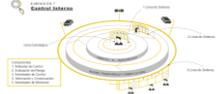


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA -imct
Periodo Evaluado:	ENERO A JUNIO DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	82%
---	-----

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	Los componentes del sistema de control interno se encuentran operando de manera articulada a la gestión institucional de la entidad, sin embargo la continuidad en la estructura de control se ve afectada por los cambios estructurales de los procesos, así como del personal de apoyo presente en cada uno de ellos. Se sugiere definir estrategias para mitigar el impacto de dicha situación y garantizar la mejora continua.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Como resultado del presente informe se demuestra 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 garantizar la mejora continua.
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):	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-CI. 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	91%	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.	83%	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.	7%
Evaluación de riesgos	Si	79%	El proceso de planeación institucional o quien hace sus veces en la entidad, presenta inestabilidad relacionada a factores externos, que ocasionan la rotación en el personal, debido a lo anterior, se ve afectada la continuidad de los resultados del proceso, por lo cual se recomienda retomar las acciones de monitoreo a los riesgos y actualizar la política de riesgos con base a la metodología vigente.	65%	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 faltas y definiendo cursos de acción que propuevan la mejora continua.	15%
Actividades de control	Si	79%	Es importante fortalecer el rol de la segunda línea de defensa, principalmente desde el acompañamiento permanente a los líderes de los procesos, para la definición y monitoreo de acciones de control con base a los riesgos identificados y gestionados.	71%	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.	8%
Información y comunicación	Si	71%	Se mantiene estable el componente de información y comunicación, sin embargo se sugiere actualizar y complementar las caracterizaciones de usuarios acordadas con los diferentes programas y servicios que se presta a la ciudadanía.	71%	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.	0%
Monitoreo	Si	89%	Los resultados de la evaluación independiente permiten que este componente permanezca estable en la presente calificación. Se sugiere fortalecer las autoevaluaciones en cada proceso, como herramienta de dirección hacia la mejora continua.	86%	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.	4%