

|                 |                                 |                                                                                                                                                |
|-----------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CÓDIGO: GD-F-32 | INFORME EJECUTIVO               |  <div>Instituto<br/>Municipal de<br/>Cultura y Turismo</div> |
| VERSIÓN: 01     |                                 |                                                                                                                                                |
| FA: 12/06/2024  | GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN |                                                                                                                                                |

| 1. DATOS GENERALES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| DEPENDENCIA RESPONSABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Oficina Asesora de Control Interno      |
| LIDER DEL PROCESO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Leydi Johana Zambrano Avellaneda        |
| CARGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Jefe Oficina Asesora de Control Interno |
| FECHA DE ELABORACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 31 de enero de 2026                     |
| 2. OBJETIVO:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                         |
| <p>Realizar el seguimiento al avance de las acciones y las actividades asociadas al control para la mitigación de los riesgos de Gestión, Tecnológicos y Fiscales, en los procesos establecidos en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, generando recomendaciones u opciones de mejoramiento que le permitan a los procesos de la entidad una adecuada administración del riesgo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                         |
| 3. DESARROLLO DEL INFORME:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                         |
| <p><b>3.1 INTRODUCCIÓN</b></p> <p>El artículo 2.2.21.5.4 del Decreto 1083 de 2015 determina que las entidades públicas establecerán y aplicarán políticas de administración del riesgo, como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno.</p> <p>Para tal efecto, la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las unidades de control interno, evaluando aspectos, tanto internos como externos, que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizacionales, con miras a establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control.</p> <p>En virtud de lo anterior, se estructuró para la vigencia 2025, un mapa de riesgos con 28 riesgos identificados los cuales tienen 89 acciones de control para mitigar este riesgo.</p> <p>En este rol, las oficinas de Control Interno juegan un papel fundamental, a través de la asesoría, acompañamiento técnico y de evaluación y seguimiento a los diferentes pasos de la gestión del riesgo, que van desde la fijación de la política de administración de riesgo hasta la evaluación de la efectividad de los controles.</p> <p>En el marco de lo expuesto y en cumplimiento del Rol de evaluación de la gestión del riesgo, se presenta el siguiente informe, correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2025, teniendo en cuenta la matriz de riesgos consolidada y publicado en la página web institucional y la política de administración del riesgo del Instituto de Cultura y Turismo de Bucaramanga – IMCT.</p> <p><b>3.2 ALCANCE</b></p> <p>Verificar y evaluar el cumplimiento de las acciones y efectividad de los controles, definidos para el tratamiento de los riesgos institucionales identificados en cada uno de los procesos del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, correspondiente a la vigencia 2025.</p> <p><b>3.3 MARCO NORMATIVO</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Constitución Política de Colombia Artículos 209 y 269</li><li>- Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las</li></ul> |                                         |

entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”, artículos 2 y 9.

- Decreto 648 de 2017: Art. 17 “Roles oficinas de Control Interno o quien haga sus veces” artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, el cual quedará así: “De las Oficinas de Control Interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control”.
- Decreto 1083 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública. ARTÍCULO 2.2.21.5.4 Administración de riesgos.
- Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG (correspondiendo a la 7° Dimensión y tercera línea de defensa de MIPG) DAFP.
- Guía Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas Versión 7 DAFP.

3.4 DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

La política de administración del riesgo y la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 7 del DAFP, proporcionan los lineamientos para la identificación, análisis, valoración, determinación de roles y responsabilidades de cada una de las líneas de defensa.

El Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga adopto y aprobó la Política de Administración del Riesgo el día de 26 de diciembre de 2025, a través del Comité de Coordinación de Control Interno mediante acta No 002-2026. La política de administración del Riesgo fue actualizada de acuerdo con las acciones de mejora continua provenientes del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública.

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG establece que esta es una tarea propia del equipo directivo y se debe hacer desde el ejercicio de Direccionamiento Estratégico y de Planeación. En este punto, se deben emitir los lineamientos precisos para el tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos que afectan el logro de los objetivos institucionales.

Como tercera línea de defensa, la oficina de Control Interno a través de los seguimientos y evaluaciones desplegados dentro de las actividades propias de auditoría interna establece la efectividad de los controles para evitar la materialización de los riesgos, por lo tanto, esta oficina presenta el informe del tercer seguimiento con corte 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con el consolidado de evidencias presentadas por cada uno de los líderes, las cuales se analizan logrando identificar la efectividad de los controles aplicados en cada uno de los riesgos.

Por lo anterior se efectuó seguimiento a la matriz de mapa de riesgos de gestión, analizando los soportes que evidencian la implementación de controles verificando que los mismos sean efectivos, le apunten al riesgo y estén funcionando en forma oportuna y efectiva, con el fin de evitar la materialización de los mismos.

Es así como se realizó seguimiento a veintiocho (28) riesgos, de los cuales se implementaron ochenta y nueve (89) acciones de mitigación, todos ellos estructurados en la entidad de la siguiente manera:

**Riesgos de Apoyo:** Este proceso tiene priorizado doce (12) riesgos del Proceso de Apoyo como se detalla a continuación:

| PROCESO                        | RIESGOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | % AVANCE                     |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 10. Gestión Financiera         | Riesgo de pérdida reputacional debido a la vulnerabilidad en la seguridad digital, que podría ocasionar la pérdida de información financiera confidencial dentro de la entidad.                                                                                                                                                           | Se evidencia que en el mes de septiembre se elaboró el Plan Operacional de Seguridad y Privacidad de la Información del IMCT el cual contiene acciones de Seguridad y Privacidad de la Información. De igual manera se observó el procedimiento de Gestión de Incidentes de Seguridad de la Información.<br><br>El día 13 de noviembre de 2025 se elaboró el Manual de Seguridad Digital y la Guía de Seguridad Digital el cual tiene como propósito establecer lineamientos, recomendaciones y buenas prácticas en materia de seguridad digital que permitan proteger la información, los sistemas tecnológicos y los recursos informáticos del Instituto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | En Avance                    |
| 10. Gestión Financiera         | Afectación de los recursos públicos y daño a la imagen institucional debido a la ejecución parcial de los contratos o al incumplimiento de la normativa fiscal, lo cual podría resultar en pagos no justificados o sanciones legales que deterioren la eficiencia en el uso de los recursos y la confianza de la comunidad en la entidad. | De acuerdo con los controles establecidos y las actividades se observa que si bien se realizó un avance en la reunión, no se evidencia un cumplimiento a los controles que sea efectivo<br><br>No se evidencia el cronograma detallado de revisión periódica de los avances contractuales, se observo fue la relación contractual.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 90%                          |
| 10. Gestión Financiera         | Posibilidad de afectación económica por pagos incorrectos, ya sea superiores o inferiores a lo asignado, debido a errores humanos en el proceso de gestión de pagos.                                                                                                                                                                      | En cumplimiento de las actividades programadas en el Plan de Acción para el fortalecimiento del control en la gestión financiera y la mitigación de riesgos de corrupción, se desarrollaron implementación de controles: lineamientos e instrucciones, capacitaciones, procedimiento de verificación previo a pagos, validación de beneficiarios y registro/validación de cuentas bancarias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 100%                         |
| 11. Gestión del Talento Humano | Desactualización de las hojas de vida en el SIGEP es la posibilidad de afectación económica debido a la falta de verificación periódica.                                                                                                                                                                                                  | Teniendo en cuenta el control, y las actividades se revisa el cumplimiento de las acciones planteadas , sin embargo es importante seguir dando cumplimiento a lo planteado para que los controles sean efectivos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 100%                         |
| 11. Gestión del Talento Humano | Posibilidad de un impacto negativo sobre los recursos públicos debido a demandas, sanciones disciplinarias e indemnizaciones por parte del personal afectado, derivadas de la omisión de la normatividad vigente y de la incorrecta aplicación del procedimiento de retiro.                                                               | Se evidencia revisar, verificar y estandarizar el check list institucional que consolida todos los pasos y documentos requeridos para el procedimiento de retiro con el fin de tener el control efectivo de la rotación y salida del personal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 100%                         |
| 11. Gestión del Talento Humano | Posibilidad de pérdida reputacional y afectación operativa debido a la fuga de capital intelectual, ocasionada por la falta de mecanismos efectivos para la transferencia adecuada del conocimiento al momento del retiro del personal.                                                                                                   | En el cuarto trimestre se evidencia la elaboración del informe ejecutivo - Piloto para la prevención de fuga del conocimiento; de igual manera se desarrollaron las acciones de buenas Prácticas repositorio institucional como se evidencia en el siguiente Link de acceso al Dashboard Institucional:<br><a href="https://imctgovcomy.sharepoint.com/:f/g/personal/gestiondeconocimiento_imct_gov_co/IgB8kFgVlwQCRolkLOvhrCGfAZ3dVwR3Oim6Z9hqwzv8_y0?e=OjIOXN">https://imctgovcomy.sharepoint.com/:f/g/personal/gestiondeconocimiento_imct_gov_co/IgB8kFgVlwQCRolkLOvhrCGfAZ3dVwR3Oim6Z9hqwzv8_y0?e=OjIOXN</a><br><br>Por otra parte se realizó un stand externo en el evento "INCIDELAB JOVEN"<br><br>Repositorio Digital creado y difundido a servidores públicos y contratistas del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga – IMCT Enlace sección de buenas prácticas repositorio IMCT:<br><a href="https://imctgovcomy.sharepoint.com/:f/g/personal/gestiondeconocimiento_imct_gov_co/IgB8kFgVlwQCRolkLOvhrCGfAZ3dVwR3Oim6Z9hqwzv8_y0">https://imctgovcomy.sharepoint.com/:f/g/personal/gestiondeconocimiento_imct_gov_co/IgB8kFgVlwQCRolkLOvhrCGfAZ3dVwR3Oim6Z9hqwzv8_y0</a><br><br>Según informe indica que el Laboratorio de Innovación Pública – COLABORA adscrito a la Secretaría Jurídica de la Alcaldía de Bucaramanga, llevo a cabo un proceso de socialización de la documentación técnica de una buena práctica, implementada por el equipo de Gestión del Conocimiento y la Innovación (GESCO +I) durante la vigencia 2025, orientada a la identificación y reconocimiento de proyectos de innovación al interior de la entidad. | En Implementación Progresiva |

| PROCESO                                  | RIESGOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | % AVANCE |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 11. Gestión del Talento Humano           | Posibilidad de afectación reputacional y operativa debido al incumplimiento en la implementación y apropiación del Plan de Integridad del IMCT, derivado de la falta de compromiso y gestión efectiva por parte de las áreas decisorias de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                      | Teniendo en cuenta los controles establecidos y las actividades a ejecutar se revisa el cumplimiento de las acciones planteadas respecto a la Política de Integridad y Plan de Integridad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 100%     |
| 12. Gestión de Bienes y Recursos Físicos | Probabilidad de afectación económica debido a la inconsistencia en la información de los inventarios, ocasionada por la inexactitud o desactualización del inventario de bienes muebles e inmuebles, lo que podría generar pérdidas financieras, problemas en la gestión de recursos y posibles sanciones por no cumplir con los requisitos legales y fiscales establecidos.                                                                                                                | Al evaluar las actividades planteadas y los controles establecidos se recomienda actualizar y consolidar el inventario detallado de Propiedad Planta y Equipo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 100%     |
| 13. Gestión Documental                   | Posibilidad de afectación reputacional y/o económica debido a sanciones derivadas de la pérdida de información clave en los archivos de gestión, lo que podría generar incumplimiento de normativas o dificultar la toma de decisiones fundamentadas.                                                                                                                                                                                                                                       | 1. Se evidencia el Informe de sistema de respaldo de la información de los Backus por parte del área de Sistemas.<br>2. Se observó el Informe de capacitación a los funcionarios, contratistas y servidores públicos con relación a la organización documental, documentación electrónica y digitalización.<br>3. Acta de reunión por visita al área de LEO, adscrita a la Subdirección Técnica, con relación a la organización documental.<br>4. Realización de transferencias documentales en la Subdirección Técnica (fomento - EMA) y la Oficina Asesora Jurídica. | 100%     |
| 14. Gestión Tecnológica                  | Posibilidad de afectación reputacional y operativa debido al incumplimiento en la implementación de la Estrategia de Transformación Digital, como resultado de una gestión inadecuada por parte de las áreas decisorias de la entidad. Este incumplimiento podría impedir el cumplimiento de las metas establecidas en el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI), afectando la eficiencia operativa y el desarrollo de proyectos tecnológicos clave para la organización. | Se evidencia formulación/actualización del Plan Estratégico de Seguridad de la Información 2025, autodiagnóstico MSPI, avance 60% en PHVA y capacitaciones en políticas. Se valida coherencia con Decreto 612 de 2018 y Gobierno Digital. al evaluar las actividades planteadas y los controles se concluye la importancia de fortalecer el seguimiento a proyectos tecnológicos los cuales soportan las políticas de gobierno digital y los planes de la Entidad                                                                                                      | 100%     |
| 14. Gestión Tecnológica                  | Posibilidad de afectación reputacional por interrupción de los servicios tecnológicos a los usuarios interno y externo del IMCT, debido a fallas en la prestación del servicio, no cumplen las condiciones tecnológicas y/o no cuenta con plan de contingencia de mitigación.                                                                                                                                                                                                               | Se evidencia el Backup de la información con su respectiva evidencia y se realizó el plan de continuidad e incidentes de cada uno de los procesos críticos de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 80%      |
| 15. Gestión Jurídica                     | Posibilidad de afectación reputacional y económica para el Instituto debido al incumplimiento de obligaciones contractuales, legales y de reporte en los procesos de contratación. Esto puede incluir errores humanos en la documentación de contratos, omisión en los reportes requeridos en portales de control como Sia Observa y Secop II, y desconocimiento o falta de aplicación de la normativa vigente, lo que podría derivar en sanciones fiscales, disciplinarias o penales.      | Se evidencia que el 25 de septiembre de 2025 se realizó la capacitación de lineamientos de la Oficina Asesora Jurídica de los formatos a implementar en la vigencia 2026 mas no como lo indica la acción que es                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 100%     |

**Riesgos Estratégicos:** Este proceso tiene priorizado ocho (8) riesgos del Proceso Estratégico como se detalla a continuación:

| PROCESO                                       | RIESGOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | % AVANC E |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Direcciona miento Estratégico y Planeación | Posibilidad de afectaciones institucionales debido al incumplimiento de las políticas públicas en las que el Instituto Municipal de Cultura y Turismo (IMCT) tiene un rol activo, causado por el desconocimiento de las políticas públicas aprobadas por el municipio.                                                                                                                                                         | <p>El día 18 de diciembre de 2025 se realizó el cierre de la mesa interinstitucional de la Política Publica de Juventudes (PPJ) con el fin de reconocer el trabajo interinstitucional y juvenil desarrollado durante la vigencia, socializar los principales avances y aprendizajes del proceso, fortalecer los lazos de articulación entre los actores participantes y proyectar los retos y compromisos para la continuidad de las acciones en favor de las juventudes de Bucaramanga.</p> <p>El 18 de septiembre de 2025 se realizó Mesa técnica de reformulación de Política Pública para el Disfrute de Ciudad, Derecho a una Vida Libre de Violencias e Igualdad de Oportunidades para las Mujeres en Bucaramanga 2021-2031 con dependencias pendientes (IMCT, INDERBU e IMEBU).</p> | 80%       |
| 1. Direcciona miento Estratégico y Planeación | Posibilidad de afectación reputacional por no elaborar informes de seguimiento, evaluación y medición de los resultados del plan de desarrollo y otros planes, debido al desconocimiento en la aplicación de los criterios técnicos para el seguimiento de la gestión, así como de los instrumentos institucionales necesarios para la integración y aplicación adecuada de los reportes a los entes de control y de medición. | Se evidencio que el día 29 de septiembre de 2025 se realizó una capacitación de seguimiento al cumplimiento de las actividades e informes a cargo de la Subdirección Técnica, conforme a la programación establecida en el tablero institucional del Plan de Acción MIPG 2025–2026. Este seguimiento incluyo la revisión del Mapa de Riesgos por procesos y de corrupción y el día 02 de octubre se realizó seguimiento a los compromisos y se continuó con los temas pendientes. Su cumplimiento es parcial ya que no evidencia la realización de las actividades planteadas como, las capacitaciones periódicas al personal ni el proceso de evaluación de cumplimiento, lo que resulta en un alcance parcial del plan.                                                                  | 80%       |
| 1. Direcciona miento Estratégico y Planeación | Riesgo de afectación económica debido a deficiencias en los procesos de cumplimiento y seguimiento de los diferentes instrumentos de gestión estratégica, incluyendo planes de acción, indicadores, programas o proyectos ejecutados por el IMCT, los cuales deben ser reportados a los entes de control y medición.                                                                                                           | Se evidencia un Plan de Acción que logra realizar seguimiento a proyectos según las metas establecidas en el Plan de Desarrollo de igual manera el personal participó en una capacitación de Planeación y Gestión. El avance es parcial, requiriendo formalizar la documentación y socialización.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 90%       |
| 2. Gestión de Comunicaci ones - GC            | Probabilidad de afectación reputacional para el IMCT por filtración de información a medios de comunicación sin la debida verificación ni validada y corroborada por el profesional encargado, ya que puede presentar errores e incoherencias.                                                                                                                                                                                 | Se dio cumplimiento a las actividades planificadas, de igual manera se cuenta con un plan de acción que define actividades concretas para el desarrollo de los Circuitos de Cultura Ciudadana. Además, se elaboró un informe general de avance que permite identificar el estado actual del proceso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 100%      |
| 2. Gestión de Comunicaci ones - GC            | Afectación económica por interrupciones en la programación de la emisora, debido a la obsolescencia de los equipos que impide un suministro eléctrico continuo y adecuado.                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>Se realizaron la unificación de los procesos de las áreas de Comunicaciones y Emisora Cultural, consolidando la caracterización final del proceso de Gestión de Comunicaciones y socializando sus funciones ante el Comité institucional; además se realizaron las actividades de Mantenimiento y modernización de equipos.</p> <p>Se observó la capacitación realizada 24 de noviembre sobre Manual de Estilo Emisora la Cultural.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 100%      |
| 3. Gestión Integral - GI                      | Falta de estandarización en los procedimientos operativos del SGC, lo que puede ocasionar incoherencias en la aplicación de políticas y procedimientos, dificultando la evaluación de desempeño y la mejora continua. Esto puede derivar en una gestión ineficaz, en la falta de cumplimiento de objetivos institucionales y en la incapacidad de identificar áreas de oportunidad para optimizar los procesos.                | <p>Teniendo en cuenta el control, se revisa el cumplimiento de las acciones planteadas y/o procedimientos establecidos</p> <p>El Manual Operativo del Modelo de Operaciones por Procesos Institucionales - MOPI fue aprobada en julio de 2025</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 100%      |

| PROCESO                           | RIESGOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | % AVANCE                     |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 4. Atención al Ciudadano - AC     | Posible afectación económica debido a la falta de respuesta oportuna a las PQRS, como resultado del desconocimiento o la subutilización del software de correspondencia.                                                                                                                                | Se verificó el seguimiento realizado a través de la matriz de control de ventanilla Única, envío de alertas e informes de gestión, soportados en evidencia documental. Se cumplen las acciones programadas para mantener el control.                                                                                                                                                                                                                                                                     | 100%                         |
| 2. Gestión de Comunicaciones - GC | Pérdida económica debido a la falta de controles adecuados sobre los equipos de la emisora, lo que aumenta la posibilidad de extravío, daño o robo de los mismos, afectando directamente el funcionamiento de la emisora y generando costos adicionales para la reposición o reparación de los equipos. | El estado del reporte se considera parcialmente cumplido, dado que se evidencia avance en la consolidación y socialización de procesos y en la difusión de contenidos, pero no se ha documentado formalmente el control de inventario ni las medidas de seguridad y capacitación del personal. La actividad de Instalar cámaras de vigilancia, controles de acceso en las áreas de almacenamiento de equipos y alarmas de seguridad para prevenir robos o daños, fue reprogramada para la vigencia 2026. | Parcialmente<br><br>Cumplido |

**Riesgos Misionales:** Este proceso tiene priorizado siete (7) riesgos del Proceso Misional como se detalla a continuación:

| PROCESO                                           | RIESGOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | % AVANCE |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1. Direccionamiento Estratégico y Planeación      | Riesgo de pérdida de imagen debido al incumplimiento de los objetivos del proceso, ocasionado por la falta de ejecución e implementación de las actividades del programa Culturas.                                                                                                                                                                                                                    | Se dio cumplimiento a las actividades planificadas, de igual manera se cuenta con un plan de acción que define actividades concretas para el desarrollo de los Circuitos de Cultura Ciudadana. Además, se elaboró un informe general de avance que permite identificar el estado actual del proceso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 100%     |
| 5. Gestión de Bibliotecas Públicas de Bucaramanga | Baja participación y compromiso de los usuarios en el programa LEO debido a la falta de recursos adecuados, materiales actualizados y personal debidamente capacitado. Esta situación podría reducir la efectividad del programa, limitando el impacto positivo en el desarrollo de las habilidades de lectura y escritura de los beneficiarios y afectando los resultados esperados en la comunidad. | El programa LEO identificó necesidades de recursos, aplicó encuestas de percepción y mantiene monitoreo digital de metas. De igual manera el Informe Ejecutivo del Programa LEO evidencia cumplimiento de acciones, seguimiento institucional y resultados derivados de actividades formativas y evaluaciones periódicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 80%      |
| 5. Gestión de Bibliotecas Públicas de Bucaramanga | Posibilidad de afectación reputacional debido al manejo inadecuado de la información electrónica generada durante el procedimiento, causado por inconsistencias en el desarrollo o mantenimiento del software institucional.                                                                                                                                                                          | 1. Se desarrolló capacitación continua al personal sobre los procesos establecidos para el manejo adecuado de la información.<br>2. Se documentó el Plan de Ciberseguridad Digital, se adelantó la Evaluación de Ciberseguridad para contratistas y proveedores.<br>3. Se realizó la articulación con el proceso de Gestión de Bibliotecas Públicas, teniendo en cuenta que el proceso IAC es una extensión transversal orientada a la realización de talleres y actividades de apoyo.<br>4. Se verifica la elaboración del Mapa de Riesgos, ejecución de respaldos de información y existencia de la guía de backup, fortaleciendo la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información. | 100%     |
| 6. Preservación del Patrimonio                    | Posibilidad de deterioro o pérdida del patrimonio debido a la falta de recursos adecuados para su conservación, mantenimiento y protección, lo que podría generar daños irreversibles en bienes culturales e históricos.                                                                                                                                                                              | Se estableció un plan de conservación con inventario y diagnóstico, y se planificaron procesos de contratación. Se evidencia planificación y asignación de recursos y alianzas estratégicas para la conservación del patrimonio cultural.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 100%     |

| PROCESO                         | RIESGOS                                                                                                                                                                                                                                                                              | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | % AVANCE |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 7. Formación en Artes y Oficios | Posibilidad de pérdida reputacional debido a altos niveles de deserción en los programas técnicos ofrecidos por la EMA, ocasionados por el desconocimiento de los planes de estudio por parte de la ciudadanía.                                                                      | 1. El día 25 de noviembre se realizó la socialización, análisis y aprobación del Manual de Convivencia de la Escuela Municipal de Artes– EMA, la formación integral y la garantía de derechos y deberes de la comunidad educativa.<br>2. No se evidencia la Inducción inicial al personal interno y externo<br>3. Se diseñaron y divulgaron piezas publicitarias institucionales para la promoción de la oferta formativa, eventos culturales y actividades de bienestar de la Escuela Municipal de Artes y Oficios.<br>5. Se han desarrollado y realizado sesiones de capacitación sobre los diferentes programas ofrecidos por la Escuela Municipal de Artes (EMA), mediante reuniones periódicas y talleres con los docentes, orientados al desarrollo de contenidos y al fortalecimiento de los procesos pedagógicos. | 90%      |
| 8. Fomento Convocatorias        | Posibilidad de baja participación o deserción en las convocatorias organizadas, debido a la falta de visibilidad, comunicación inadecuada o desinterés de la comunidad hacia los programas ofrecidos.                                                                                | Se observó el documento LINEAMIENTOS PARA LA PRESENTACIÓN DE PROPUESTAS PARA EL OTORGAMIENTO DE BECAS Y ESTÍMULOS EN SUS DIFERENTES LÍNEAS Y MODALIDADES se crea con el propósito de establecer e implementar los lineamientos que orientan el proceso de convocatoria para el otorgamiento de becas y estímulos, en sus diferentes líneas y modalidades, garantizando un desarrollo ordenado, transparente y coherente del proceso.<br><br>- Se elaboró y publicó un cronograma detallado que permitió planificar de manera ordenada cada una de las etapas del proceso, asignar los recursos necesarios y garantizar el cumplimiento de los plazos establecidos.<br><br>- No se evidencian los talleres de capacitación periódica para el personal encargado de gestionar las convocatorias.                            | 90%      |
| 9. Gestión de Turismo           | Posibilidad de afectación económica y daño a la imagen debido al mal uso de las instalaciones del centro PIT, baja calidad en los servicios ofrecidos y desinformación a los turistas sobre la disponibilidad de cupos en los destinos, ocasionada por una deficiente planificación. | 1. Se evidencia la Evaluación de Satisfacción pero no se observa el análisis de las encuestas de satisfacción del cliente para identificar mejoras en el proceso.<br>2. Se observó la programación de eventos durante el segundo semestre, pero no se pudo verificar la creación y actualización del protocolo para la verificación de disponibilidad de cupos en tiempo real.<br>3. Se evidencia que durante el tercer cuatrimestre se realizaron 13 capacitaciones al equipo PIT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 80%      |

**Riesgos de Control y Evaluación:** Este proceso tiene priorizado un (1) riesgos del Proceso de Control y Evaluación como se detalla a continuación:

| PROCESO                             | RIESGOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | % AVANCE |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 16. Gestión de Control y Evaluación | Posibilidad de afectación operativa y reputacional debido a la deficiencia o ineficacia en la implementación de los controles internos establecidos en la institución. Esto puede derivar en el incumplimiento de normativas, fallos en la detección de irregularidades, o falta de transparencia, lo que puede generar sanciones legales, pérdida de confianza de los grupos de interés y debilitar la gestión institucional. | Se aprobó el Programa Anual de Auditoria de la vigencia 2025 se evaluó el fortalecimiento del Control Interno el seguimiento periódico y la gestión oportuna de los avances del plan anual de auditoria con una ejecución del 96%. De igual manera se realizaron los seguimientos oportunos y se presentaron los informes de Ley de acuerdo a lo programado | 96%      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1. PRODUCTO ENTREGABLE:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2. PENDIENTES POR REALIZAR:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <div><div>✓</div><div>En casos esporádicos no se presentaron las evidencias como lo menciona el mapa de riesgos, por lo tanto, se recomienda para la vigencia 2026, que, en los monitoreos realizados por la oficina de Sub Técnica, se realice especial énfasis en los entregables, fechas límites de cumplimiento de las actividades y la forma de realizar el cargue de evidencias.</div></div> <div><div>✓</div><div>De manera general se recomienda a los líderes de los procesos, analizar muy bien los riesgos y determinar controles que realmente impacten y su efectividad se refleje de manera positiva en el sistema de gestión del riesgo del IMCT.</div></div> <div><div>✓</div><div>Se sugiere fortalecer de manera prioritaria un proceso de capacitación dirigido a las diferentes dependencias, orientada a promover la adecuada identificación, análisis y gestión de riesgos, con especial énfasis en riesgos de seguridad digital, riesgos fiscales, riesgos de procesos y riesgos asociados al lavado de activos y la financiación del terrorismo, asegurando su incorporación efectiva en los mapas de riesgos institucionales. De igual manera hacer énfasis en los cambios de la nueva política de administración del riesgos.</div></div> <div><div>✓</div><div>Se recomienda seguir aplicando lo planteado en las acciones de mitigación y aplicar el autocontrol en los procesos específicos que intervienen en cada uno de los riesgos.</div></div> <div><div>✓</div><div>Desarrollar las actividades de control programadas dentro de los tiempos estipulados con el fin de que los riesgos no sean materializados.</div></div> |

| DESCRIPCIÓN | NOMBRE COMPLETO                  | CARGO                                   | FIRMA                                                                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Elaborado:  | Lizeth Paola Meneses Zambrano    | CPS Profesional Apoyo                   |  |
| Revisado:   | Leydi Johana Zambrano Avellaneda | Jefe Oficina Asesora de Control Interno |  |
| Aprobado:   | Leydi Johana Zambrano Avellaneda | Jefe Oficina Asesora de Control Interno |  |