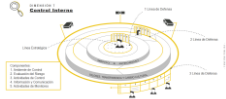


| | |
|-----------------------|---|
| Nombre de la Entidad: | INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA, S.M.P. |
| Periodo Evaluado: | ENERO JUNIO 2022 |



| | |
|---|-----|
| Estado del sistema de Control Interno de la entidad | 74% |
|---|-----|

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 | 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, ágeles 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 institución. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | Atendiendo los resultados de la calificación de los cinco componentes del sistema de control interno implementado en el instituto municipal de cultura y turismo de Bucaramanga, 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 institucional. |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | La entidad cuenta con la institucionalidad de las líneas de defensa dentro del sistema de control interno, lo cual le permite tener claro el panorama de los roles y responsabilidades de cada uno de los actores asociados a los procesos. Desde la tercera línea a cargo de la Oficina Asesora de Control Interno se generan 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. Así mismo, desde la primera y segunda línea de defensa se desarrollan acciones de planeación y control a las actividades a cargo de cada área. Manual del Sistema de Control Interno, código EYS-M-01. 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. |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas | Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior | Avance final del componente |
|----------------------------|---|----------------------------------|--|--|--|-----------------------------|
| Ambiente de control | Si | 72% | El Inmt cuenta con una estructura basada en procesos, organizada y funcionando de acuerdo a las necesidades y misión de la institución. Para garantizar el ambiente de control se identificó la necesidad de fortalecer actividades de comunicación interna frente a la prevención y detección del uso inadecuado de información privilegiada. La definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, evaluación de los productos y servicios que participan los contratistas, y finalmente contar con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor en el sistema de control interno. | 90% | La administración del Inmt en su conjunto, hace ingentes esfuerzos por cumplir con las disposiciones legales y reglamentarias del sistema de control interno, por considerarse de gran utilidad, da precisas instrucciones en lineamientos, políticas y manuales, a través de protocolos, especialmente de calidad, para que los procesos sean más expeditos, uniformes, y se materialicen los objetivos trazados tanto en el plan de desarrollo, como en el plan de acción, con control preciso de actividades. | -18% |
| Evaluación de riesgos | Si | 71% | Se cuenta con la política de gestión del riesgo y matriz de riesgos derivados en cada proceso, sin embargo para garantizar su efectividad y continuidad se debe fortalecer el monitoreo y subcontrol de riesgos identificados por parte de la primera y segunda línea de defensa, y a partir de las mediciones periódicas analizar con la alta dirección los resultados, verificando la materialización de riesgos, y los cambios en el entorno interno y externo que modifiquen los riesgos. | 94% | Se dispone de la evaluación de riesgos, no solo por disposición legal, sino desde la cultura del autocontrol, conscientes de que las realidades, pruebas de recordo y demás métodos posteriores de auditoría, son la confirmación del trabajo hecho a cabalidad, puesto que las actividades descritas en el procedimiento con puntos de control identificados previamente, contribuyen a la prevención del riesgo y por ende evita que se materialicen los mismos. | -23% |
| Actividades de control | Si | 75% | Para el desarrollo de las actividades de control el Inmt considera la segregación de funciones procurando la mitigación del riesgo de error o incumplimiento. Es importante reforzar la actualización de controles, identificación de responsables y adecuación de acuerdo a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas y responsables. | 88% | Las actividades de control son permanentes en el día a día, están más activas y diseñadas tanto en los diferentes procesos, como en las actividades y procedimientos que ello encarna, se ejecutan desde las diferentes líneas de defensa, y su utilidad se evidencia en el logro de los objetivos trazados sin tener que incurrir en situaciones económicas y reputacionales adversas. | -13% |
| Información y comunicación | Si | 71% | La entidad cuenta con sistemas de información para capturar y procesar datos como son el Software GD, January y PQRs, así como canales de información interna y externa. No obstante, se resalta la necesidad de reforzar la actualización de políticas y procedimientos de operación relacionados con la administración de la información, generando controles que promuevan la efectividad en la comunicación interna y externa, así mismo es importante socializar los resultados de la percepción y evaluación de los servicios, y analizar y actualizar periódicamente la caracterización de grupos de valor, incluyendo todos los segmentos y servicios que abarca el instituto. | 93% | Afortunadamente el Inmt cuenta con muy buenos medios de comunicación, que incluso acrecienta como parte de su misión institucional, ya sea a través de redes sociales, página web, emisoro cultural e incluso volanteo, medición de cuentas, y demás medios disponibles para interactuar con los grupos de interés, los usuarios y ciudadanos en general. | -22% |
| Monitoreo | Si | 82% | Desde la gestión de la Oficina Asesora de Control Interno se realizan evaluaciones independientes definidas en el programa anual de evaluación y auditorías aprobada por el comité institucional de coordinación de control interno. Por otro lado se requiere reforzar las actividades de monitoreo por parte de la primera y segunda línea de defensa, como por ejemplo el monitoreo y control de las acciones de mejora establecidas en planes de mejoramiento por parte de los responsables de cada proceso. | 93% | El monitoreo y la evaluación son parte inescindible de la administración, puesto que lo que no se mide no se controla, y lo que no se controla y compara no se puede mejorar, ni producir los efectos esperados, por ello, la importancia de esta faceta de la administración en el Inmt ocupa un papel preponderante y protagónico en el logro de los resultados. | -11% |