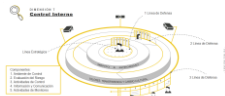


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA - imct		
Periodo Evaluado:	ENERO A JUNIO DE 2023		
			
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Estado del sistema de Control Interno de la entidad</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">76%</td> </tr> </table>		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	76%
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	76%		

**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, este 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.</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 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.</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>	Si	<p>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.</p>

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	75%	<p>Se resalta el desarrollo permanente de evaluaciones a los procesos y las políticas institucionales. 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, así como la definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones.</p>	73%	<p>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.</p>	2%
Evaluación de riesgos	Si	66%	<p>El imct 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.</p>	63%	<p>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.</p>	3%
Actividades de control	Si	83%	<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>	71%	<p>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.</p>	12%
Información y comunicación	Si	71%	<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.</p>	71%	<p>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.</p>	0%
Monitoreo	Si	86%	<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>	75%	<p>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.</p>	11%