

FECHA EMISIÓN DEL INFORME	16 de julio de 2026
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Evaluación independiente al estado del sistema de control interno de la entidad del primer semestre de 2026
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.
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 2026.
CRÍTERIOS DE SEGUIMIENTO	• 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. • Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, según artículo 2.2.23.2 del Decreto 1083 de 2015. • Circular Externa No 100-006 de 2019 del Departamento Administrativo de la Función Pública que enuncia los lineamientos generales para el informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno – Decreto 2106 de 2019.
METODOLOGÍA	Se diligenció la herramienta diseñada por el DAFP, la cual consistió en un formato contentivo de cuarenta y cuatro (44) preguntas sobre requerimientos específicos que evaluaron los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno.
SEGUIMIENTO REALIZADO POR	Diana Carolina Camargo Álvarez Profesional Universitaria 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 cuarenta y cuatro (44) preguntas sobre requerimientos específicos que evaluaron los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno, desarrollando las siguientes actividades:

Actividades desarrolladas informe de evaluación y seguimiento:

1. Medición estado del sistema de control interno en el Instituto.
 2. Análisis de resultados para la toma de decisiones
 3. Evaluación y seguimiento a los componentes
 4. Conclusión
 5. Recomendación
-
1. MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD

Dentro de la siguiente tabla se da respuesta a cada requerimiento asociado con el componente, el cual cuenta con la respectiva evidencia,

N o.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Liter al	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	Si	Resolución No. 037 de 2025 del 25 de marzo - "Por medio de la cual se adopta e integra el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG en el Instituto de Cultura y Turismo del Municipio de San Gil y se dictan otras disposiciones" https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2025/07/RESOLUCION-No-037-2025-1.pdf	Mantenimiento del control
			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. - https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2025/05/RESOLUCION-No-036-2025.pdf	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 publicados los planes adoptados mediante Resolución No 006 del 30 de enero 2026. - https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2026/01/RESOLUCION-No.-006-ADOPCION-E-INTEGRACION-PLANES-INSTITUCIONALES.pdf	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. - https://sangilculturayturismo.com/transparencia/	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. Existe un plan de mejoramiento aprobado a raíz de auditoría interna a Talento Humano para la actualización del manual. Durante la vigencia 2024 se inscribió la vacante de la Entidad al SIMO. - https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2025/07/2_Estatutos_y_Manual_de_Funciones.pdf	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	Mapa de procesos actualizado y adoptado mediante Resolución N°014-2026 https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2026/03/resolucion_014-2026.pdf , se cuentan políticas y manuales, pero se encuentra pendiente actualizar Manual de procesos y procedimientos- https://sangilculturayturismo.com/procedimientosdiferentesareas/	Oportunidad de mejora

N o.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Liter al	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
			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. Para enero de 2026 se presenta la vinculación de la profesional de control interno.	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	Se cuenta con manual de inducción y reintroducción, se apropió en el presupuesto rubro para capacitaciones y bienestar y se desarrolló jornada de inducción y reintroducción el 2 de junio de 2026.	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. No se cuenta con evaluación de desempeño laboral ya que no se tiene funcionarios en carrera administrativa.	Mantenimiento del control
			j	Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	La desvinculación de los servidores ocurre conforme a la normatividad aplicable. A 31 de diciembre se desvinculó la profesional de control interno por terminación de su periodo fijo de 4 años.	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. https://sangilculturayturismo.com/rendicion-de-cuentas-2/	Mantenimiento del control
			l	Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	La evidencia se encuentra en los archivos de gestión y en la información oportuna para la presentación de informes por parte de control interno. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#47	Mantenimiento del control

N o.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Liter al	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
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 cuenta con mapa de riesgos de gestión y mapa de riesgos de corrupción y se realizan los respectivos seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	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	Se cuenta con política de gestión del riesgo: https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2025/04/20-politica_administracion_del_riesgo_ictsangil.pdf , adicionalmente se cuenta con mapa de riesgos de gestión y mapa de riesgos de corrupción y se realizan los respectivos seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	Mantenimiento del control
			c	Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	Se cuenta con mapa de riesgos de gestión y mapa de riesgos de corrupción y se realizan los respectivos seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	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	Se cuenta con mapa de riesgos de gestión y mapa de riesgos de corrupción y se realizan los respectivos seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	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 cuenta con mapa de riesgos de gestión y mapa de riesgos de corrupción y se realizan los respectivos seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	Mantenimiento del control
			b	Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	Si	Se cuenta con mapa de riesgos de gestión y mapa de riesgos de corrupción y se realizan los respectivos seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	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	Se cuenta con mapa de riesgos de gestión y mapa de riesgos de corrupción y se realizan los respectivos seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	Mantenimiento del control

N o.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Liter al	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
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, de gestión y desempeño, de conciliación y de sostenibilidad contable, 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 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, de forma periódica se realizan seguimientos que sirven de insumo para la toma de decisiones por parte de la Dirección General y de los líderes de cada área con el fin de mitigar riesgos.	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 entidad indique si se cuenta con:	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, mapas de riesgos e informes de seguimiento de la oficina de control interno.	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	Seguimiento cuatrimestral al mapa de riesgo de corrupción y seguimiento semestral al mapa de riesgo de gestión, seguimientos periódicos establecidos dentro del plan de acción de la oficina de control interno. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	Mantenimiento del control
			c	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	Si	Seguimiento cuatrimestral al mapa de riesgo de corrupción y seguimiento semestral al mapa de riesgo de gestión, seguimientos periódicos establecidos dentro del plan de acción de la oficina de control interno. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	Mantenimiento del control
			d	Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan	En proceso	Se cuenta con mapa de riesgos de gestión y mapa de riesgos de corrupción y se realizan los respectivos seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48 ,	Oportunidad de mejora

N o.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Liter al	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
6	INFORMACION 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 manera clara. Acorde con lo anterior, indique si se cuenta con:		posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones		https://sangilculturayturismo.com/planeacion-y-presupuesto-participativo/	
			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	Se cuenta con el Programa de transparencia y ética publica adoptado mediante la Resolución N°006-2026 y sus respectivos seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48 , https://sangilculturayturismo.com/wp-content/uploads/2026/01/10-programa_de_transparencia_y_etica_publica-ptep.pdf	Mantenimiento del control
			a	Responsables de la información institucional	Si	Cada área identifica y actualiza la información bajo su responsabilidad, conforme a los lineamientos establecidos en el manual de funciones. Se garantiza su divulgación mediante página web, redes sociales, carteleras institucionales, 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. Se encuentran socializados dentro de la página WEB: https://sangilculturayturismo.com/contacto/	Mantenimiento del control
			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, SIA CONTRALORÍA, SIA OBSERVA, 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	Si	Se cuenta con el índice de clasificación reservada https://docs.google.com/spreadsheets/d/1zTbCFM5wMqzerUNZWTJke7qnixH0mBFz/edit?rtopf=true&sd=true&gid=1619558997#gid=1619558997 , y con la política de tratamiento de datos: https://sangilculturayturismo.com/wp-	Mantenimiento del control

N o.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Liter al	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
						content/uploads/2025/08/politicas_de_tratamiento_de_datos_personales.pdf	
			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. https://sangilculturayturismo.com/instrumentos-de-gestion-de-la-informacion/	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. Información publicada en página WEB: https://sangilculturayturismo.com/	Oportunidad de mejora
			g	Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	En proceso	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 MONITOREO	Las entidades deben valorar: la eficiencia y eficacia de su gestión y la efectividad del control interno de la entidad pública con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones	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
			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), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	Si	La profesional universitaria de Control Interno lidera el monitoreo del Sistema de Control Interno mediante auditorías internas, seguimiento a planes de mejoramiento y el cumplimiento del Plan de acción anual de control interno. Adicionalmente, se participa activamente en los Comités Municipales de Auditoría, donde se comparten resultados y buenas prácticas con entes externos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48 , https://www.sangil.gov.co/documentos/1842/comites/	Mantenimiento del control

N o.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Liter al	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
		para la mejora. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	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. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	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. Se carga trimestralmente esta información a SIA CONTRALORÍA y los soportes se encuentran dentro de la documentación de Control interno.	Mantenimiento del control
8	ACTIVIDADES DE MONITORIO	¿La entidad ha solicitado hacer parte del Comité Municipal de Auditoría, a efectos de contar con un escenario para compartir buenas prácticas en materia de control interno, así como analizar la viabilidad de contar como mínimo con un proceso auditor en la vigencia?	h	¿La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	Si	Durante la vigencia se ha realizado un comité municipal de controles internos del municipio donde se tratan temas asociados con los procesos de auditoría. https://www.sangil.gov.co/documentos/1842/comites/	Mantenimiento del control
9	ACTIVIDADES DE MONITORIO	El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si	a	Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Se realizan los seguimientos periódicos de acuerdo al plan de acción anual de control interno donde se verifica el cumplimiento de actividades y la prevención de riesgos- https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	Mantenimiento del control

N o.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Liter al	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
		en la entidad el manejo que se ha hecho a los problemas que afectan el cumplimiento de sus metas y objetivos (riesgos) le ha permitido:	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. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	Mantenimiento del control
			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. Las cuales se verifican en los seguimientos. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	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 de los compromisos asumidos, como garantía de la eficacia del sistema de control. https://sangilculturayturismo.com/control_interno/#48	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 refuerzan los controles y se adoptan decisiones correctivas, bajo la supervisión de la profesional de control interno, garantizando la mejora continua del sistema de gestión.	Mantenimiento del control

2. ANALISIS 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	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%	92%
2		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%	
3		Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
4		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%	
5		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%	

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				
6		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%	
7		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%	
8		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
9		Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
10		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
13	EVALUACION DEL RIESGO	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	95%
14		La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

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				
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	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	90%

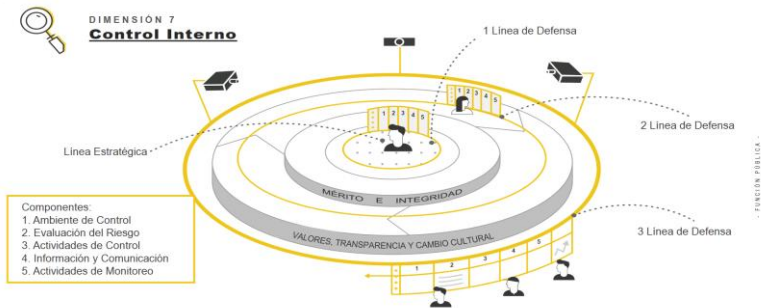
RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS		Seguimiento al control	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
	Componente	Requerimiento asociado al componente				
		asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones				
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	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%	86%
29		Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
30		Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

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				
31		Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
32		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Existe requerimiento, pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
33		Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	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%	

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				
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 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

92%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del Sistema de Control Interno presentan un nivel importante de implementación e interacción entre sí. Se evidencia la adopción del MIPG y del MECI, la existencia de políticas institucionales, mapas de riesgos, planes institucionales, mecanismos de seguimiento, auditorías internas, comités institucionales y procesos de monitoreo que permiten la articulación entre el Ambiente de Control, la Gestión del Riesgo, las Actividades de Control, la Información y Comunicación y las Actividades de Monitoreo. Existen aspectos en proceso de fortalecimiento, como la actualización del Manual de Funciones, la actualización del Manual de Procesos y Procedimientos, la consolidación de la gestión de riesgos asociados a tecnologías de la información y el fortalecimiento de la infraestructura tecnológica. Estas oportunidades de mejora impiden afirmar que todos los componentes operan de manera completamente integrada, aunque el sistema evidencia un adecuado nivel de madurez y una tendencia hacia su consolidación.
---	----	--

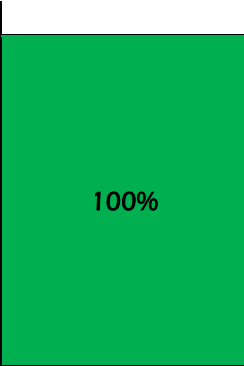
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno resulta efectivo para el cumplimiento de los objetivos evaluados, teniendo en cuenta que la entidad adopta mecanismos de planeación, administración del riesgo, seguimiento, evaluación y mejora continua que permiten monitorear el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se realizan auditorías internas, seguimientos periódicos a los mapas de riesgos, evaluación de planes de mejoramiento, monitoreo al Plan Anual de Auditoría y funcionamiento de los diferentes comités institucionales, lo que facilita la detección oportuna de desviaciones y la adopción de acciones correctivas.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	La 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. 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.

Componente	¿se está 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	92%	FORTALEZAS: • El Instituto tiene adoptado MIPG y MECI mediante acto administrativo. • Cuenta con Código de Integridad y con planes institucionales y estratégicos formalmente adoptados. • Los procesos de vinculación, inducción, capacitación, bienestar, rendición de cuentas y presentación de informes cumplen la normatividad aplicable. DEBILIDADES/ OPORTUNIDADES DE MEJORA: • El Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales requiere actualización para armonizarlo con la normatividad vigente (Decreto 815 de 2018, Decreto 989 de 2020 y demás normas aplicables). • El Manual de Procesos y Procedimientos aún no ha sido actualizado completamente. • La falta de personal para la implementación.

EVALUCION DEL RIESGO	Si	95%	FORTALEZAS: - Se realizan seguimientos periódicos a los mapas de riesgos. - Los riesgos son analizados dentro de los comités institucionales para apoyar la toma de decisiones. - Se promueve la identificación de oportunidades de mejora derivadas del seguimiento a riesgos. DEBILIDADES/ OPORTUNIDADES DE MEJORA: - Aunque se cuenta con Política de Administración del Riesgo, esta debe ser actualizada. - Se deben ajustar y verificar los riesgos de gestión y de corrupción identificados. - Seguir implementando las actividades referentes al cumplimiento de los lineamientos de administración de riesgos.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	90%	FORTALEZAS: - Existen controles definidos para mitigar riesgos institucionales y de corrupción. - Se cuenta con Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP). - Se implementan planes de mejoramiento derivados de auditorías y seguimientos. DEBILIDADES/ OPORTUNIDADES DE MEJORA: - Generar un documento integral que articule todos los riesgos institucionales, incluyendo riesgos tecnológicos. - Se requiere fortalecer la documentación y estandarización de algunos controles dentro de los procesos institucionales. - 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.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	86%	FORTALEZAS: - Se encuentran definidos los responsables de la información institucional. - Existen canales de comunicación con ciudadanos y organismos de control. - La entidad pública información relevante en cumplimiento de las obligaciones de transparencia. DEBILIDADES/ OPORTUNIDADES DE MEJORA: - La infraestructura tecnológica presenta limitaciones que afectan la integración de la información institucional. - Se requiere fortalecer los sistemas de información para generar reportes automatizados y facilitar la toma de decisiones. - Continúa en proceso la consolidación de toda la información estratégica necesaria para la operación institucional.

ACTIVIDADES DE
MONITOREO

Si



FORTALEZAS:

- La Oficina de Control Interno desarrolla auditorías internas y seguimientos conforme al Plan Anual de acción y al plan anual de Auditoría.
- Se realizan seguimientos a planes de mejoramiento internos y externos.
- El instituto de cultura y turismo participa en el Comité Municipal de Auditoría.

DEBILIDADES/ OPORTUNIDADES DE MEJORA:

- Es recomendable fortalecer los mecanismos de medición de la eficacia de las acciones correctivas para evaluar el impacto de los planes de mejoramiento.
- Se pueden implementar indicadores que permitan medir su evolución en el tiempo.

4. CONCLUSIÓN

La evaluación realizada evidencia que el Sistema de Control Interno del Instituto de Cultura y Turismo del Municipio de San Gil presenta un adecuado nivel de implementación y funcionamiento, soportado en la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), la existencia de políticas institucionales, la gestión de riesgos, el desarrollo de auditorías internas, el seguimiento a los planes de mejoramiento y el funcionamiento de los diferentes comités institucionales. La mayoría de los requisitos evaluados se encuentran en estado de mantenimiento del control, lo que demuestra que los controles implementados son apropiados y contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales.

Se identifican oportunidades de mejora relacionadas principalmente con la actualización de algunos instrumentos de gestión, el fortalecimiento de la gestión de riesgos tecnológicos, la consolidación documental de los controles y el mejoramiento de la infraestructura tecnológica, aspectos que permitirán incrementar el nivel de madurez e integración del Sistema de Control Interno y fortalecer la capacidad institucional para la toma de decisiones basada en información confiable y oportuna.

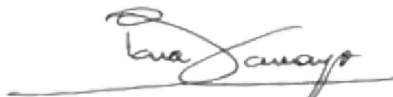
5. RECOMENDACIÓN

Se recomienda a la Alta Dirección y a los líderes de proceso continuar fortaleciendo el Sistema de Control Interno mediante la ejecución de las acciones de mejora identificadas, priorizando la actualización de los instrumentos de gestión institucional, el fortalecimiento de la gestión de riesgos asociados a tecnologías de la información, la modernización de los sistemas de información y el seguimiento permanente a la eficacia de los controles implementados. De igual forma, es importante mantener la cultura de autocontrol, gestión del riesgo y mejora continua, garantizando la articulación entre las líneas de defensa y el cumplimiento de los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

Estas acciones contribuirán a consolidar un Sistema de Control Interno más maduro, integrado y orientado a resultados, fortaleciendo la transparencia, la eficiencia administrativa y el logro de los objetivos estratégicos de la entidad.

Agradezco la atención prestada.

Atentamente.


DIANA CAROLINA CAMARGO ALVAREZ
Profesional Universitario de control interno