

San Gil, 07 de febrero de 2025

Señores
CARMEN YANETH ALVAREZ MARTINEZ - Directora General
INTEGRANTES DEL COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO
Instituto de Cultura y Turismo del Municipio de San Gil
Ciudad

Referencia: Evaluación y seguimiento Sistema de Control Interno de la Entidad.

En cumplimiento a lo señalado en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019 y sujeto a la ejecución del Plan Anual de Auditoria vigencia 2024, de manera atenta envío el informe de evaluación del Sistema de Control Interno de la entidad correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2024.

Este informe se da a conocer en cumplimiento de lo dispuesto en el Parágrafo 1 del Artículo 16 del Decreto 648 de 2017 que argumenta: “(...) Los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones tendrán como destinatario principal al representante legal de la entidad y al Comité de Coordinación de Control Interno y/o Junta Directiva, y deberán ser remitidos al nominador cuando éste lo requiera”.

Para su conocimiento, trámite y fines pertinentes.

Atentamente,


MARITZA URIBE RAMIREZ

Profesional Universitario con funciones de control interno

FECHA EMISIÓN DEL INFORME	07de febrero de 2025
PROCESO	Gestión Estratégica
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Evaluación al sistema de control interno de la entidad.
RESPONSABLE DE LA EVALUACIÓN	DRA. CARMEN YANETH ALVAREZ MARTINEZ
OBJETIVO	Presentar el estado del Sistema de Control Interno del Instituto de Cultura y Turismo de San Gil, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14 de la Ley 87 de 1993 y los lineamientos impartidos por el DAFP en la Circular Externa No 100-006 de 2019 y el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
OBJETIVOS ESPECÍFICOS	Detallar los resultados obtenidos en la evaluación de cada componente del Modelo Estándar de Control Interno - MECI: Ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo
ALCANCE	Realizar la evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con la gestión adelantada por la entidad durante el periodo comprendido entre el 1 de junio al 30 de diciembre de 2024.
CRÍTERIOS DE AUDITORÍA	• Artículo 14 de la Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”, modificado por los artículos 9 de la Ley 1474 de 2011 y 231 del Decreto 019 de 2012 y compilado en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019 “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública”. • Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, según artículo 2.2.23.2 del Decreto 1083 de 2015. • Circular Externa No 100-006 de 2019 del Departamento Administrativo de la Función Pública que enuncia los lineamientos generales para el informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno – Decreto 2106 de 2019.
METODOLOGÍA	Se diligenció la herramienta diseñada por el DAFP, la cual consistió en un formato contentivo de ochenta y un (81) preguntas sobre requerimientos específicos que evaluaron los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno.
SEGUIMIENTO REALIZADO POR	Maritza Uribe Ramírez Profesional Universitaria con funciones de control interno

Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno segundo semestre 2024.

La evaluación se desarrolló mediante la aplicación de la herramienta diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la cual consistió en un formato contentivo de ochenta y un (81) preguntas sobre requerimientos específicos que evaluaron los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno, distribuidos de la siguiente forma.

Clasificación		Observaciones del Control	
Mantenimiento del Control		Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	
Oportunidad de Mejora		Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	
Deficiencia del Control		No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	
	componente	Requerimiento asociado al componente				
1	AMBIENTE DE CONTROL	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	Si	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	83%
2		Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
3		La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
4		Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
5		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

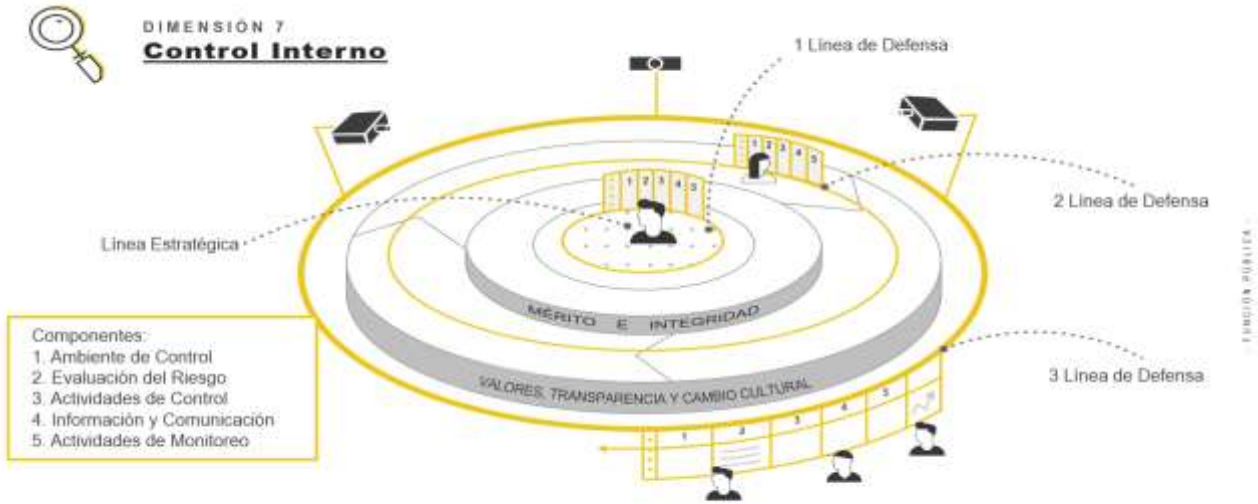
6		Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
7		Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
8		Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
9		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
10		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
13	EVALUACION DEL RIESGO	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	95%
14		La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
15		La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
16		La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

17		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
18		Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
19		Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
20		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
21		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
22		Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
23	ACTIVIDADES DE CONTROL	La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
24		Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
25		Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

26		Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
27		Un PAAC y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
28	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	86%
29		Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
30		Responsables de la información institucional.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
31		Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
32		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
33		Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
34		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

35	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
36		Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
37		Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
38		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
39		¿La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
40		Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
41		Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
42		Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
43		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
44		No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE SAN GIL	
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2024	
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		94%



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Como resultado del presente análisis se observa el estado de los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno MECI, y se identifica que el Sistema de Control Interno de la entidad se encuentra presente y funcionando, en consecuencia se evidencia su articulación con las Dimensiones de MIPG frente al desarrollo de políticas y su efectividad en relación con la estructura de control, éste último aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público. Se sugiere evaluar constantemente sus resultados promoviendo la participación activa de todos sus actores y responsables, garantizando la integración con los demás modelos de gestión implementados en la Entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Atendiendo los resultados de la calificación de los cinco componentes del sistema de control interno implementado en el Instituto de Cultura y Turismo del municipio de San Gil, se observa la efectividad del sistema para los objetivos evaluados, no obstante, se generan algunos puntos de mejora que se deben reforzar como resultado de cambios en la continuidad del desarrollo de las actividades de cada uno de los procesos y sus responsables. Se recomienda reforzar las observaciones señaladas en cada uno de los componentes abajo descritos, con el fin de elevar los resultados de gestión de la Entidad. Se destacan las siguientes acciones evidenciadas durante la evaluación del Sistema de Control Interno: 1. El Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se encuentran activos. 2. Se aprobó para la vigencia 2024 el Plan Anual de Auditoría y se presentó informe de ejecución ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 3. Se adoptó la Política de Administración de Riesgos. 4. Se suscribió plan de mejoramiento, relacionado con el resultado de auditoria externa por parte del Ente de Control
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	La entidad cuenta con una nómina de 4 empleos (2 cargos de libre nombramiento, 1 cargo en provisionalidad y 1de periodo fijo) por tal motivo no cuenta con la institucionalidad de las líneas de defensa dentro del Sistema de Control Interno, lo cual dificulta tener claro el panorama de los roles y responsabilidades de cada uno de los actores asociados a los procesos. Sin embargo, desde la tercera línea a cargo del área de Control Interno ha propendido por generar en las evaluaciones independientes reportadas y socializadas al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno las alertas tempranas pertinentes, donde esta procura tener en cuentas las observaciones, recomendaciones y sugerencias identificadas y tomar decisiones las respectivas estratégicas que permitan mejorar la efectividad y eficiencia de la operación interna. Se recomienda continuar socializando e interiorizando con cada uno de las partes interesadas la estructura del sistema con el fin de garantizar su continuidad y apropiación. Asimismo, ha propendido por la creación de planes y políticas ajustables y flexibles a la Entidad teniendo en cuenta la estructura organizacional y el presupuesto.

Componente	¿se está cumpliendo los requerimientos?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente	Nivel de Cumplimiento componente del informe anterior	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente	Avance Final de Componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	92%	FORTALEZAS: * La entidad demuestra el compromiso con la integridad, es decir los valores establecidos y principios del servicio público. * Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. * Se encuentran definidas las responsabilidades. * Se establecen Plan de Acción y Plan de Auditorias determinado por la oficina de Control Interno. *Se da respuesta y se analizan los informes presentados por la oficina de Control Interno y evalúa su impacto con relación a la mejora institucional. DEBILIDADES: * La falta de personal para la implementación. OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Fortalecer los mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información Privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad. * establecer acciones que permitan el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. * Fortalecer con la evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.	92%	La Entidad cuenta con el código de integridad adoptado para la vigencia 2024 socializado mediante comité y adoptado mediante resolución 023 de 12 de marzo de 2024. El instituto cuenta con los elementos básicos de gestión de archivo. Es necesario avanzar con la implementación de la Ley de Archivo y el programa de gestión de archivos y el PINAR. La Entidad cuenta con el Comité de Coordinación de Control interno y de Gestión y Desempeño la política de riesgos que se evidencia en mapas de riesgos actualizados.	92%

EVALUACIÓN DEL RIESGO	Si	95%	FORTALEZAS: * La Alta Dirección analiza los riesgos de la entidad, que afecten la prestación del servicio a los usuarios. OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Seguir implementando mecanismos que permitan interrelacionar los objetivos con las operaciones de la entidad. * Establecer medios de vinculación de la Alta Dirección para la identificación de riesgos de corrupción asociados a los procesos. *Seguir implementando las actividades referentes al cumplimiento de los lineamientos de administración de riesgos. * Incluir el proceso de análisis del contexto en las etapas de monitoreo y actualización de riesgos.	95%	De acuerdo con las directrices del Departamento Administrativo de la Función Pública se desarrolló la política de gestión del riesgo, se cuenta con la actualización de los mapas de riesgos de los procesos.	95%
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	FORTALEZAS: *La entidad es receptiva a establecer las medidas para la adopción de requerimientos legales. DEBILIDADES: * No se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, para la implementación de controles. OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad debe considerar en un alto grado la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación. * La articulación de sistemas de gestión como el de Seguridad y Salud en el Trabajo. * La entidad fortalecer la implementación de controles relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. * Evaluar la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.	100%	Se definieron y desarrollaron actividades de control que contribuyeron a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Se Implementaron políticas de operación mediante procedimientos y otros mecanismos que dan cuenta de su aplicación en materia de control.	100%

INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	86%	FORTALEZAS: *La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar. *Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución. DEBILIDADES: * No existe estudio de viabilidad para la consecución e implementación de una línea de denuncia interna, sobre situaciones irregulares , como tampoco una página web para la presentación de informes. OPORTUNIDADES DE MEJORA: * La entidad debe establecer medidas para cumplir con la actualización y levantamiento de inventario de información relevante (interno/externa). * Se deben dejar claras y completas las políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad). *Mejorar los canales medios y procedimientos de la información externa a Recepcionar, clasificar, distribuir y atender en cumplimiento de los términos de respuesta. * Continuar con las actividades de actualización y seguimiento de la caracterización de procesos y usuarios que permita la atención de los mismos en los términos establecidos por la ley.	86%	El instituto da garantía de la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información requerida para llevar a cabo las responsabilidades de control interno y cada uno de los procesos por medio del buzón de sugerencias, punto de atención, recepción, en la página web se cuenta con el espacio para presentación de PQRS, el procedimiento de comunicaciones externas, internas y protocolo, la matriz DOFA, la caracterización de usuarios y partes interesadas, se realizan encuestas a los usuarios. Se debe fortalecer la implementación de la política de comunicación.	86%

ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	100%	FORTALEZAS: *El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte Profesional Universitario con funciones de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución. * La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno. * La Oficina de Control Interno, realiza evaluaciones independientes periódicas teniendo en cuenta gestión de riesgos, que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de los mismos. *Se evalúa la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. OPORTUNIDADES DE MEJORA: *Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes. *La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo. *La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido. * Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones.	100%	El instituto aplico evaluaciones continuas para determinar el avance en el logro de la Meta estratégica, los resultados y los objetivos propuestos, así como la existencia y operación de los componentes del Sistema de Control Interno. El instituto evaluó y comunico las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas	100%
--------------------------	----	------	---	------	---	------

Evaluada cada pregunta, se realizó valoración cuantitativa y el porcentaje final de cumplimiento para cada pregunta y la calificación total del ejercicio se generó de forma automática por el formato parametrizado de informe semestral del Sistema de Control Interno, estructura definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP para el análisis de la Evaluación.

Del análisis de los ochenta y un (81) criterios de la metodología fijados por el DAFP para la Evaluación del Sistema de Control Interno, la entidad obtuvo el 94% de la calificación general del estado del sistema concluyendo que los componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI): Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo, para el segundo semestre de la vigencia 2024 se encuentran presentes y funcionando, evidenciando la articulación que existe entre ellos, su operación transversal y la aplicación de los lineamientos y directrices fijados por la Alta Dirección.

Conclusión: Las áreas del Instituto han enfocado sus esfuerzos para mantener un nivel satisfactorio del Sistema de Control Interno a través de la ejecución de actividades encaminadas al fortalecimiento de los cinco componentes de la estructura del MECI que operan de manera articulada con las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, así como los controles definidos bajo el esquema de líneas de defensa que permiten monitorear, evaluar, ajustar e implementar acciones de mejora continua para el logro de los objetivos institucionales.

Plan de Mejoramiento: Producto de la Evaluación del Sistema de Control Interno del segundo semestre de 2024, no se generó un plan mejoramiento. Las acciones de mejora de los componentes MECI serán revisados en julio de 2025.

Agradezco la atención prestada.

Atentamente.



MARITZA URIBE RAMIREZ

Profesional Universitario con funciones de control interno

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debiera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
	componente	Requerimiento asociado al componente				
1	AMBIENTE DE CONTROL	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	Si	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debiera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	83%
2		Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
3		La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
4		Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
5		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
6		Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
7		Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
8		Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
9		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
10		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

13	EVALUACION DEL RIESGO	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	95%
14		La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
15		La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
16		La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
17		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
18		Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
19		Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
20		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
21		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
22		Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
23	ACTIVIDADES DE CONTROL	La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
24		Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
25		Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
26		Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
27		Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
28		Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	

29	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	86%
30		Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
31		Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
32		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
33		Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
34		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
35	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
36		Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
37		Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
38		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
39		La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
40		Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
41		Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
42		Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
43		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
44		No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

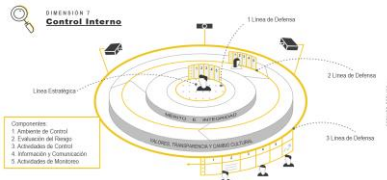
Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE SAN GIL	
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2024	
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		94%
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Como resultado del presente análisis se observa el estado de los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno MECI, y se identifica que el Sistema de Control Interno de la entidad se encuentra presente y funcionando, en consecuencia se evidencia su articulación con las Dimensiones de MIPG frente al desarrollo de políticas y su efectividad en relación con la estructura de control, éste último aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público. Se sugiere evaluar constantemente sus resultados promoviendo la participación activa de todos sus actores y responsables, garantizando la integración con los demás modelos de gestión implementados en la Entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Atendiendo los resultados de la calificación de los cinco componentes del sistema de control interno implementado en el Instituto de Cultura y Turismo del municipio de San Gil, se observa la efectividad del sistema para los objetivos evaluados, no obstante se generan algunos puntos de mejora que se deben reforzar como resultado de cambios en la continuidad del desarrollo de las actividades de cada uno de los procesos y sus responsables. Se recomienda reforzar las observaciones señaladas en cada uno de los componentes abajo descritos, con el fin de elevar los resultados de gestión de la Entidad. Se destacan las siguientes acciones evidenciadas durante la evaluación del Sistema de Control Interno: 1. El Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se encuentran activos. 2. Se aprobó para la vigencia 2024 el Plan Anual de Auditoría y se presentó informe de ejecución ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 3. Se adoptó la Política de Administración de Riesgos. 4. Se suscribió plan de mejoramiento, relacionado con el resultado de auditorias externa por parte del Ente de Control
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	La entidad cuenta con una nómina de 4 empleos (2 cargos de libre nombramiento, 1 cargo en provisionalidad y 1 de periodo fijo) por tal motivo no cuenta con la institucionalidad de las líneas de defensa dentro del Sistema de Control Interno, lo cual dificulta tener claro el panorama de los roles y responsabilidades de cada uno de los actores asociados a los procesos. Sin embargo desde la tercera línea a cargo del área de Control Interno ha propendido por generar en las evaluaciones independientes reportadas y socializadas al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno las alertas tempranas pertinentes, donde este procura tener en cuentas las observaciones, recomendaciones y sugerencias identificadas y tomar decisiones las respectivas estratégicas que permitan mejorar la efectividad y eficiencia de la operación interna. Se recomienda continuar socializando e interiorizando con cada uno de las partes interesadas la estructura del sistema con el fin de garantizar su continuidad y apropiación. Asimismo ha propendido por la creación de planes y políticas ajustables y flexibles a la Entidad teniendo en cuenta la estructura organizacional y el presupuesto.

Componente	¿se esta cumpliendo o los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento o componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente	Nivel de Cumplimiento o componente del informe anterior	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente	Avance Final de Componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	92%	FORTALEZAS: * La entidad demuestra el compromiso con la integridad, es decir los valores establecidos y principios del servicio público. * Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. * Se encuentran definidas las responsabilidades. * Se establecen Plan de Acción y Plan de Auditorias determinado por la oficina de Control Interno. *Se da respuesta y se analizan los informes presentados por la oficina de Control Interno y evalua su impacto con relación a la mejora institucional. DEBILIDADES: * La fala de personal para la implementación. OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Seguir implementando las acciones frente a la estrategia de conflictos de interés. * Fortalecer los mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información Privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad. * establecer acciones que permitan el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción. * Fortalecer con la evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.	92%	La Entidad cuenta con el código de integridad adoptado para la vigencia 2024 socializado mediante comité y adoptado mediante resolucion 023 dedel 12 de marzo de 2024. El instituto cuenta con los elementos básicos de gestión de archivo. Es necesario avanzar con la implementacion de la Ley de Archivo y el programa de gestión de archivos y el PINAR. La Entidad cuenta con el Comité de Coordinación de Control interno y de Gestión y Desempeñoy la política de riesgos que se evidencia en mapas de riesgos actualizados.	92%
EVALUACIÓN DEL RIESGO	Si	95%	FORTALEZAS: * La Alta Dirección analiza los riesgos de la entidad, que afecten la prestación del servicio a los usuarios. OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Seguir implementando mecanismos que permitan interrelacionar los objetivos con la operaciones de la entidad. * Establecer medios de vinculación de la Alta Dirección para la identificación de riesgos de corrupción asociados a los procesos. *Seguir implementando las actividades referente al cumplimiento de los lineamientos de administración de riesgos. * Incluir el proceso de análisis del contexto en las etapas de monitoreo y actualización de riesgos.	95%	De acuerdo con las directrices del Departamento Administrativo de la Función Publica se desarrollo la política de gestión del riesgo, se cuenta con la actualización de los mapas de riesgos de los procesos.	95%

ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	FORTALEZAS: *La entidad es receptiva a establecer las medidas para la adopción de requerimientos legales. DEBILIDADES: * No se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, para la implementación de controles. OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad debe considerar en un alto grado la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación. * La articulación de sistemas de gestión como el de Seguridad y Salud en el Trabajo. * La entidad fortalecer la implementación de controles relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. * Evaluar la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.	100%	Se definieron y desarrollaron actividades de control que contribuyeron a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Se Implementaron políticas de operación mediante procedimientos y otros mecanismos que dan cuenta de su aplicación en materia de control.	100%
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	86%	FORTALEZAS: *La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar. *Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución. DEBILIDADES: * No existe estudio de viabilidad para la consecución e implementación de una línea de denuncia interna, sobre situaciones irregulares , como tampoco una pagina web para la presentación de informes. OPORTUNIDADES DE MEJORA: * La entidad debe establecer medidas para cumplir con la actualización y levantamiento de inventario de información relevante (interno/externa). * Se deben dejar claras y completas las políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad). *Mejorar los canales medios y procedimientos de la información externa a recepcionar, clasificar, distribuir y atender en cumplimiento de los términos de respuesta. * Continuar con las actividades de actualización y seguimiento de la caracterización de procesos y usuarios que permita la atención de los mismos en los términos establecidos por la ley.	86%	El instituto da garantía de la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información requerida para llevar a cabo las responsabilidades de control interno y cada uno de los procesos por medio de el buzón de sugerencias, punto de atención, recepción, en la pagina web se cuenta con el espacio para presentación de PQRS, el procedimiento de comunicaciones externas, internas y protocolo, la matriz DOFA, la caracterización de usuarios y partes interesadas, se realizan encuestas a los usuarios. Se debe fortalecer la implementación de la política de comunicación.	86%

ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	100%	FORTALEZAS: *El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoria presentado por parte Profesional Universitario con funciones de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución. * La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno. * La Oficina de Control Interno, realiza evaluaciones independientes periódicas teniendo en cuenta gestión de riesgos, que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de los mismos. *Se evalua la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos . OPORTUNIDADES DE MEJORA: *Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar la acciones correspondientes. *La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo. *La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido. * Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones.	100%	El instituto aplico evaluaciones continuas para determinar el avance en el logro de la Meta estratégica, los resultados y los objetivos propuestos, así como la existencia y operación de los componentes del Sistema de Control Interno. El instituto evaluó y comunico las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas	100%
--------------------------	----	------	---	------	---	------

Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPAL SAN GIL
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

93%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno			
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Como resultado del presente análisis se observa el estado de los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno MECI, y se identifica que el Sistema de Control Interno de la entidad se encuentra presente y funcionando, en consecuencia se evidencia su articulación con las Dimensiones de MIPG frente al desarrollo de políticas y su efectividad en relación con la estructura de control, éste último aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público. Se sugiere evaluar constantemente sus resultados promoviendo la participación activa de todos sus actores y responsables, garantizando la integración con los demás modelos de gestión implementados en la Entidad.	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Atendiendo los resultados de la calificación de los cinco componentes del sistema de control interno implementado en el Instituto de Cultura y Turismo de San Gil, se observa la efectividad del sistema para los objetivos evaluados, no obstante se generan algunos puntos de mejora que se deben reforzar como resultado de cambios en la continuidad del desarrollo de las actividades de cada uno de los procesos y sus responsables. Se recomienda reforzar las observaciones señaladas en cada uno de los componentes abajo descritos, con el fin de elevar los resultados de gestión de la Entidad.	
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	La entidad teniendo en cuenta la estructura organizacional y una nómina de 4 empleos (2 cargos de libre nombramiento, 1 cargo en provisionalidad y uno de periodo fijo) no cuenta con la institucionalidad de las lineas de defensa dentro del sistema de control interno, lo cual no permite tener claro el panorama de los roles y responsabilidades de cada uno de los actores asociados a los procesos que establece el Modelo. Sin embargo desde la tercera línea a cargo de la oficina de Control Interno genera evaluaciones independientes reportadas y socializadas al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde la Entidad procura acatar las recomendaciones y sugerencias identificadas y tomar decisiones estratégicas que permitan mejorar la efectividad y eficiencia de la operación interna. Se recomienda continuar socializando e interiorizando con cada uno de las partes interesadas la estructura del sistema con el fin de garantizar su continuidad y apropiación.	
Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente

