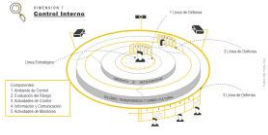


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA - imct
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	71%
---	-----

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, 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 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	73%	Desde el componente de ambiente de control se observan resultados estables respecto a la aplicación de mecanismos internos para la adecuada supervisión, planeación estratégica y compromiso por la competencia de todo el personal. Sin embargo se requiere generar mejoras respecto a la implementación de las líneas de reporte que permitan evaluar el funcionamiento del sistema y compromiso desde las líneas de defensa por fortalecer el monitoreo constante en el desarrollo de las actividades de cada una de las áreas.	72%	El imct 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 monitoreo, mecanismos 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.	1%
Evaluación de riesgos	Si	63%	Es importante fortalecer la gestión del riesgo institucional desde los diferentes roles y actividades de las líneas de defensa definidas en la institución, especialmente en la identificación de riesgos y el monitoreo permanente a los controles establecidos, aplicando cursos de acción en la materialización real de riesgos en cada uno de los procesos.	71%	Se cuenta con la política de gestión del riesgo y mapas de riesgos definidos en cada proceso, sin embargo para garantizar su efectividad y continuidad se debe fortalecer el monitoreo y autocorrol 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 externos que modifiquen los riesgos.	-8%
Actividades de control	Si	71%	La entidad define acciones de control lideradas por responsables de cada uno de los procesos, que le permiten alcanzar los objetivos y metas estratégicas definidas. Es importante fortalecer estas actividades de control internas en cada una de las áreas, con el fin de promover y garantizar la eficiencia y efectividad de la organización.	75%	Para el desarrollo de las actividades de control el imct considera la segregación de funciones procurando la mitigación del riesgo de error o incumplimiento. Es importante reforzar la actualización de controles, verificación de responsables y adecuación de acuerdo a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas y responsables.	-4%
Información y comunicación	Si	71%	No se observan cambios significativos en los resultados de los lineamientos de este componente. La entidad cuenta con inventarios de información relevante, los cuales se actualizan de acuerdo a las necesidades y requerimientos legales. Es importante fortalecer la socialización de los resultados de la comunicación interna y externa, ante instancias directivas para la toma de decisiones en oportunidad y efectividad.	71%	La entidad cuenta con sistemas de información para capturar y procesar datos como son el Software GD, Janium y PQRS, así como canales de información interna y externa. No obstante, se resalta la necesidad de reforzar la implementación 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.	0%
Monitoreo	Si	75%	Se requiere fortalecer la gestión de la segunda línea de defensa en la institución, desde la generación de procedimientos de monitoreo continuo, revisión y comunicación de resultados, así como la evaluación y seguimiento de planes de mejoramiento internos.	82%	Desde la gestión de la Oficina Asesora de Control Interno se realizan evaluaciones independientes definidas en el programa anual de evaluación y auditorías aprobado 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 continuidad a las acciones de mejora establecidas en planes de mejoramiento por parte de los responsables de cada proceso.	-7%