacionar los objetivos con la operaciones de la entidad. * Establecer medios de vinculación de la Alta Dirección para la identificación de riesgos de corrupción asociados a los procesos. *Seguir implementando las actividades referente al cumplimiento de los lineamientos de administración de riesgos. * Incluir el proceso de análisis del contexto en las etapas de monitoreo y actualización de riesgos.</p>	95%	El ICT San Gil cuenta con política de riesgos y mapas de riesgos que contemplan los lineamientos técnicos aceptados desde las guías que propone la Función Pública y operan de manera permanente. Se debe fortalecer la evaluación de los controles y posibles riesgos por parte de la alta dirección, verificando fallas y definiendo cursos de acción que propuevan la mejora continua.	95%

<p>ACTIVIDADES DEL CONTROL</p>	<p>Si</p>	<p>100%</p>	<p>FORTALEZAS: *La entidad es receptiva a establecer las medidas para la adopción de requerimientos legales.</p> <p>DEBILIDADES: * No se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, para la implementación de controles de TI .</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad debe considerar en un alto grado la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación. * La articularación de sistemas de gestión como el de Seguridad y Salud en el Trabajo. * La entidad fortalecer la implementación de controles relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. * Evaluar la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.</p>	<p>100%</p>	<p>Se ha fortalecido la gestión del riesgo respecto al monitoreo constante ejercido por la primera y segunda línea de defensa. Es importante actualizar la política y mapas de riesgo, con base a las recomendaciones de entes de asesoría y control en la gestión pública.</p>	<p>100%</p>
<p>INFORMACION Y COMUNICACIÓN</p>	<p>Si</p>	<p>86%</p>	<p>FORTALEZAS: *La entidad cuenta con procedimientos encaminados a evaluar periodicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar. *Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución.</p> <p>DEBILIDADES: * No existe estudio de viabilidad para la consecución e implementación de una línea de denuncia interna, sobre situaciones irregulares , como tampoco una pagina web para la presentacion de informes.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: * La entidad debe establecer medidas para cumplir con la actualización y levantamiento de inventario de información relevante (interno/externa). * Se deben dejar claras y completas las políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad). *Mejorar los canales medios y procedimientos de la información externa a recepcionar, clasificar, distribuir y atender en cumplimiento de los términos de respuesta. * Continuar con las actividades de actualización y seguimiento de la caracterización de procesos y usuarios que permita la atención de los mismos en los términos establecidos por la ley.</p>	<p>86%</p>	<p>La entidad cuenta con canales internos y externos de comunicación con sus grupos de valor, los cuales son reconocidos e implementados en oportunidad. Se mantienen estables los resultados de seguimiento del presente componente. Se mantiene estable el componente de información y comunicación, sin embargo se sugiere actualizar y complementar las caracterizaciones de usuarios acordes con los diferentes programas y servicios que se presta a la ciudadanía.</p>	<p>86%</p>

<p>ACTIVIDADES DE MONITOREO</p>	<p>Si</p>	<p>100%</p>	<p>FORTALEZAS: *El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte Profesional Universitario con funciones de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución. * La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno. * La Oficina de Control Interno, realiza evaluaciones independientes periódicas teniendo en cuenta gestión de riesgos, que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de los mismos. *Se evalua la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos . OPORTUNIDADES DE MEJORA: *Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar la acciones correspondientes. *La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo. *La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido. * Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones.</p>	<p>100%</p>	<p>Se fortalece el seguimiento de resultados a la evaluación de los procesos por parte del comité institucional de coordinación de control interno, relacionados con las deficiencias comunicadas a cada uno de los líderes, determinando su efecto en el sistema de control interno, y su impacto en el logro de objetivos, lo que permite establecer acciones que propenden a la mejora continua</p>	<p>100%</p>
---------------------------------	-----------	-------------	--	-------------	--	-------------