

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FECHA EMISIÓN DEL INFORME    | 07de julio de 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| PROCESO                      | Gestión Estratégica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO     | Evaluación independiente al estado del sistema de control interno de la entidad – Entidades pequeñas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| RESPONSABLE DE LA EVALUACIÓN | DRA. CARMEN YANETH ALVAREZ MARTINEZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| OBJETIVO                     | Presentar el estado del Sistema de Control Interno del Instituto de Cultura y Turismo del Municipio 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 enero al 30 de junio de 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| CRÍTERIOS DE AUDITORÍA       | <ul style="list-style-type: none"><li>• 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.</li><li>• Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, según artículo 2.2.23.2 del Decreto 1083 de 2015.</li><li>• 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.</li></ul> |
| 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<br>Profesional Universitaria con funciones de control interno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

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, desarrollando las siguientes actividades:

1. Medición estado del sistema de control interno en la entidad.
2. Análisis de resultados para la toma de decisiones
3. Evaluación y seguimiento a los componentes
4. Conclusión
5. Recomendación

Actividades desarrolladas informe de evaluación y seguimiento:

1. MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

| MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD |                              |                                                                                                                                                                                                                                  |            |                                                                                                                                                                         |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                               |                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| No.                                                          | Componente del MECI asociado | Lineamiento General por Componente                                                                                                                                                                                               | Literatura | Requerimiento asociado al componente                                                                                                                                    | Seguimiento al control (Si, No, En proceso) | Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO                                                                               | Evaluación                |
| 1                                                            | AMBIENTE DE CONTROL          | El ambiente de control institucional está integrado por todas esas condiciones mínimas que debe garantizar cualquier entidad pública para el ejercicio del control interno. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con: | a          | Documento interno o adopción del MECI actualizado                                                                                                                       | En proceso                                  | Existe documento de adopción del modelo y autodiagnósticos del MIGP, pero no se encuentra actualizado.                                                                                                                                                        | Oportunidad de mejora     |
|                                                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                  | b          | 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                                          | Resolución No. 036 de 2025 del 25 de marzo que adopta el documento con los principios y valores de la entidad - Código de Integridad.                                                                                                                         | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                  | c          | Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)                                      | Si                                          | En el sitio web del ICT San Gil se encuentran publicados los documentos de se encuentra publicadas los planes y políticas institucionales adoptados mediante acto administrativo No 13 del 31 de enero 2025.                                                  | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                  | d          | Una estructura organizacional formalizada (organigrama)                                                                                                                 | Si                                          | La estructura de la entidad se formalizó por medio del Acuerdo de Junta Directiva No 02 (Manual y Estatutos) de octubre 28 de 2013.                                                                                                                           | Mantenimiento del control |
|                                                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                  | e          | Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad                                                                                                           | En proceso                                  | Acuerdo de Junta Directiva No 02 de octubre 28 de 2013. Existen actas de comité de coordinación de control interno y de gestión de desempeño solicitando la actualización del manual. Durante la vigencia 2024 se inscribió la vacante de la Entidad al SIMO. | Oportunidad de mejora     |

|  |  |  |   |                                                                                                                                                            |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                           |
|--|--|--|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|  |  |  | f | La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión                 | En proceso | Existen procedimientos diseñados de acuerdo a las actividades que desarrollan los procesos: La oficina de control interno ha revisado la existencia de dichos procedimientos. Se aconseja que se mantenga la actualización permanente de los documentos, frente a los cambios normativos presentados.                                                                                                                                                                                                     | Oportunidad de mejora     |
|  |  |  | g | Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros) | Si         | En la entidad existen 2 cargos de libre nombramiento, 1 provisional y 1 de periodo fijo los cuales se encuentran vinculados conforme los requisitos y conocimientos básicos o esenciales, competencias comportamentales y requisitos de formación académica y experiencia. Archivo de Gestión Hojas de Vida. A la fecha de evaluación no se han presentado vinculaciones.                                                                                                                                 | Mantenimiento del control |
|  |  |  | h | Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales     | Si         | Para la presente vigencia se documentó el manual de inducción y reintroducción, se apropió en el presupuesto rubro para capacitaciones y bienestar y se han desarrollado jornadas de bienestar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Mantenimiento del control |
|  |  |  | i | Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige                                                                         | Si         | Mecanismos de evaluación del desempeño acorde a la normatividad que aplique a la entidad, entrega de informes de rendición de cuentas, avance planes de acción y cumplimiento de meta Plan de Desarrollo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Deficiencia de control    |
|  |  |  | j | Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes                                                | Si         | La vinculación de los servidores ocurre conforme a la normatividad aplicable. A la fecha del presente informe no se ha realizado desvinculación alguna.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Mantenimiento del control |
|  |  |  | k | Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía                                                                                                         | Si         | Se elaboran actas u otros documentos que soportan la realización del proceso de rendición de cuentas y la publicación en página web de los resultados de la última rendición de cuentas realizada: En la página web de la entidad se encuentran publicados videos y fotografías del evento realizado. <a href="https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2025/04/Rendicion_de_cuentas_2024.pdf">https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2025/04/Rendicion_de_cuentas_2024.pdf</a> | Mantenimiento del control |

|   |                       |                                                                                                                                                                                                                          |   |                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                           |
|---|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|   |                       |                                                                                                                                                                                                                          | I | Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes                                                                                 | Si         | La evidencia se encuentra en los archivos de gestión y el cumplimiento de indicadores (informes presentados/informes solicitados) contenidos en los informes presentados y en las carpetas de mejora por proceso por parte de las áreas responsables. <a href="https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2025/04/Informe_de_gestion_ICT-2024.pdf">https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2025/04/Informe_de_gestion_ICT-2024.pdf</a> | Mantenimiento del control |
| 2 | EVALUACION DEL RIESGO | Toda entidad debe identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con: | a | Identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión                                                               | Si         | Se unificaron lineamientos en los aspectos comunes de las metodologías para la administración de todo tipo de riesgos y fortalecer el enfoque preventivo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Mantenimiento del control |
|   |                       |                                                                                                                                                                                                                          | b | 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         | Ceración del protocolo para la identificación de riesgos como una herramienta de apoyo que hace parte del proceso integral de gestión del riesgo de corrupción en las entidades públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                     | Mantenimiento del control |
|   |                       |                                                                                                                                                                                                                          | c | Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones                                                   | Si         | Acto administrativo que adopta el PAAC la vigencia 2025 matriz de riesgos y el seguimiento cuatrimestral.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Mantenimiento del control |
|   |                       |                                                                                                                                                                                                                          | d | Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones                     | En proceso | Desde el año 2022, la infraestructura de la Casona sede de la Entidad presento una caída de gran parte del techo. Por tal razón se encuentra operando en el tercer piso de la Administración Municipal.                                                                                                                                                                                                                                                       | Oportunidad de mejora     |
| 3 | EVALUACION DEL RIESGO | Los líderes de los programas, proyectos, o procesos de la entidad junto con sus equipos de trabajo:                                                                                                                      | a | Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo                                  | Si         | Se verificación de los riesgos de gestión e institucionales, como resultado se identificaron nuevos riesgos y se ajustaron según el contexto actual del proceso.                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mantenimiento del control |
|   |                       |                                                                                                                                                                                                                          | b | Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos                                                   | Si         | A través de los comités de coordinación de control interno y de gestión y desempeño se socializan los informes trimestrales o semestrales sobre los riesgos asociados a los procesos.                                                                                                                                                                                                                                                                         | Mantenimiento del control |

|   |                        |                                                                                                                                                                                                                        |   |                                                                                                                                                                                  |    |                                                                                                                                                                                                                                          |                           |
|---|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|   |                        |                                                                                                                                                                                                                        | c | Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios                            | Si | Jornadas de revisión y verificación de los riesgos de los procesos que dieron como resultado la identificación de nuevos riesgos y se ajustaron según el contexto actual del proceso.                                                    | Mantenimiento del control |
| 4 | EVALUACION DEL RIESGO  | Para el manejo de los problemas que afectan el cumplimiento de las metas u objetivos institucionales (riesgos), el jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad:              | a | Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución                                                                                              | Si | A través de los comités de coordinación de control interno y de gestión y desempeño se socializan los informes trimestrales o semestrales, se analizan los riesgos asociados a los procesos y se proponen alternativas para mitigarlos.  | Mantenimiento del control |
|   |                        |                                                                                                                                                                                                                        | b | Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.                                                                                                        | Si | A través de los comités de coordinación de control interno y de gestión y desempeño se socializan los informes trimestrales o semestrales, se analizan los riesgos asociados a los procesos y se toman decisiones de manera mancomunada. | Mantenimiento del control |
|   |                        |                                                                                                                                                                                                                        | c | Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.                                                                                                 | Si | No, cada trimestre se socializan las acciones preventivas y de mejora que permitan la toma de decisiones por parte de la Dirección General y de los líderes de cada área.                                                                | Mantenimiento del control |
| 5 | ACTIVIDADES DE CONTROL | Una vez identificados los problemas que afectan el cumplimiento de los planes de la entidad o su gestión institucional, la entidad debe diseñar los controles o mecanismos para darles tratamiento. Para el caso de su | a | La definición de acciones o actividades para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción | Si | Socialización y aplicación de los planes institucionales, políticas institucionales y mapas de riesgos dieron como resultado de emprender acciones que mitiguen los riesgos identificados y las causas que lo generaron.                 | Mantenimiento del control |
|   |                        |                                                                                                                                                                                                                        | b | 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 | Evaluación trimestral de los mapas de riesgo incluidos las acciones de mejora por proceso y los seguimientos a los controles implementados y su respectiva mitigación.                                                                   | Mantenimiento del control |

|   |                            |                                                                                                                                                                             |   |                                                                                                                                                                                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                           |
|---|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|   |                            | entidad indique si se cuenta con:                                                                                                                                           | c | Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan                                                                                                                               | Si         | Evaluación semestral de los mapas de riesgo incluidos las acciones de mejora por proceso y los seguimientos a los controles implementados y su respectiva mitigación.                                                                                                                                     | Mantenimiento del control |
|   |                            |                                                                                                                                                                             | d | 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 | En proceso | La entidad cuenta con un Mapa de Riesgos actualizado y un Plan Anticorrupción, los cuales se elaboran anualmente en el primer trimestre de la vigencia. El seguimiento a estos instrumentos se realiza de forma cuatrimestral mediante informes elaborados por la Oficina de Control Interno              | Oportunidad de mejora     |
|   |                            |                                                                                                                                                                             | e | Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía                                                                                                                    | Si         | <a href="https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48_plan_anticorrupcion2025//">https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48_plan_anticorrupcion2025//</a>                                                                                                                             | Mantenimiento del control |
| 6 | INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN | Las entidades deben procurar, de acuerdo con sus propias capacidades internas, que la información y la comunicación que requiere para su gestión y control interno fluya de | a | Responsables de la información institucional                                                                                                                                                                                                                   | Si         | Cada dependencia identifica y actualiza la información bajo su responsabilidad, conforme a los lineamientos establecidos en el manual de funciones y procedimientos. Se garantiza su divulgación mediante página web, redes sociales, cartelera institucional, correos institucionales y medios radiales. | Mantenimiento del control |
|   |                            |                                                                                                                                                                             | b | Canales de comunicación con los ciudadanos                                                                                                                                                                                                                     | Si         | Se dispone de canales presenciales y virtuales (PQRS, buzones físicos, correo electrónico, redes sociales) que permiten la interacción directa, garantizando trazabilidad y atención en tiempos oportunos.                                                                                                | Mantenimiento del control |

|   |                          |                                                                                          |   |                                                                                                                                                           |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
|---|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|   |                          | manera clara. Acorde con lo anterior, indique si se cuenta con:                          | c | Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control                                            | Si         | Se cuenta con rutas establecidas para la entrega oportuna de información a organismos de control mediante plataformas oficiales (SECOP II, SIRECI, FURAG, entre otras), garantizando trazabilidad, integridad y oportunidad de la información reportada.                                                    | Mantenimiento del control |
|   |                          |                                                                                          | d | Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado                                                                                  | En proceso | Construcción de la política institucional para el tratamiento y clasificación de la información reservada, conforme a la Ley 1712 de 2014 y la Ley 1581 de 2012, con el fin de asegurar la protección de datos sensibles y el cumplimiento de normas sobre transparencia y acceso a la información pública. | Oportunidad de mejora     |
|   |                          |                                                                                          | e | Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros) | Si         | La entidad ha implementado controles sobre la información generada durante su operación, permitiendo identificar qué, cómo y quién produce la información, con el fin de facilitar su comunicación a los ciudadanos y entes de control.                                                                     | Mantenimiento del control |
|   |                          |                                                                                          | f | Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)   | En proceso | Se dispone de instrumentos como el normograma institucional, presupuesto, planta de personal, manual de procesos y procedimientos. No obstante, se identifican oportunidades de mejora en infraestructura tecnológica.                                                                                      | Oportunidad de mejora     |
|   |                          |                                                                                          | g | Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos                              | En proceso | Aunque se cuenta con software contable y algunas herramientas de gestión, se evidencian debilidades en la integración de sistemas y disponibilidad de información estadística automatizada, lo cual limita la generación de reportes estratégicos.                                                          | Oportunidad de mejora     |
| 7 | ACTIVIDADES DE MONITORIO | Las entidades deben valorar: la eficiencia y eficacia de su gestión y la efectividad del | a | Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)                                                              | Si         | Cada dependencia implementa herramientas de seguimiento como cronogramas, indicadores de gestión, listas de verificación y matrices de control, que permiten evaluar el avance en el cumplimiento de metas del plan de desarrollo y plan de acción.                                                         | Mantenimiento del control |

|   |                          |                                                                                                                                                                                |   |                                                                                                                                                                                                     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                           |
|---|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|   |                          | control interno de la entidad pública con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones para la mejora. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con: | d | 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... | Si | La profesional universitaria con funciones de Control Interno lidera el monitoreo del Sistema de Control Interno mediante auditorías internas, seguimiento al Mapa de Riesgos, planes de mejoramiento y el cumplimiento del Plan Anticorrupción. Adicionalmente, se participa activamente en los Comités Municipales de Auditoría, donde se comparten resultados y buenas prácticas con entes externos. | Mantenimiento del control |
|   |                          |                                                                                                                                                                                | f | Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría                                                                                     | Si | Las debilidades identificadas en auditorías internas y externas, así como en ejercicios de autoevaluación y seguimiento, generan planes de mejoramiento institucional. Estos planes incluyen responsables, plazos y acciones correctivas específicas, cuya ejecución es monitoreada trimestralmente por Control Interno.                                                                                | Mantenimiento del control |
|   |                          |                                                                                                                                                                                | g | Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas                                                                                                    | Si | Se verifica el cumplimiento de cada acción correctiva y su efectividad para cerrar hallazgos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Mantenimiento del control |
| 8 | ACTIVIDADES DE MONITOREO | ¿La entidad ha solicitado hacer parte del Comité MA                                                                                                                            | h | ¿La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?                                                                                                                                          | Si | Durante la vigencia se han realizado dos comités municipales de controles internos del municipio donde se tratan temas asociados con los procesos de auditoría.                                                                                                                                                                                                                                         | Mantenimiento del control |
| 9 | ACTIVIDADES DE MONITOREO | El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad el manejo que se ha hecho a los problemas que afectan el cumplimiento de sus          | a | Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.                                                                                                                   | Si | Se implementan medidas de control y seguimiento al Plan Anticorrupción y al Mapa de Riesgos, con informes cuatrimestrales que evidencian el grado de avance en la mitigación de riesgos.                                                                                                                                                                                                                | Mantenimiento del control |
|   |                          |                                                                                                                                                                                | b | Controlar los puntos críticos en los procesos.                                                                                                                                                      | Si | Mediante inspecciones, revisión documental, alertas tempranas y acciones preventivas, se supervisan los puntos de mayor impacto o vulnerabilidad en los procesos institucionales, promoviendo la mejora continua.                                                                                                                                                                                       | Mantenimiento del control |

|  |  |                                              |   |                                                                                                                                         |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |
|--|--|----------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|  |  | metas y objetivos (riesgos) le ha permitido: | c | Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos). | Si | Las áreas responsables formulan acciones preventivas y correctivas con base en los resultados de auditorías y análisis de riesgo.                                                                                                                                                                                                                  | Mantenimiento del control |
|  |  |                                              | d | Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.                                                                       | Si | La ejecución de las acciones definidas se verifica a través de cronogramas, evidencias físicas o digitales y reportes de avance. Se promueve el cumplimiento disciplinado de los compromisos asumidos, como garantía de la eficacia del sistema de control.                                                                                        | Mantenimiento del control |
|  |  |                                              | e | No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).                        | Si | En caso que se identifiquen problemas no gestionados o riesgos recurrentes, se activa la revisión y actualización de los procedimientos afectados. Se refuerzan los controles y se adoptan decisiones correctivas, bajo la supervisión de la profesional con funciones de control interno, garantizando la mejora continua del sistema de gestión. | Mantenimiento del control |

2. ANALISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

| 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 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 | 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 deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento. |  | 0%                                                         | 79%                              |
| 2                         |                     | Documento interno o adopción del MECI actualizado                                                                          | En proceso             | Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.             |  | 50%                                                        |                                  |
| 3                         |                     | 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%                                                        |                                  |

|   |  |                                                                                                                                                                         |            |                                                                                                                            |  |      |  |
|---|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|--|
| 4 |  | 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%  |  |
| 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                                                                  | Si         | Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. |  | 100% |  |

|    |                       |                                                                                                                                                                   |            |                                                                                                                            |  |      |     |
|----|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|-----|
|    |                       | o en asociación con otras entidades municipales                                                                                                                   |            |                                                                                                                            |  |      |     |
| 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 | 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 | En proceso | Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.             |  | 50%  | 90% |  |
| 24 |                        | 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% |     |  |
| 25 |                        | 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% |     |  |
| 26 |                        | 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% |     |  |

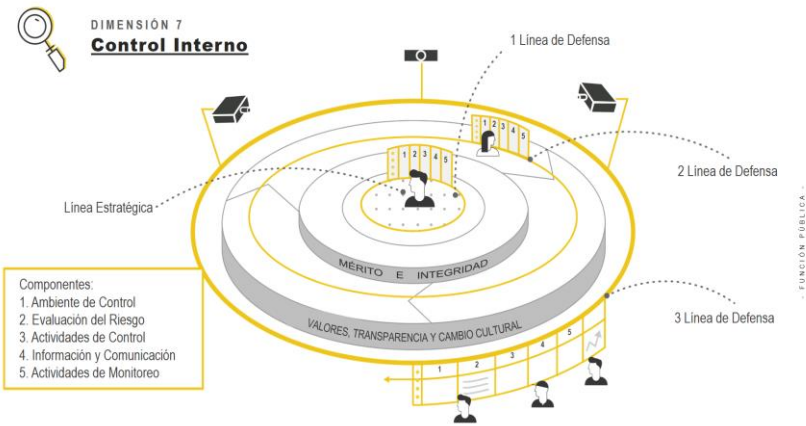
|    |                            |                                                                                                                                                         |            |                                                                                                                            |  |      |     |  |
|----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|-----|--|
| 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 | 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%  | 79% |  |
| 29 |                            | Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica) | En proceso | Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.             |  | 50%  |     |  |
| 30 |                            | 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%  |     |  |
| 31 |                            | 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% |     |  |
| 32 |                            | 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% |     |  |

|    |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |                                                                                                                            |  |      |      |  |
|----|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|------|--|
| 33 |                          | 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% |      |  |
| 34 |                          | 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% |      |  |
| 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% |  |

3. EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LOS COMPONENTES

|                       |                                                         |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|
| Nombre de la Entidad: | INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE SAN GIL |
| Periodo Evaluado:     | PRIMER SEMESTRE 2025                                    |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

89%

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 | <p>Como resultado del análisis realizado, se evidencia que los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) se encuentran presentes y funcionando de manera articulada en la entidad. Existe una integración efectiva entre el Sistema de Control Interno y las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), especialmente en lo relacionado con el desarrollo de políticas, la gestión del riesgo, el control estratégico y la mejora del desempeño institucional.</p> <p>La estructura de control de la entidad ha contribuido al cumplimiento de metas y objetivos institucionales, así como al fortalecimiento de la transparencia, el uso eficiente de los recursos y la generación de valor público. Se recomienda continuar promoviendo la participación activa de todos los actores institucionales y reforzar los mecanismos de articulación con los demás modelos de gestión implementados, consolidando una cultura de autocontrol y mejora continua.</p> |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):           | Si | <p>De acuerdo con los resultados obtenidos en la evaluación de los cinco componentes del MECI, se concluye que el Sistema de Control Interno es efectivo para alcanzar los objetivos institucionales. Sin embargo, se identifican oportunidades de mejora que deben ser abordadas con mayor énfasis, especialmente en lo relacionado con la continuidad de las acciones, la formalización de mecanismos tecnológicos, la capacidad instalada y el fortalecimiento del talento humano en áreas críticas.</p> <p>Se recomienda reforzar las acciones correctivas señaladas en cada componente, asegurar el cierre de brechas identificadas, y garantizar que cada proceso cuente con responsables debidamente articulados a las metas institucionales.</p>                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | No | <p>La actual estructura organizacional, compuesta por una nómina reducida de cuatro empleos (dos de libre nombramiento, uno en provisionalidad y uno de período fijo), no permite establecer con claridad las tres líneas de defensa requeridas para una gestión efectiva del control. Esta limitación estructural afecta la claridad en los roles y responsabilidades institucionales frente a los procesos de control y supervisión.</p> <p>No obstante, desde la tercera línea (Oficina de Control Interno), se realizan evaluaciones independientes que son socializadas en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, lo cual ha permitido generar alertas tempranas y orientar decisiones estratégicas. Se recomienda continuar con el proceso de sensibilización y apropiación del Sistema de Control Interno en todos los niveles, para garantizar su efectividad y sostenibilidad en el tiempo.</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Componente | ¿se esta cumpliendo los requerimientos ? | Nivel de Cumplimiento componente | <u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente |
|------------|------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                          |                                  |                                                                                                    |

AMBIENTE DE CONTROL

Si

79%

**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 evidencia compromiso institucional y estructura de control establecida.

**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.  
\* Se requiere fortalecer la gestión de conflictos de interés y el monitoreo de riesgos de corrupción.

**DEBILIDADES:** \* La falta de personal para la implementación.  
\* Se requiere reforzar la segregación de funciones.

|                         |    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------|----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| EVALUCION DEL RIESGO    | Si | 95% | <div><div><b>FORTALEZAS:</b></div><div>* La Alta Dirección analiza los riesgos de la entidad, que afecten la prestación del servicio a los usuarios.</div><div><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></div><div>* Seguir implementando mecanismos que permitan interrelacionar los objetivos con las operaciones de la entidad.</div><div>* Establecer medios de vinculación de la Alta Dirección para la identificación de riesgos de corrupción asociados a los procesos.</div><div>* Seguir implementando las actividades referentes al cumplimiento de los lineamientos de administración de riesgos.</div><div>* Incluir el proceso de análisis del contexto en las etapas de monitoreo y actualización de riesgos.</div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ACTIVIDADES DEL CONTROL | Si | 90% | <div><div><b>FORTALEZAS:</b></div><div>* La entidad es receptiva a establecer las medidas para la adopción de requerimientos legales.</div><div><b>DEBILIDADES:</b></div><div>* No se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, para la implementación de controles.</div><div><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></div><div>* 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.</div><div>* La articulación de sistemas de gestión como el de Seguridad y Salud en el Trabajo.</div><div>* 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.</div><div>* 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.</div></div> |

INFORMACION Y COMUNICACIÓN

Si

79%

**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:**  
\* La entidad debe establecer medidas para cumplir con la actualización y levantamiento de inventario de información relevante (interno/externa).

**OPORTUNIDADES DE MEJORA:**  
\* 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.

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 Profesional con funciones 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.

Una vez evaluadas las preguntas correspondientes, se realizó una valoración cuantitativa cuyo porcentaje de cumplimiento para cada ítem, así como la calificación total del ejercicio, fueron generados de forma automática a través del formato parametrizado del informe semestral del Sistema de Control Interno, estructurado conforme a los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.

Como resultado del análisis aplicado a los ochenta y un (81) criterios definidos en la metodología del DAFP para la Evaluación del Sistema de Control Interno, la entidad alcanzó un 89% en la calificación general, lo que indica un funcionamiento favorable del sistema.

Este resultado permite concluir que los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI (Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Actividades de Monitoreo) se encuentran implementados, activos y operando de manera integrada durante el primer semestre de la vigencia 2025. Se evidencia, además, una articulación efectiva entre dichos componentes, su aplicación transversal y el cumplimiento de los lineamientos definidos por la Alta Dirección.

4. CONCLUSIÓN

Las áreas del Instituto han direccionado sus esfuerzos hacia el fortalecimiento continuo del Sistema de Control Interno, mediante la implementación de acciones orientadas a consolidar los cinco componentes del MECI. Estos operan de forma coordinada con las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, así como con los controles establecidos bajo el esquema de líneas de defensa, lo que permite monitorear, evaluar, ajustar e implementar acciones de mejora para el cumplimiento de los objetivos institucionales y la generación de valor público.

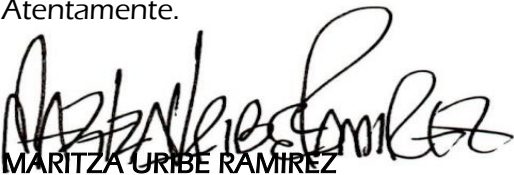
5. RECOMENDACIÓN

Se recomienda priorizar las acciones de mejora señaladas, especialmente en lo que respecta al fortalecimiento institucional, incorporación de tecnologías de la información, y formalización de la estructura de control bajo el enfoque de líneas de defensa, con el fin de avanzar hacia una mayor eficiencia, integridad y generación de valor público.

Se tiene previsto realizar revisión y seguimiento a las acciones de mejora de los componentes del MECI en diciembre de 2025.

Agradezco la atención prestada.

Atentamente.



MARITZA URIBE RAMIREZ

Profesional Universitario con funciones de control interno