

Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA - imct																																														
Período Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2023																																														
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		82%																																											
<b>Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno</b>																																															
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>El Sistema de Control Interno se encuentra integrado a la dinámica de gestión de la entidad y cumple su función de manera coherente con los procesos institucionales. No obstante, los ajustes recurrentes en la estructura de los procesos y los cambios en el personal de apoyo inciden en la estabilidad del esquema de control, lo cual puede afectar su continuidad. En este escenario, resulta prioritario establecer acciones preventivas y correctivas que permitan reducir dichos impactos y mantener un proceso de mejora permanente.</p>																																													
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>El análisis desarrollado en el presente informe permite concluir que el Sistema de Control Interno presenta un desempeño favorable frente a los objetivos evaluados. Sin embargo, se identifican aspectos susceptibles de fortalecimiento derivados de variaciones en la ejecución de las actividades y en la definición de responsables de los procesos. En consecuencia, se considera necesario dar seguimiento y reforzar los puntos de mejora identificados en cada componente, con el fin de consolidar la efectividad del sistema y asegurar su mejora continua.</p>																																													
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>La entidad ha consolidado la aplicación del modelo de líneas de defensa como pilar fundamental de su Sistema de Control Interno, permitiendo una clara separación de responsabilidades entre los actores involucrados en la gestión institucional. En este marco, la Oficina Asesora de Control Interno, en su rol de tercera línea de defensa, realiza evaluaciones independientes cuyos resultados son presentados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, instancia que analiza las recomendaciones y orienta la adopción de decisiones estratégicas para el fortalecimiento de la operación interna. De manera complementaria, la primera y segunda línea de defensa desarrollan actividades de planeación, seguimiento y control sobre los procesos a su cargo. Conforme a lo establecido en el Manual del Sistema de Control Interno (EYS-M-01), se recomienda continuar promoviendo la apropiación del sistema mediante espacios de socialización y fortalecimiento institucional.</p>																																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Componente</th> <th>¿El componente está presente y funcionando?</th> <th>Nivel de Cumplimiento componente</th> <th>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas</th> <th>Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior</th> <th>Estado del componente presentado en el informe anterior</th> <th>Avance final del componente</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ambiente de control</td> <td>Si</td> <td>92%</td> <td> <p>El componente presenta un nivel de avance satisfactorio; no obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento en el ambiente de control, particularmente en lo relacionado con la política institucional de gestión del riesgo y la actualización de las matrices de riesgos. En este sentido, se recomienda reflejar la importancia y el rol activo de la segunda línea de defensa para asegurar una gestión del riesgo más consistente y alineada con los procesos institucionales.</p> </td> <td>91%</td> <td> <p>La entidad adelanta de manera sistemática evaluaciones a los procesos y a las políticas institucionales, lo cual evidencia una cultura permanente de control. No obstante, se identifica la necesidad de profundizar en los mecanismos orientados a la gestión de conflictos de interés, así como en la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que representen riesgos institucionales. Adicionalmente, resulta necesario fortalecer la definición y formalización de líneas de reporte en asuntos estratégicos que inciden en la toma de decisiones.</p> </td> <td>1%</td> </tr> <tr> <td>Evaluación de riesgos</td> <td>Si</td> <td>76%</td> <td> <p>La función de planeación institucional evidencia afectaciones en su estabilidad como resultado de factores externos que han generado rotación del personal, impactando la coherencia y sostenibilidad de las estrategias institucionales. En este sentido, se recomienda reactivar y fortalecer las acciones de seguimiento y monitoreo de los riesgos, así como actualizar la política de gestión del riesgo conforme a la metodología vigente, con el fin de mitigar impactos y asegurar la consistencia en la gestión institucional.</p> </td> <td>82%</td> <td> <p>El IMCT dispone de una política y mapas de riesgos alineados con los lineamientos técnicos establecidos en las guías emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Sin embargo, se requiere una actualización permanente. Sin perjuicio de lo anterior, se requiere fortalecer el análisis y evaluación de los controles y riesgos por parte de la alta dirección, con el fin de identificar oportunamente posibles debilidades y definir acciones correctivas que impulsen la mejora continua del sistema.</p> </td> <td>-6%</td> </tr> <tr> <td>Actividades de control</td> <td>Si</td> <td>79%</td> <td> <p>Se hace necesario consolidar el papel de la segunda línea de defensa mediante un acompañamiento permanente a los líderes de proceso, orientado a la adquisición de competencias, implementación y monitoreo de las acciones de control, en cohärenza con los riesgos identificados y gestionados, contribuyendo así al fortalecimiento del sistema de control interno.</p> </td> <td>79%</td> <td> <p>La gestión del riesgo ha sido fortalecida mediante el seguimiento continuo ejercido por la primera y segunda líneas de defensa; sin embargo, se hace necesario actualizar la política y los mapas de riesgo, incorporando las recomendaciones formuladas por los entes de asesoría y control en el marco de la gestión pública, con el propósito de mantener la pertinencia y efectividad del sistema.</p> </td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>Información y comunicación</td> <td>Si</td> <td>75%</td> <td> <p>El componente de información y comunicación mantiene condiciones de estabilidad; sin embargo, se identifica la necesidad de actualizar y complementar las caracterizaciones de usuarios, de manera que reflejen de forma más precisa la diversidad de programas y servicios ofrecidos a la ciudadanía, fortaleciendo así la calidad y pertinencia de la información institucional.</p> </td> <td>71%</td> <td> <p>La entidad cuenta con canales de comunicación internos y externos orientados a la interacción con sus grupos de valor, los cuales son conocidos y utilizados de manera oportuna. En este sentido, los resultados del seguimiento del componente de información y comunicación se mantienen estables, evidenciando su adecuado funcionamiento.</p> </td> <td>4%</td> </tr> <tr> <td>Monitoreo</td> <td>Si</td> <td>89%</td> <td> <p>Los resultados de la evaluación independiente permiten inferir la estabilidad del componente en la calificación obtenida. No obstante, se recomienda fortalecer los ejercicios de autoevaluación en cada proceso como una herramienta estratégica de gestión, orientada a la identificación temprana de oportunidades de mejora y al impulso</p> </td> <td>89%</td> <td> <p>El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ha fortalecido el seguimiento a los resultados de la evaluación de los procesos, particularmente frente a las deficiencias comunicadas a los líderes responsables. Este ejercicio permite analizar su impacto sobre el Sistema de Control Interno y el cumplimiento de los objetivos institucionales, facilitando la definición de acciones orientadas al fortalecimiento del desempeño y a la mejora continua.</p> </td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>						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	92%	<p>El componente presenta un nivel de avance satisfactorio; no obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento en el ambiente de control, particularmente en lo relacionado con la política institucional de gestión del riesgo y la actualización de las matrices de riesgos. En este sentido, se recomienda reflejar la importancia y el rol activo de la segunda línea de defensa para asegurar una gestión del riesgo más consistente y alineada con los procesos institucionales.</p>	91%	<p>La entidad adelanta de manera sistemática evaluaciones a los procesos y a las políticas institucionales, lo cual evidencia una cultura permanente de control. No obstante, se identifica la necesidad de profundizar en los mecanismos orientados a la gestión de conflictos de interés, así como en la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que representen riesgos institucionales. Adicionalmente, resulta necesario fortalecer la definición y formalización de líneas de reporte en asuntos estratégicos que inciden en la toma de decisiones.</p>	1%	Evaluación de riesgos	Si	76%	<p>La función de planeación institucional evidencia afectaciones en su estabilidad como resultado de factores externos que han generado rotación del personal, impactando la coherencia y sostenibilidad de las estrategias institucionales. En este sentido, se recomienda reactivar y fortalecer las acciones de seguimiento y monitoreo de los riesgos, así como actualizar la política de gestión del riesgo conforme a la metodología vigente, con el fin de mitigar impactos y asegurar la consistencia en la gestión institucional.</p>	82%	<p>El IMCT dispone de una política y mapas de riesgos alineados con los lineamientos técnicos establecidos en las guías emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Sin embargo, se requiere una actualización permanente. Sin perjuicio de lo anterior, se requiere fortalecer el análisis y evaluación de los controles y riesgos por parte de la alta dirección, con el fin de identificar oportunamente posibles debilidades y definir acciones correctivas que impulsen la mejora continua del sistema.</p>	-6%	Actividades de control	Si	79%	<p>Se hace necesario consolidar el papel de la segunda línea de defensa mediante un acompañamiento permanente a los líderes de proceso, orientado a la adquisición de competencias, implementación y monitoreo de las acciones de control, en cohärenza con los riesgos identificados y gestionados, contribuyendo así al fortalecimiento del sistema de control interno.</p>	79%	<p>La gestión del riesgo ha sido fortalecida mediante el seguimiento continuo ejercido por la primera y segunda líneas de defensa; sin embargo, se hace necesario actualizar la política y los mapas de riesgo, incorporando las recomendaciones formuladas por los entes de asesoría y control en el marco de la gestión pública, con el propósito de mantener la pertinencia y efectividad del sistema.</p>	0%	Información y comunicación	Si	75%	<p>El componente de información y comunicación mantiene condiciones de estabilidad; sin embargo, se identifica la necesidad de actualizar y complementar las caracterizaciones de usuarios, de manera que reflejen de forma más precisa la diversidad de programas y servicios ofrecidos a la ciudadanía, fortaleciendo así la calidad y pertinencia de la información institucional.</p>	71%	<p>La entidad cuenta con canales de comunicación internos y externos orientados a la interacción con sus grupos de valor, los cuales son conocidos y utilizados de manera oportuna. En este sentido, los resultados del seguimiento del componente de información y comunicación se mantienen estables, evidenciando su adecuado funcionamiento.</p>	4%	Monitoreo	Si	89%	<p>Los resultados de la evaluación independiente permiten inferir la estabilidad del componente en la calificación obtenida. No obstante, se recomienda fortalecer los ejercicios de autoevaluación en cada proceso como una herramienta estratégica de gestión, orientada a la identificación temprana de oportunidades de mejora y al impulso</p>	89%	<p>El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ha fortalecido el seguimiento a los resultados de la evaluación de los procesos, particularmente frente a las deficiencias comunicadas a los líderes responsables. Este ejercicio permite analizar su impacto sobre el Sistema de Control Interno y el cumplimiento de los objetivos institucionales, facilitando la definición de acciones orientadas al fortalecimiento del desempeño y a la mejora continua.</p>	0%
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	92%	<p>El componente presenta un nivel de avance satisfactorio; no obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento en el ambiente de control, particularmente en lo relacionado con la política institucional de gestión del riesgo y la actualización de las matrices de riesgos. En este sentido, se recomienda reflejar la importancia y el rol activo de la segunda línea de defensa para asegurar una gestión del riesgo más consistente y alineada con los procesos institucionales.</p>	91%	<p>La entidad adelanta de manera sistemática evaluaciones a los procesos y a las políticas institucionales, lo cual evidencia una cultura permanente de control. No obstante, se identifica la necesidad de profundizar en los mecanismos orientados a la gestión de conflictos de interés, así como en la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que representen riesgos institucionales. Adicionalmente, resulta necesario fortalecer la definición y formalización de líneas de reporte en asuntos estratégicos que inciden en la toma de decisiones.</p>	1%																																									
Evaluación de riesgos	Si	76%	<p>La función de planeación institucional evidencia afectaciones en su estabilidad como resultado de factores externos que han generado rotación del personal, impactando la coherencia y sostenibilidad de las estrategias institucionales. En este sentido, se recomienda reactivar y fortalecer las acciones de seguimiento y monitoreo de los riesgos, así como actualizar la política de gestión del riesgo conforme a la metodología vigente, con el fin de mitigar impactos y asegurar la consistencia en la gestión institucional.</p>	82%	<p>El IMCT dispone de una política y mapas de riesgos alineados con los lineamientos técnicos establecidos en las guías emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Sin embargo, se requiere una actualización permanente. Sin perjuicio de lo anterior, se requiere fortalecer el análisis y evaluación de los controles y riesgos por parte de la alta dirección, con el fin de identificar oportunamente posibles debilidades y definir acciones correctivas que impulsen la mejora continua del sistema.</p>	-6%																																									
Actividades de control	Si	79%	<p>Se hace necesario consolidar el papel de la segunda línea de defensa mediante un acompañamiento permanente a los líderes de proceso, orientado a la adquisición de competencias, implementación y monitoreo de las acciones de control, en cohärenza con los riesgos identificados y gestionados, contribuyendo así al fortalecimiento del sistema de control interno.</p>	79%	<p>La gestión del riesgo ha sido fortalecida mediante el seguimiento continuo ejercido por la primera y segunda líneas de defensa; sin embargo, se hace necesario actualizar la política y los mapas de riesgo, incorporando las recomendaciones formuladas por los entes de asesoría y control en el marco de la gestión pública, con el propósito de mantener la pertinencia y efectividad del sistema.</p>	0%																																									
Información y comunicación	Si	75%	<p>El componente de información y comunicación mantiene condiciones de estabilidad; sin embargo, se identifica la necesidad de actualizar y complementar las caracterizaciones de usuarios, de manera que reflejen de forma más precisa la diversidad de programas y servicios ofrecidos a la ciudadanía, fortaleciendo así la calidad y pertinencia de la información institucional.</p>	71%	<p>La entidad cuenta con canales de comunicación internos y externos orientados a la interacción con sus grupos de valor, los cuales son conocidos y utilizados de manera oportuna. En este sentido, los resultados del seguimiento del componente de información y comunicación se mantienen estables, evidenciando su adecuado funcionamiento.</p>	4%																																									
Monitoreo	Si	89%	<p>Los resultados de la evaluación independiente permiten inferir la estabilidad del componente en la calificación obtenida. No obstante, se recomienda fortalecer los ejercicios de autoevaluación en cada proceso como una herramienta estratégica de gestión, orientada a la identificación temprana de oportunidades de mejora y al impulso</p>	89%	<p>El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ha fortalecido el seguimiento a los resultados de la evaluación de los procesos, particularmente frente a las deficiencias comunicadas a los líderes responsables. Este ejercicio permite analizar su impacto sobre el Sistema de Control Interno y el cumplimiento de los objetivos institucionales, facilitando la definición de acciones orientadas al fortalecimiento del desempeño y a la mejora continua.</p>	0%																																									