

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO**  
**(instrucciones para su diligenciamiento)**

Teniendo en cuenta que con la expedición del Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015", se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar y/o implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo. Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Teniendo en cuenta lo anterior y dada la necesidad de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el presente formato busca que las entidades cuenten con una herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permitirle al jefe de Control Interno o quien haga sus veces llevar a cabo el informe de evaluación independiente sobre el mismo para su publicación cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad.

**Orientaciones Generales**

El archivo contiene las siguientes hojas:

- **Pestañas por cada uno de los componentes de control interno:** "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y "Actividades de Monitoreo". las cuales cuentan todas con la siguiente estructura:

<b>Lineamiento X:</b>		Esta columna define los lineamientos generales para cada uno de los componentes del MECI y se asocian los temas específicos que se deben analizar en cada uno.
<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>		En esta columna se deben asociar la (las) dimensión (es), así como la (s) política (s) de gestión y desempeño que permiten el desarrollo del tema en la entidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.
<b>Evaluación "si se encuentra Presente"</b> Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación		Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentra documentado y su fuente de consulta. De acuerdo con lo identificado como resultado de la evaluación del requerimiento, selección de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con las siguientes definiciones: 1 - No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. 2 - Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas 3 - Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento.  Nota: Entiéndase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), propósito (objetivo), Como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecución) y cuenta con evidencia (documentación).
<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>	<b>No.</b>	Relaciona el consecutivo de las evidencias que se identifican en relación con la efectividad del
	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Indicar las acciones que se han adelantado para evaluar el estado del Sistema de Control Interno en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Acciones entendidas a las modificaciones, actualizaciones y actividades de fortalecimiento del sistema a partir de la normatividad vigente.
	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Indicar las acciones que se han adelantado en el marco de la evaluación independiente (auditoría interna), sobre el estado del Sistema de Control Interno. Acciones entendidas en la evaluación y monitoreo de la efectividad del control, incluyendo el seguimiento a los controles de la primera y segunda línea de defensa.
<b>Evaluación "si se encuentra Funcionando"</b>		Seleccionar de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con los siguientes criterios y basado en los resultados reportados por la Oficina de Control Interno así: 1 - El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado) 2 - El control opera como está diseñado, pero con algunas falencias 3 - El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.

- **Análisis de Resultados:** Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra **PRESENTE y FUNCIONANDO**, permitiendo definir puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su articulación con las Dimensiones del MIPG.

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
<b>Mantenimiento del Control</b>	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.

<b>Oportunidad de Mejora</b>	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
<b>Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)</b>	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (presente) y 2 (funcionando); 2 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
<b>Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)</b>	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando); 1 (presente) y 2 (funcionando); 1 (presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha

- **Conclusiones:** Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra **PRESENTE y FUNCIONANDO**, definiendo puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su relación con las Dimensiones del MIPG.

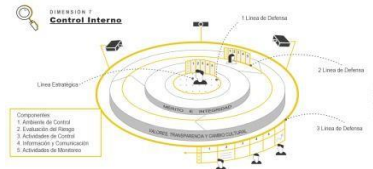
- **Definiciones:** Algunos términos asociados a con control interno y utilizados en diferentes partes del formato.

## Términos y Definiciones

Término	Descripción
<b>Actividad de control</b>	Acciones establecidas en los procesos, políticas, procedimientos u otras herramientas que permiten que se lleven a cabo las instrucciones de la Administración para mitigar los riesgos relacionados con el logro de los objetivos. Las Actividades de Control son un Componente del Control Interno.
<b>Alta Dirección</b>	Comprende los empleos del Nivel Directivo a los cuales corresponden funciones de dirección general, de formulación de políticas institucionales y de adopción de planes, programas y proyectos. (Decreto 770 de 2005)
<b>Ambiente de control</b>	El ambiente de control establece el tono de una organización. Es la base de los otros componentes del control interno pues define los valores y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conciencia de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.
<b>Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</b>	Instancia del más alto nivel jerárquico, creado como órgano asesor e instancia decisora en los asuntos de control interno, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Ley 87 de 1993, art 13 y Decreto 648 de 2017).
<b>Comité Institucional de Gestión y Desempeño</b>	Instancia del más alto nivel jerárquico, encargado de orientar la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Decreto 1499 de 2017).
<b>Componente</b>	Uno de los cinco elementos del Modelo Estándar de Control Interno MECI.
<b>Conflicto de interés</b>	Situación en la cual un auditor interno, que ocupa un puesto de confianza, tiene interés personal o profesional en competencia con otros intereses. Tales intereses pueden hacerle difícil el cumplimiento imparcial de sus tareas. (Tomado de las Normas Internacionales de Auditoría Interna Norma 1120) En el sector público el conflicto de interés existe cuando el interés personal de quien ejerce una función pública colisiona con los deberes y obligaciones del cargo que desempeña. (Guía Conflictos de Interés de Servidores Públicos. Función Pública. 2018).
<b>Control Interno</b>	Estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas por la entidad para proporcionar seguridad razonable de que los objetivos y metas se alcanzarán y que los eventos no deseados se evitaren o bien se detectaran y corregirán.
<b>Control interno efectivo</b>	El Sistema de Control Interno para que sea efectivo requiere que cada uno de los cinco componentes del MECI y sus lineamientos, estén presentes, funcionando y operando de manera articulada con el MIPG.
<b>Controles generales de TI</b>	Actividades de control que ayudan a asegurar la apropiada operación de la tecnología, incluyen los controles sobre la infraestructura de tecnología, seguridad de la información, adquisición de tecnología su desarrollo y mantenimiento.
<b>Corrupción</b>	Posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. (Secretaría de Transparencia)
<b>COSO</b>	Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (por sus siglas en inglés). COSO es una iniciativa conjunta de cinco organizaciones del sector privado y se dedica a liderar el desarrollo de marcos y guías en control interno y gestión de riesgos.
<b>Cumplimiento</b>	Está relacionado con el cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables a la Entidad.
<b>Deficiencia de control</b>	Es una falla con respecto a un control particular o actividad de control.

<b>Deficiencia del Sistema de control interno</b>	Se asocia a fallas o brechas en un componente o componentes y sus lineamientos que tiene la capacidad para generar riesgos.
<b>Evaluación de Riesgos</b>	Proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.
<b>Evaluaciones continuas</b>	Corresponden a actividades (manuales o automáticas) que sirven para monitorear la efectividad del control interno en el día a día de las operaciones. Estas evaluaciones incluyen actos regulares de administración, comparaciones, conciliaciones y otras acciones rutinarias.
<b>Evaluaciones separadas</b>	Incluye autoevaluaciones, en las que las personas responsables por una unidad o función particular (2a línea de defensa) determinan la efectividad de los controles para sus actividades clave para el logro de los objetivos institucionales. Así mismo, se incluyen las evaluaciones realizadas por las Auditorías (interna y externa).
<b>Funcionando</b>	La determinación que los componentes y lineamientos son aplicados de forma sistemática como han sido diseñados y es posible analizar su efectividad para evitar la materialización de riesgos, mediante el contraste de información relevante.
<b>Integridad</b>	El economista estadounidense Anthony Downs “la integridad consiste en la coherencia entre las declaraciones y las realizaciones [1]”, entendiéndose esta como una característica personal, que en el sector público también se refiere al cumplimiento de la promesa que cada servidor le hace al Estado y a la ciudadanía de ejercer a cabalidad su labor. (Tomado micrositio MIPG, Dimensión Talento Humano).
<b>Lineamiento</b>	Especificaciones fundamentales asociadas a cada uno de los componentes del MECI que permitirán establecer la efectividad del Sistema de Control Interno.
<b>Mantenimiento del Control</b>	Verificar periódicamente el control y ante cambios en el entorno externo o interno realizar los ajustes correspondientes o incluir un nuevo control
<b>Mapa de riesgos</b>	Herramienta cualitativa que permite identificar los riesgos de la organización en el cual se presenta una descripción de cada uno de ellos y su tratamiento.
<b>Oportunidad de Mejora</b>	Hallazgo en el cual sí existe un cumplimiento, pero a pesar de ello se determina, bajo criterios objetivos, que existe un margen de mejora para optimizar más una actividad, tarea o proceso concreto.
<b>Política</b>	Declaración emitida por la administración acerca de lo que debe hacerse para el control. Las políticas son la base para la definición de procedimientos.
<b>Presente</b>	La determinación que existen en diseño e implementación de los requerimientos asociados a las políticas de gestión y desempeño.
<b>Procedimiento</b>	Actividades desagregadas que implementan una política o determinan acciones concretas para la consecución de un objetivo o meta.
<b>Reporte</b>	Información suministrada por diferentes instancias de la entidad, que incluye datos internos y externos, así como información financiera y no financiera, necesaria para la toma de decisiones.
<b>Riesgo</b>	La posibilidad de que un evento ocurra y afecte de manera adversa el logro de los objetivos.
<b>Riesgo inherente</b>	El riesgo frente al logro de los objetivos en ausencia de cualquier acción por parte de la administración para afectar el impacto o probabilidad de dicho riesgo.
<b>Riesgo residual</b>	El riesgo frente al logro de los objetivos que permanece una vez la respuesta al riesgo ha sido diseñada e implementada por parte de la administración.

<p><b>Segregación de Funciones</b></p>	<p>Se refiere a la asignación de las responsabilidades con diferentes niveles de autorización con el fin de reducir errores o posibles situaciones de corrupción durante el normal desarrollo de sus funciones.</p>
<p><b>Seguridad razonable</b></p>	<p>Determina que no importa que tan bien esté diseñado e implementado el control interno, no se puede garantizar que los objetivos de la entidad se van a cumplir. Esto por las limitaciones inherentes de todo Sistemas de Control Interno.</p>
<p><b>Evaluación Independiente</b></p>	<p>Se entiende como las prácticas de examen al control interno y ejercicio de auditoría llevadas a cabo por la oficina de control interno o quien haga sus veces, teniendo en cuenta las normas de auditoria generalmente aceptadas.</p>
<p><b>Líneas de Defensa</b></p>	<p>Esquema de asignación de responsabilidades, adaptada del Modelo de las 3 Líneas de Defensa” del Instituto de Auditores, el cual proporciona una manera simple y efectiva para mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales relacionados, que permiten contar con diferentes niveles para el control.</p>



**AMBIENTE DE CONTROL**

La entidad debe asegurar un ambiente de control que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Ambiente de Control es el fundamento de todos los demás componentes del control interno, se incluyen la integridad y valores éticos, la competencia (capacidad) de los servidores de la entidad, la manera en que la Alta Dirección asigna autoridad y responsabilidad, así como también el direccionamiento estratégico definido.

	Lineamiento 1: La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principio=1186+C21:131+1186+C21:131+C21:131+C21:131	Explicación de cómo la Entidad <i>evidencia</i> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas+C21:131n/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Explicación de cómo la Entidad <i>evidencia</i> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
					No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
<b>EJEMPLO</b>	Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados).	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se implementó el Código de Integridad acorde con el esquema definido de 5 valores y sus lineamientos de conducta y se desarrollaron ejercicios internos con talleres para la socialización e interiorización a todos los servidores y contratistas de la entidad.	1	Seguimiento al cumplimiento de la elaboración y socialización del Código de Integridad, con base en el informe presentando por la segunda línea de defensa (cuando aplique).	Se llevo a cabo un seguimiento a lo dispuesto en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde se determinó la necesidad de estructurar el código de integridad siguiendo la metodología de Función Pública, para ello se delegó como responsable del mismo al secretario general.  Se encontró que se realizaron ejercicios lúdicos y participativos para la construcción de los 5 valores institucionales, cada mes se hacen campañas de interiorización de los mismo al personal de la entidad, teniendo como evidencia el compromiso de los funcionarios con el horario laboral, una reducción del ausentismo, así como un bajo porcentaje de quejas por parte de los ciudadanos.  Por otra parte, se realiza seguimiento mensual por parte del secretario general al cumplimiento de las actividades propuestas en el cronograma.	3	Mantenimiento del control
				2	En el marco del Comité Institucional de Control Interno bimensualmente se contrastan quejas internas y externas sobre situaciones irregulares.			
				3	Se han analizado los temas más críticos acerca en relación con el ausentismo, acoso laboral, solicitudes de traslado y rotación del personal.			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
1.1 Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados).	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se incluyen acciones encaminadas a fortalecer los valores de compromiso, respeto, efectividad, responsabilidad, calidad, honestidad, proactividad, transparencia y participación de acuerdo al contenido del código de integridad.	3	1 Se cuenta con el Código de Integridad 2 Se hace Seguimiento al cumplimiento del Código de Integridad 3 No existe problemática de tipo disciplinaria 4 No existe queja sobre funcionarios 5 Se proyecta para el mes de julio capacitación sobre acoso laboral 6 Ningún servidor cuenta con denuncias a la fecha 7 Se crea plan de bienestar institucional 8 Se está implementando MIPG.	Se ejecuta el programa de inducción y re inducción de personal con el fin de asegurar que el talento humano conozca los cambios organizacionales, las directrices de la Alta Dirección y demás cambios que afecten el adecuado funcionamiento de los puestos de trabajo, en inducción de día a conocer a contratistas y funcionarios el código de integridad	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Política Integridad	La identificación, declaración y gestión de conflicto de intereses son practicas preventivas y complementarias a los principios de acción basados en los valores institucionales establecidos de acuerdo al código de integridad.	3	1 El Plan Estratégico de Talento Humano se encuentra 2 La política de talento humano está en construcción 3 Se elaboro el plan de capacitación 4 se construyó el plan de incentivos 5 Se elaboro el plan de bienestar 6 Se identificaron los riesgos de la dimensión en la paca 2023 7 se debe implementar el buzón de sugerencias 8	La identificación, declaración y gestión de conflicto de intereses son practicas preventivas y complementarias a los principios de acción basados en los valores institucionales establecidos de acuerdo al código de integridad.	3	Mantenimiento del control	

<p>1.3 Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.</p>	<p>Dimensión Información y Comunicación Política Transparencia y Acceso a la Información Pública Política Gestión Documental</p>	<p>Se está construyendo la Política de Administración del Riesgo y la Política de Control Interno, las cuales aseguren que la estructura, procesos, autoridad y responsabilidad estén claramente definidos para el logro de los objetivos de la entidad.</p>	<p>3</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 seguimiento a la gestión, gestionar los riesgos y</li> <li>2 se elaboraron los informes trimestrales de austeridad y eficiencia en el gasto público</li> <li>3 Se elaboro informe de peticiones quejas y reclamos</li> <li>4 se encuentra el Pinar actualizado y con su respectivo seguimiento</li> <li>5 se continua con el seguimiento al decreto 612 en cuanto a planes institucionales</li> <li>6 se elaboró informe de software legal</li> <li>7 Se están caracterizando los procesos estratégicos misionales de apoyo y de seguimiento en la implementación de Ming.</li> <li>8</li> </ol>	<p>La oficina de Control Interno de Gestión recomienda a los Líderes de Proceso, realizar monitoreo sobre la efectividad de la gestión del riesgo. Así mismo, hacer seguimiento a su gestión, gestionar los riesgos y aplicar los controles de sus propios procesos.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>1.4 La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</p>	<p>Dimensión Talento Humano Política de Integridad</p>	<p>Se ha establecido el plan de trabajo de salud y seguridad en el trabajo, se han adaptado bajo comité de gestión y desempeño el plan estratégico de talento humano el cual se monitorea constantemente y es control interno quien nos realiza seguimiento</p>	<p>3</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 Se ha realizado evaluación al diseño y efectividad de</li> <li>2 En el plan de trabajo del sistema se evidencio el reporte del sistema de gestión ante el ministerio de trabajo y la arl</li> <li>3 Se elaboro el plan de capacitaciones sst</li> <li>4 Se diseño la matriz de identificación de peligros y valoración de riesgos por cargos</li> <li>5 Seguimiento al copast y comité de convivencia laboral</li> <li>6 Procedimiento de auditoría interna de sst</li> <li>7 Diseñar protocolos de bioseguridad adaptables al instituto y plan de preparación de emergencias</li> <li>8 diseñar implementar la matriz de ausentismo y laboral y matriz legal</li> </ol>	<p>Se ha establecido el plan de trabajo de salud y seguridad en el trabajo, control interno realiza seguimiento al profesional encargado de reportar accidentes y enfermedades laborales, se elaboró seguimiento a la matriz de indicadores del sigs., se conformó la brigada de preparación y prevención ante emergencias</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>1.5 Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.</p>	<p>Dimensión Direccionamiento Estratégico y Planeación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano</p>	<p>la entidad cuenta con el documento plan anticorrupción y atención al ciudadano vigencia 2023</p>	<p>3</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 se estableció el mapa de riesgos del instituto</li> <li>2 se tuvo en cuenta la racionalización de tramites</li> <li>3 en este primer semestre se realizó la rendición de cuentas del 2022.</li> <li>4 Se encuentra en implementación MIPG.</li> <li>5 se mantiene actualizada la página web del IMCTT.</li> <li>6 El paac ha sido socializado a la alta dirección del instituto en el inicio de año</li> <li>7 El paac se encuentra publicado y se invitó a la comunidad para que se hiciese participe de su construcción</li> <li>8</li> </ol>	<p>La oficina de control interno genera seguimiento a la página web <a href="http://tenjoculturayturismo.gov.co/transparencia/">http://tenjoculturayturismo.gov.co/transparencia/</a> verificando la publicación de los documentos de obligatoriedad</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p><b>Lineamiento 2:</b> Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno</p>	<p><b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b></p>	<p><b>Explicación de cómo la Entidad evidencía que está dando respuesta al requerimiento</b> Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	<p>Presente (1/2/3)</p>	<p><b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b></p> <p>No. Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</p>	<p>Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)</p>	<p>Funcionando (1/2/3)</p>	<p>Evaluación</p>
<p>2.1 Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño).</p>	<p>Dimensión Control Interno Política de Control Interno</p>	<p>Se estableció el comité de coordinación de control interno, donde se definieron funciones y responsabilidades.</p>	<p>3</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 Existe comité institucional de gestión y desempeño</li> <li>2 Se debe crear la política de control interno</li> <li>3 Se creo el comité Institucional de coordinación de control interno</li> <li>4 Se está implementando MIPG.</li> <li>5 Se realizo plan de auditoría y programa de auditoría interna</li> <li>6 Se está realizando auditoría interna</li> <li>7</li> <li>8</li> </ol>	<p>El comité de coordinación de control interno fue creado y ajustado según la necesidad del instituto.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa</p>	<p>Dimensión Control Interno Política de Control Interno Líneas de defensa</p>	<p>Se aprobó el Plan Anual de Auditoría Interna, se creó el comité institucional de control interno para dejar evidencia del plan de auditoría</p>	<p>3</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 Se estableció plan de auditoría</li> <li>2 se establece cronograma de auditorías</li> <li>3 Se presenta informe de auditorías</li> <li>4 se identifican las acciones de mejora</li> <li>5</li> <li>6</li> <li>7</li> <li>8</li> </ol>	<p>Proporcionar información sobre la idoneidad y efectividad del esquema operativo de la entidad, el flujo de información, las políticas de operación, y en general, el ejercicio de las responsabilidades en la consecución de los objetivos.</p>	<p>2</p>	<p>Deficiencia de control (diseño o ejecución)</p>
<p>2.3 Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa</p>	<p>Dimensión Control Interno Política de Control Interno Línea de Defensa Dimensión de Información y Comunicación</p>			<ol style="list-style-type: none"> <li>1 Existe mapa de riesgos</li> <li>2 Falta creación de la política de administración del riesgo</li> </ol>			

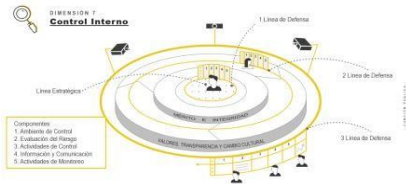
		Se realizó seguimiento a la implementación de la Política de Administración del Riesgo, en Comité Institucional de Gestión y Desempeño	3	3 4 5 6 7 8	Existe en el paac la racionalización de tramites Se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión.	El IMCTT, Implementara acciones administrativas o tecnológicas que tiendan a simplificar, estandarizar, eliminar, optimizar y automatizar los trámites o procedimientos administrativos existentes.	3	Mantenimiento del control
<b>Lineamiento 3:</b> Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	No	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Funcionando (1/2/3)	Evaluación
<b>3.1 Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo</b> (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional  Dimensión Control Interno	La entidad cuenta con el PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO VIGENCIA 2023, se encuentra ubicado en el siguiente <a href="http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf">http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf</a>	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se verifican riesgos de alto impacto donde se genera estrategias para un seguimiento constante, donde se establecen seguimientos trimestrales. Se necesita poner en marcha el comité institucional de coordinación de control interno Se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión.	La auditoría interna establece sus seguimientos partiendo de los riesgos establecidos dentro de dichoplán por cada uno de los procesos, la auditoría finaliza en el mes de agosto de 2023.	3	Mantenimiento del control
<b>3.2 La Alta Dirección</b> frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Línea Estratégica	La entidad realiza difusión de las diferentes actividades en cumplimiento de sus objetivos estratégicos a través de los diferentes canales de difusión. Canales: Página web institucional <a href="https://tenjoculturayturismo.gov.co/">https://tenjoculturayturismo.gov.co/</a> Redes sociales: Facebook, <a href="https://web.facebook.com/Tenjoculturayturismo">https://web.facebook.com/Tenjoculturayturismo</a> , Emisora local	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Existe plan de comunicaciones del Imctt Se informa a la comunidad en redes sociales, página web y emisora los temas de interés del Instituto, con el fin de que exista transparencia y acceso a la información	De igual manera se recomienda cumplir con las políticas y estrategias establecidas para el desarrollo de los servidores a su cargo, evaluar su desempeño y establecer las medidas de mejora.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
<b>3.3 Evaluación de la planeación estratégica</b> , 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.	Dimensión Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y Evaluación al Desempeño Institucional  Dimensión Control Interno Líneas de defensa	De igual manera se hace necesario analizar e informar a la Alta Dirección y Líderes de Proceso sobre los resultados de la evaluación del desempeño, así mismo hacer seguimiento a los planes de mejoramiento individuales.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	A la fecha no existe plan de mejoramiento de la contraloría se encuentra en diligenciamiento la evaluación de desempeño Institucional FURAG, oficina de control interno y Furag para planeación. Se crean usuarios y contraseñas para rendir informe furag.	De igual manera se hace necesario analizar e informar a la Alta Dirección y Líderes de Proceso sobre los resultados de la evaluación del desempeño, así mismo hacer seguimiento a los planes de mejoramiento que puedan surgir	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
<b>Lineamiento 4:</b> Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	No	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Funcionando (1/2/3)	Evaluación
<b>4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.</b>	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano  Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se estructura y aprueba el plan estratégico de talento humano en el cual se contempla capacitación,		1 2 3	se encuentra en construcción el plan Estratégico de Talento Humano del Imctt Publicación en la página de la entidad Se da cumplimiento al cumplimiento del decreto 612 de 2018.	De igual manera se recomienda cumplir con las		



		formación y bienestar laboral en incentivos para la vigencia 2023 dirigido a los servidores del instituto municipal de cultura de Tenjo - Imctt publicado en lapágina de la entidad oportunamente.	3	4 Falta establecer la política de talento humano. 5 Se encuentra en actualización el modelo integrado de planeación y de gestión. 6 7 8	políticas y estrategias establecidas para el desarrollo de los servidores a su cargo, evaluar su desempeño y establecer las medidas de mejora.	3	Mantenimiento del control
4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano  Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La entidad realiza inducción y reintroducción al personal de planta.	3	1 Al ingreso de personal realizar inducción y reintroducción según sea el caso 2 Se realizo inducción y reintroducción al personal de planta del IMCTT 3 Se debe realizar exámenes médicos de ingreso y egreso de funcionarios de la planta de personal 4 5 6 7 8	La entidad realiza inducción y reintroducción al personal de planta. La inducción y reintroducción se tiene programada para el inicio de actividades de los funcionarios alinicio de año 2024	3	Mantenimiento del control
4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano  Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	A la fecha no existen empleados de carrera administrativa,	3	1 se recomienda realizar evaluación de desempeño 2 Existen en la actualidad 5 funcionarios de planta, 4 de libre nombramiento y remoción y un funcionario de periodo fijo 3 Se evidencia la falta de la implementación del modelo integrado de planeación y de gestión. 4 5 6 7 8	No se realiza evaluación de desempeño a la fecha no existen funcionarios de carrera administrativa en la entidad.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
4.4Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (la línea de defensa)	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano  Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se dio cumplimiento al decreto 612 de 2018 donde se establecen los planes pertinentes al área de talento humano	3	1 se realizó capacitación por entes externos e internos a los funcionarios de planta 2 Se desarrollo el plan de bienestar e incentivos a los funcionarios de planta 3 El IMCTT fue inscrito en el sigeip II 4 Se realizan pausas activas a los funcionarios 5 se plantea capacitación sobre acoso laboral 6 Se recomienda realizar proceso de inducción y reintroducción a los funcionarios de planta 7 8	Durante la evaluación de desempeño se le acuerda las obligaciones, sus derechos y deberes como funcionarios de la entidad.	3	Mantenimiento del control
4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano  Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Para el retiro del personal se solicita declaración de bienes y renta, examen ocupacional de egreso y un informe detallado para empalme, con inventario si da lugar.	3	1 Para inicio de la vigencia se presentó cambio de director, se realizó proceso de empalme con el director saliente. 2 Se le solicito al nuevo director que realizara la declaración de bienes y rentas 3 Se realizo acta de empalme de acuerdo a los lineamientos del DNP y se radico en personería y contraloría el informe de Gestión. 4 Se recomienda realizar exámenes de egreso con el cambio de periodo. 5 6 7 8	Para el retiro del personal se solicita declaración de bienes y renta, examen ocupacional de egreso y un informe detallado para empalme, con inventario si da lugar.	3	Mantenimiento del control
4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano			1 se estableció el plan de capacitación 2 se realizó plan de bienestar			

	Dimensión de Control Interno Lineas de Defensa	Para el periodo evaluado se ha realizado capacitación en contratación estatal	3	3 4 5 6 7 8	Se recomienda realizar exámenes de egreso con el cambio de periodo. se informó sobre vacantes se rindió informe de jóvenes vinculadas al imct	se debe establecer el plan estratégico de talento humano y el plan de capacitación institucional para la vigencia 2023	3	Mantenimiento del control
4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano  Dimensión de Control Interno Lineas de Defensa	Para el seguimiento de las labores de los contratistas se establecieron los formatos de informes parciales	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se verifica en la carpeta de contratos que los contratistas adjunto los soportes correspondientes a actividades mensuales Los supervisores revisan informes y actas parciales se hace verificación del pago de seguridad social y demás Se está actualizando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg	Mes a mes se realiza seguimiento a los contratistas mediante informes de gestión.	3	Mantenimiento del control
<b>Lineamiento 5:</b> La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	<b>Presente (1/2/3)</b>	<b>No</b>	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b> Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	<b>Funcionando (1/2/3)</b>	<b>Evaluación</b>
5.1 Acorde con la estructura del Esquema de Lineas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	Dimensión de Información y Comunicación  Dimensión de Control Interno Lineas de Defensa	De acuerdo a los lineamientos de Ley, se cumple con todos los informes de siguientes a los respectivos procesos vinculados a la Institución.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se estableció un formato donde se identificaron los informes del año los cuales se han presentado dentro de los términos de la norma aplicable para la OCI. Los supervisores de contratos revisan los informes de los contratistas antes de autorizar los pagos correspondientes Se cuenta con asesor jurídico A la fecha de corte no existe ningún proceso en contra del IMCTT	Se cumple con todos los informes de siguientes de Ley.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
5.2 La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.	Dimensión de Control Interno Linea de Estratégica	El Líder del proceso de Gestión Financiera y su grupo de trabajo, presentan todos los informes relacionados para la generación de reportes financieros están totalmente al día	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Desde la oficina de control interno se informa con anticipación, la importancia de presentar los informes a tiempo a los entes de control, para este año se han reportado sin ninguna novedad se recomienda la ejecución de los recursos del sgp de la vigencia. Se presenta informe de sia contraloría Se presenta informe contable de control interno Se programa auditoría interna en el segundo semestre al área financiera	Todos los informes relacionados para la generación de reportes financieros están totalmente acordes a fechas y tiempos establecidos	3	Mantenimiento del control
5.3 Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.	Dimensión de Control Interno Lineas de Defensa	De acuerdo a todos los informes presentados se toman las decisiones a tiempo y así garantizar en cumplimiento de las metas y objetivos de la Institución.	3	1 2 3 4 5 6	La OCI está pendiente de llegar a ser necesario actuar o intervenir en acciones que requieran su acompañamiento, a corte de informe no se presentaron acciones de tipo administrativo, judicial ni fiscal en contra del IMCTT Se da cumplimiento a las metas de plan de desarrollo se da respuesta oportuna a los pgrs de la institución en la actualidad se encuentra en implementación el modelo integrado de planeación y de gestión mipg.	toman las decisiones a tiempo y así garantizar en campo	3	Mantenimiento del control

				7				
				8				
5.4 Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos  Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	El IMCTT implementa acciones administrativas o tecnológicas que tiendan a simplificar, estandarizar, eliminar, optimizar y automatizar los trámites o procedimientos administrativos existentes.	3	1	Se establece en el paac, la racionalización de tramites	El IMCTT implementara acciones administrativas o tecnológicas que tiendan a simplificar, estandarizar, eliminar, optimizar y automatizar los trámites o procedimientos administrativos existentes.	3	Mantenimiento del control
				2	A la fecha se encuentra en actualización el modelo integrado de planeación y de gestión.			
				3	Se estableció en el plan anticorrupción la racionalización del trámite de inscripciones a escuela de formación.			
				4	Se debe dar cumplimiento al decreto 612 de 2016 peti y seguridad de la información			
				5				
				6				
				7				
				8				
5.5 La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	Se estableció el Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia 2022, acorde con las políticas y prácticas apropiadas, con el fin de proporcionar información sobre la idoneidad y efectividad del esquema operativo de la entidad, el flujo de información, las políticas de operación, y en general, el ejercicio de las responsabilidades en la consecución de los objetivos	3	1	Se está realizando auditoría en el primer semestre del año.	Con el fin de proporcionar información sobre la idoneidad y efectividad del esquema operativo de la entidad, el flujo de información, las políticas de operación, y en general, el ejercicio de las responsabilidades en la consecución de los objetivos	3	Mantenimiento del control
				2	Se establece plan de auditoría			
				3	Se organizo programa de auditoría			
				4	En la fecha de corte se encuentra en ejecución el programa de auditoría			
				5	Se está actualizando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg.			
				6				
				7				
				8				
5.6 La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	IMCTT, asume el compromiso de contribuir en la lucha contra la corrupción y de establecer mecanismos que permitan que la administración Pública esté al servicio de la comunidad como lo establece la Constitución y la Ley, continuar en un proceso de credibilidad en las Instituciones del gobierno y que la relación Estado sociedad sea más directa, con el propósito de que el interés general permita una sociedad más equitativa y que las entidades del gobierno pueda retribuir en servicios de calidad como cada colombiano se lo merece porque son recursos de todos y todas	3	1	Se presentan informes dentro de los tiempos establecidos	IMCTT, asume el compromiso de contribuir en la lucha contra la corrupción y de establecer mecanismos que permitan que la administración Pública	3	Mantenimiento del control
				2	Existe plan anticorrupción y atención al ciudadano			
				3	Existe manual de contratación, pero debe ser actualizado			
				4	Existe oficina de control interno con un funcionario de planta			
				5				
				6				
				7				
				8				



**EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La condición para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección define objetivos y los agrupa en categorías en todos los niveles de la entidad, con el fin de evaluarlos

Lineamiento 6: Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (12/0)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (12/0)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
				6.1 La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación.  Política de Planeación Institucional			La entidad cuenta con plan de Acción articulado (Plan estratégico IMCTT).
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	El Instituto Municipal de Cultura y turismo de Tenjo, asume el compromiso de contribuir en la lucha contra la corrupción y de establecer mecanismos que permitan que la administración Pública esté al servicio de la comunidad como lo establece la Constitución y la Ley, continuar en un proceso de credibilidad en las Instituciones del gobierno y que la relación Estado sociedad sea más directa	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se hace seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano  Se estructuro la racionalización de un trámite el cual consiste en la inscripción a escuela de formación a través de la página web  Se socializo el plan anticorrupción y se invitó a la comunidad para que participaran de la formulación	Divulgación y socialización del plan anticorrupción y de atención al ciudadano	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)

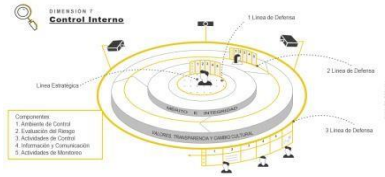
6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimensión de Dirección Estratégico y Planeación.  Política de Planeación Institucional  Dimensión Control Interno Línea Estratégica	La entidad cuenta con el plan de acción misional y articulado donde genera un seguimiento y cumplimiento de las metas del PDM	3	1	Se establecen programas y proyectos en las metas que se encuentren más bajas con el fin de dar cumplimiento al pdm	Se realiza evolución de la matriz de riesgos de cada objetivo principal por proyecto y sus diferentes resultados.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se establecen acciones de prevención de riesgos en los objetivos de difícil cumplimiento por factores externos.			
				3	Se cuenta con tablero de control sobre cumplimiento de las metas del pdm			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
<b>Lineamiento 7.- Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).</b>	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	<b>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento</b> Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	<b>Presente (1/2/3)</b>	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>		<b>Funcionando (1/2/3)</b>	<b>Evaluación</b>	
7.1 Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio.	Dimensión de Dirección Estratégico y Planeación.  Política de Planeación Institucional	la entidad cuenta con plan anticorrupción y matriz de riesgos donde se establecen lineamientos generales <a href="http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf">http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf</a>	3	1	Se definieron los riesgos institucionales de acuerdo al mapa de procesos	Se genera seguimiento a las acciones pertinente con el fin de no materializar el riesgo	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se evaluaron los riesgos existentes			
				3	En la actualidad se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg.			
				4	Se está realizando auditoría interna de la vigencia 2023			
				5				
				6				
				7				
				8				
7.2 La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	La consolidación del Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano, estará a cargo de la oficina de planeación de las entidades o quien haga sus veces, quienes además servirán de facilitadores para todo el proceso de elaboración del mismo. "La verificación de la elaboración, de su visibilizarían, el seguimiento y el control a las acciones del plan le corresponde a la Oficina de Control Interno.	3	1	El plan anticorrupción se estableció	Se está construyendo la Política de Administración del Riesgo	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se tuvo en cuenta la racionalización de tramites			
				3	Se realizó la matriz de riesgos			
				4	Se establecieron lineamientos de acceso a la información y atención al ciudadano en las cadenas de valor			
				5				
				6				
				7				
				8				
7.3 A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	Desde la Oficina de Control Interno de Gestión, se ha identificado y evaluados cambios que podrían tener un impacto significativo en el	3	1	Se estableció el plan anual de auditoría interna	Se está construyendo la Política de	2	Deficiencia de control (diseño o
				2	Se efectuó la auditoría interna por áreas			
				3	Existe programa de auditoría interna			
				4	En la actualidad se encuentra en curso la auditoría interna vigencia primer semestre 2023			

		Sistema de Control Interno, especialmente durante las evaluaciones periódicas de riesgos y en el curso del trabajo de auditoría interna		5	Se está implementando MIPG	Administración del Riesgo		ejecución)
				6	Se inscribe el IMCTT para presentar el primer informe furag, vigencia 2022			
				7				
				8				
7.4 Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación.  Política de Planeación Institucional  Dimensión Control Interno Lineas de Defensa	La entidad Cuenta con mapa de riesgos ubicado en el link: <a href="http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCIÓN-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf">http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCIÓN-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf</a>	3	1	Se recomienda ejecución de recursos del sgg en su totalidad	Se realiza evaluación del mapa de riesgos y se evalúa la materialización de riesgos, de esta manera se evidenció ninguna materialización de riesgos que fueron contemplados en el mes de enero.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se pide informe al área de comunicaciones para ver el comportamiento de los posibles riesgos			
				3	Se genera aportes de para la toma de acciones pertinentes a los riesgos.			
				4	Se conto con visita de la personería municipal con el fin de prevención cumplimiento ley de garantías vigencia 2023			
				5				
				6				
				7				
				8				
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	Dimensión de Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y evaluación al Desempeño Institucional.  Dimensión Control Interno Lineas de Defensa	Se ha revisado la efectividad y la aplicación de controles, durante la evaluación a los mapas de riesgos	2	1	El mapa de riesgos fue establecido	Se ha revisado la efectividad y la aplicación de controles, durante la evaluación a los mapas de riesgos	3	Oportunidad de mejora
				2	en la vigencia 2023 para el mes de julio se debe presentar el informe furag			
				3	Se genera usuario furag rol jefe de control interno			
				4	Se evidencia creación de usuario furag de oficina de planeación			
				5	Para el mes de junio se descarga los borradores del informe furag y se delega por dependencia con el fin de verificar el responsable de reportar y se consiguen los soportes por cada responsable de área			
				6				
				7				
				8				
<b>Lineamiento 8:</b> Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
			No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)			
8.1 La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación.  Política de Planeación Institucional	La entidad cuenta con 2 procesos misionales, cultura y turismo, los cuales a cada uno se le genera seguimiento a su matriz de riesgos.	2	1	Se encuentra en proceso de implementación el modelo integrado de planeación y de gestión de la entidad	Se evalúa cumplimiento y alcance de los objetivos generados por cada proyecto institucional.	3	Oportunidad de mejora
				2	Existe plan de acción institucional			
				3	se cuenta con tablero de control de cumplimiento de metas plan de desarrollo 2022-2023			
				4	A la fecha no existe materialización de riesgos establecidos en el mapa en la parte misional			
				5	Se está actualizando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg			
				6				
				7				
				8				
8.2 La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política	Dimensión de Control Interno			1	No existe riesgo de corrupción a la fecha			

de Administración del Riesgo.	Linea Estratégica	Seguimiento a Riesgos Institucionales, de Corrupción y de Procesos, se ha realizado seguimiento Cuatrimestral a abril el cual se encuentra publicado en la página,	3	2 3 4 5 6 7 8	Se ha publicado el seguimiento al Paac dentro de los términos establecidos, dando cumplimiento a la normatividad aplicable Se hacen acciones preventivas de control como acompañamiento en los cierres a los procesos de contratación y apertura de sobres Se está llevando a cabo proceso de auditoría interna a corte junio vigencia 2023	Se está construyendo la Política de Administración del Riesgo	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
8.3 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.	Dimensión de Contra Interno Lineas de Defensa	se realizó el primer seguimiento, para verificar la adecuada valoración del riesgo y monitoreo que permita identificar los cambios en el riesgo legal, regulatorio y de cumplimiento que se puedan presentar.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Seguimiento al plan anticorrupción vigencia 2023 publicación en página web del paac Se realizó acción preventiva por parte de la personería con el acompañamiento de control interno en busca de brindar seguridad y cumplimiento a la ley de garantías Se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg	Se está construyendo la Política de Administración del Riesgo	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
8.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	Dimensión de Control Interno Linea Estratégica	Se ha asesorado en metodologías para la identificación y administración de los riesgos, en coordinación con el Proceso de Planeación.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Debido a que la institución es nueva aún no han establecido plan de mejoramiento Se verifica la contratación mensual Se cuenta con asesor externo para asuntos jurados Se esta implantando mipg, y se cuenta con la oficina de control interno como oficina asesora los supervisores de contratos son las personas encargadas de velar por el buen cumplimiento de la ejecución de los objetos contractuales de los contratistas Se está realizando auditoría interna de la vigencia 2023	Están establecidos los controles, los cuales cuentan con valoración al diseño y ejecución de los mismos.	3	Mantenimiento del control
<b>Lineamiento 9:</b> Identificación y análisis de cambios significativos	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>				
			No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
9.1 Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico Política de Planeación Institucional	La entidad cuenta con un informe de seguimiento al mapa anticorrupción, el cual se establecen acciones para la mejora y la generación de nuevos riesgos.	3	1 2 3 4	Paac actualizado y publicado en página web <a href="http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf">http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf</a> Se establece auditoría interna plan y programa de auditoría establecido y en ejecución	Se evalúa mediante auditoría interna el cumplimiento al seguimiento del mapa de riesgos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)

				5				
				6				
				7				
				8				
9.2 La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se procederá a alertar sobre la probabilidad de riesgo de fraude o corrupción en las áreas auditadas, cuando tal situación sea detectada.	3	1	A la fecha no se presentan novedades sobre posibles actos de corrupción	Los supervisores e interventores de contratos realizan seguimiento a los riesgos identificados en los respectivos procesos	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se les ha recomendado a los supervisores revisar los soportes de los contratistas			
				3	Se revisa la veracidad de las planillas de aportes y seguridad social			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	Se realiza seguimiento a los planes institucionales enmarcados dentro de la normatividad aplicable a las OCI.	3	1	Se elaboro plan de acción de la oci	Se verificar la adecuada valoración del riesgo y monitoreo que permita identificar los cambios en el riesgo legal, regulatorio y de cumplimiento que se puedan presentar.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	se realiza seguimiento al paac			
				3	Se presentan los informes de ley aplicables a la OCI, dentro de los términos aplicables			
				4	se establece plan y programa de auditoría interna			
				5	Se realiza acompañamiento en el proceso de entrega de cargo y empalme del director saliente con el director entrante para la vigencia 2023			
				6	Se verifica la entrega de informe de gestión y se radica ante la personería y la contraloría			
				7				
				8				
9.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se ha realizado los dos informes de austeridad y eficiencia del gasto público y el informe semestral a los PQRSF.	3	1	Se toma como punto de partida los resultados y seguimientos de los planes institucionales	A corte del presente informe no se tienen observaciones quejas peticiones en el ámbito jurídico que pueda atentar contra el instituto.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	se presenta informe al director general sobre el informe dando cumplimiento a la normatividad existente			
				3	Se publica en la página web el seguimiento a informes pqrs			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional  Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	Desde La oficina de planeación se han realizado diferentes ajustes a los procesos y proyectos misionales, por ende, se hace socialización de ello con el fin de informar a todos los procesos relacionados.	2	1	En este momento se encuentra en construcción la caracterización de los procesos y el establecimiento de los procedimientos	Se evalúa mediante el seguimiento al plan de acción articulado lmctt 2023	3	Oportunidad de mejora
				2	Se encuentra en implementación el modelo integrado de planeación y de gestión mipg			
				3	se realiza creación de usuario furag para rendir el primer informe de evaluación de desempeño institucional de la vigencia 2022			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				





**ACTIVIDADES DE CONTROL**

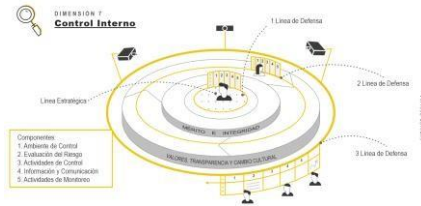
La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones.

Lineamiento 10: Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
10.1 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera 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.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se está construyendo la Política de Administración del Riesgo, encaminada a controlar los riesgos que pueden llegar a incidir en el cumplimiento de los objetivos institucionales, de igual manera se incluyó el Componente de Gestión del Riesgo de Corrupción en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano –PAAC, al año 2022	3	1	<a href="http://terijoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCIÓN-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf">http://terijoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCIÓN-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf</a>	Se está construyendo el Procedimiento: Gestión del Riesgo Institucional y se creó el Procedimiento: Seguimiento a Riesgos Institucionales, de Corrupción y de Procesos y se supervisa la ejecución de esos procedimientos por parte de los servidores públicos a su cargo.	3	Mantenimiento del control
				2	en el primer semestre de la vigencia se contrató la actualización del modelo integrado de gestión y de planeación mipg			
				3	Se están construyendo las políticas de mipg aplicables al instituto			
				4	Se publica en página web seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano			
				5				
				6				
				7				
				8				
10.2 Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej. falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se cuenta con el Manual de Funciones actualizado de acuerdo al Decreto 989 de Julio 9 del 2020,	3	1	Se evidencia la falta de personal en las funciones de la oficina asesora de planeación y un apoyo administrativo	Falta personal de apoyo a la Oficina de Control Interno que esté vinculada a la Institución.	3	Mantenimiento del control
				2	se cuenta con jefe de control interno bajo nombramiento de periodo fijo			
				3	La oficina de control interno vela por el cumplimiento de las obligaciones establecidas en el decreto 989			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
10.3 El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se entregan de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultados			1	Se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg			
	Dimensión de Control Interno			2	la dirección general cuenta con asesor externo en temas jurídicos			

	Lineas de Defensa	Existen lineas de defensa establecidas	3	3	Los dos subdirectores generales son de libre nombramiento y remoción y actúan en calidad de supervisores de los contratos de apoyo a la gestión velando por el cumplimiento de los objetos contractuales contratados	A la fecha no existe materialización de ningún riesgo establecido, se debe actualizar el manual de contratación.	3	Mantenimiento del control
				4	La oficina de control interno acompaña y asesora a la dirección general de tal manera que se dé cumplimiento a la normatividad existente			
				5				
				6				
				7				
				8				
<b>Lineamiento 11:</b> Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	<b>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento</b> Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	<b>Presente (1/2/3)</b>	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>			<b>Funcionando (1/2/3)</b>	<b>Evaluación</b>
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
11.1 La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	Se debe construir e implementar la política de gobierno digital y la política de seguridad digital.	3	1	Se da cumplimiento al decreto 612 de 2018	Se realizan acciones determinadas por la entidad, generalmente expresadas a través de políticas de operación	3	Mantenimiento del control
				2	Se está actualizando el plan de comunicaciones institucional			
				3	Existe peti			
				4	Se debe analizar la política de comunicaciones para que funcione de la mejor manera			
				5	Se está implementando mipg.			
				6				
				7				
				8				
11.2 Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	Se está construyendo la Política de Administración del Riesgo,	3	1	Existe documento peti	Se está construyendo la Política de Administración del Riesgo, y el Plan Anual de Adquisiciones PAAC	3	Mantenimiento del control
				2	Se está actualizando mipg			
				3	Se debe establecer la seguridad digital y privacidad de la información desde el área de sistemas y comunicaciones			
				4	Se estableció el plan anual de caja acorde a las fechas establecidas			
				5				
				6				
				7				
				8				
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	Se cuenta manual de funciones de los cinco funcionarios de la planta de personal	3	1	El manual de funciones fue adoptado mediante acto administrativo para la puesta en marcha del instituto municipal de cultura y turismo de Tenjo	Se cuenta con el Manual de Funciones Actualizado	3	Mantenimiento del control
				2	Se está actualizando mipg			
				3	Se hizo inscripción de funcionarios en sigep II			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
11.4 Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitiguen.	Dimensión Control Interno Tercera Línea de Defensa			1	Desde control, interno se hace seguimiento y se brindan recomendaciones a la ejecución y cumplimiento de los contratos que realiza el instituto			

		Se cuenta con los supervisores de contratos, y se ha analizado los informes que demuestran el seguimiento a la adopción, implementación y aplicación de controles.	3	<table border="1"> <tr><td>2</td><td>Se cuenta con asesor jurídico externo</td></tr> <tr><td>3</td><td>Se verifica el pago de aportes al sistema de salud pensión y riesgos</td></tr> <tr><td>4</td><td>Se establece auditoría interna para el primer semestre de la vigencia</td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	2	Se cuenta con asesor jurídico externo	3	Se verifica el pago de aportes al sistema de salud pensión y riesgos	4	Se establece auditoría interna para el primer semestre de la vigencia	5		6		7		8		Se cuenta con los supervisores de contratos, y Se ha analizado los informes que demuestran el seguimiento a la adopción, implementación y aplicación de controles.	3	Manterimiento del control		
2	Se cuenta con asesor jurídico externo																						
3	Se verifica el pago de aportes al sistema de salud pensión y riesgos																						
4	Se establece auditoría interna para el primer semestre de la vigencia																						
5																							
6																							
7																							
8																							
<b>Lineamiento 12:</b> Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	<b>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento</b> Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	<b>Presente (1/2/3)</b>	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>		<b>Funcionando (1/2/3)</b>	<b>Evaluación</b>																
12.1 Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	Se establecieron modelos para los informes de actas parciales actas de liquidación e informes de los supervisores	3	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Se crearon formatos de seguimiento a la ejecución contractual</td></tr> <tr><td>2</td><td>se encuentra en implementación el modelo integrado de planeación y de gestión mipg</td></tr> <tr><td>3</td><td>Funcionarios inscritos en sigep II</td></tr> <tr><td>4</td><td>Se da cumplimiento al decreto 612 de 2018</td></tr> <tr><td>5</td><td>Se logra racionalización de trámite de inscripciones escuela de formación</td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Se crearon formatos de seguimiento a la ejecución contractual	2	se encuentra en implementación el modelo integrado de planeación y de gestión mipg	3	Funcionarios inscritos en sigep II	4	Se da cumplimiento al decreto 612 de 2018	5	Se logra racionalización de trámite de inscripciones escuela de formación	6		7		8		Los supervisores e interventores revisan cualquier informe que se presente para pagos y demás relacionados.	3	Manterimiento del control
1	Se crearon formatos de seguimiento a la ejecución contractual																						
2	se encuentra en implementación el modelo integrado de planeación y de gestión mipg																						
3	Funcionarios inscritos en sigep II																						
4	Se da cumplimiento al decreto 612 de 2018																						
5	Se logra racionalización de trámite de inscripciones escuela de formación																						
6																							
7																							
8																							
12.2 El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPG	Tramites optimizados respecto a costos, tiempos, pasos, proceso, procedimientos teniendo en cuenta la aplicación del desarrollo tecnológico	3	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>se crea paac y se publica</td></tr> <tr><td>2</td><td>se racionaliza el trámite vinculación escuela de formación</td></tr> <tr><td>3</td><td>se encuentra en implementación mipg</td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	se crea paac y se publica	2	se racionaliza el trámite vinculación escuela de formación	3	se encuentra en implementación mipg	4		5		6		7		8		Se está estableciendo la Política de Administración del Riesgo	3	Manterimiento del control
1	se crea paac y se publica																						
2	se racionaliza el trámite vinculación escuela de formación																						
3	se encuentra en implementación mipg																						
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional.	la entidad cuenta con mapa de riesgos actualizados y plan anti corrupción actualizado.	3	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>se presenta informe de seguimiento al paac 2023</td></tr> <tr><td>2</td><td>Se establece plan y programa de auditoría interna vigencia primer semestre 2023</td></tr> <tr><td>3</td><td>mapa de riesgos publicado en página web</td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	se presenta informe de seguimiento al paac 2023	2	Se establece plan y programa de auditoría interna vigencia primer semestre 2023	3	mapa de riesgos publicado en página web	4		5		6		7		8		se evalúa mediante el seguimiento al plan anti corrupción y mapa de riesgos	3	Manterimiento del control
1	se presenta informe de seguimiento al paac 2023																						
2	Se establece plan y programa de auditoría interna vigencia primer semestre 2023																						
3	mapa de riesgos publicado en página web																						
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Dimensión Control Interno Segunda Línea de Defensa	Se ha realizado seguimiento y monitoreo aplicando lo establecido en la Política de Administración de Riesgo establecida para la entidad.	2	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Se han realizado los informes de seguimiento dentro de las fechas establecidas</td></tr> <tr><td>2</td><td>Se establece auditoría interna para el primer semestre de la vigencia</td></tr> <tr><td>3</td><td>Se verifica la no materialización de riesgos establecidos</td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Se han realizado los informes de seguimiento dentro de las fechas establecidas	2	Se establece auditoría interna para el primer semestre de la vigencia	3	Se verifica la no materialización de riesgos establecidos	4		5		6		7		8		Se ha analizado los informes que demuestran el seguimiento a la adopción, implementación y aplicación de controles.	3	Oportunidad de mejora
1	Se han realizado los informes de seguimiento dentro de las fechas establecidas																						
2	Se establece auditoría interna para el primer semestre de la vigencia																						
3	Se verifica la no materialización de riesgos establecidos																						
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
12.5 Se evalúa 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.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	Se ha realizado formación de autocontrol, principios y valores por medio electrónico a través de los correos y mensajero de red interno, videos y publicación de mensajes en la página web y fan Page, igualmente se promueve la política de cero papeles,	3	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Se vela por el cumplimiento de informes de gestión</td></tr> <tr><td>2</td><td>Existe código de integridad</td></tr> <tr><td>3</td><td>Se ha velado por el uso y ahorro de la utilización de servicios públicos</td></tr> <tr><td>4</td><td>Se está realizando auditoría interna</td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> </table>	1	Se vela por el cumplimiento de informes de gestión	2	Existe código de integridad	3	Se ha velado por el uso y ahorro de la utilización de servicios públicos	4	Se está realizando auditoría interna	5		Se realizan recomendaciones, producto del Informe Trimestral de Austeridad en el Gasto Público.	3	Manterimiento del control						
1	Se vela por el cumplimiento de informes de gestión																						
2	Existe código de integridad																						
3	Se ha velado por el uso y ahorro de la utilización de servicios públicos																						
4	Se está realizando auditoría interna																						
5																							

		ahorro de energía, utilización de correos institucionales, etc.	6			
			7			
			8			



**INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.

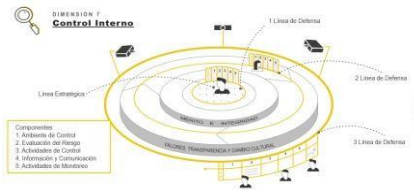
Lineamiento 13: Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			
13.1 La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos.	Dimensión de Información y comunicación	La entidad ha diseñado e implementado encuestas de satisfacción para conocer la percepción de la comunidad frente a eventos y/o actividades artísticas y culturales,	3	1	Se cuenta en página web con buzón de pqr's y un chat donde se atiende a la comunidad	La oficina de control interno solicita las quejas y reclamaciones existentes y el estado de las mismas con el fin de verificar que se de atención oportuna al usuario	3	Mantenimiento del control
				2	se cuenta con módulo de inventarios sysman			
				3	Se cuenta con indicadores en páginas como Facebook			
				4	se presenta informe pqr's a tiempo y se publica en página web			
				5				
				6				
				7				
				8				
13.2 La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	La entidad por el poco tiempo que lleva está fortaleciendo el proceso de archivo y memorias desde su creación, videos, guardados en la nube y discos duros.	3	1	Se cuenta con plan y programa de archivo	Se ha realizado seguimiento a los buzones de sugerencias y a la fecha no se han presentado materialización de casos de corrupción ni demandas	3	Mantenimiento del control
				2	Se hace back up de la información que se genera por dependencias			
				3	Se cuenta con correos institucionales			
				4	Existe memoria bibliográfica de los procesos			
				5	se cuenta con página web			
				6				
				7				
				8				
13.3 La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Existen amplias bases de datos de la comunidad beneficiaria de los procesos que maneja el Instituto	3	1	Se realiza talleres con los padres de familia y comunidad en general donde se exponen los logros y acciones de mejora	Se realiza periódicamente mediciones de percepción de los ciudadanos respecto a la calidad y accesibilidad de la oferta institucional y el servicio recibido	3	Mantenimiento del control
				2	Se cuenta con página web			
				3	Se mantiene actualizado el portal web con la información de ley.			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
13.4 La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la			1	se realizan reuniones con los padres de familia para retroalimentar el resultado de la escuela de formación			

información definidos como relevantes.	Información Pública	Dentro de las encuestas que realiza la entidad, virtuales o presenciales, se incluye un punto para el consentimiento y manejo de datos por la entidad, teniendo en cuenta la confidencialidad en casos puntuales.	3	2	se da respuesta oportuna a la solicitud de pgrs	Se está construyendo el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información,	3	Mantenimiento del control
				3	se cuenta con chat en la página web donde se da respuesta oportuna a las solicitudes de la comunidad			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
<b>Lineamiento 14:</b> Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
14.1 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 entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad).	Dimensión de Información y comunicación	Los mecanismos de comunicación interna que se manejan en la entidad para dar a conocer los objetivos y metas estratégicas son las carteleras informativas y las imágenes de escritorio en los computadores con información misional.	3	1	Existe espacios para dar a conocer la información interna generada, como son los medios tecnológicos y las reuniones de mejora continua	Se realiza comunicación permanente a través de chat interno y correo electrónico sobre todas las novedades e información que solicitan las diferentes entidades.	3	Mantenimiento del control
				2	Se está construyendo el plan de comunicaciones			
				3	se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	Dimensión de Información y comunicación	La entidad cuenta con un plan estratégico de comunicación, que incluye el organigrama y las políticas de información relacionadas con cada área.	3	1	se creó está actualizando el plan de comunicaciones del instituto	La entidad no cuenta con un plan estratégico de comunicación, que incluye el organigrama y las políticas de información relacionadas con cada área.	3	Mantenimiento del control
				2	se cuenta con manual de imagen institucional			
				3	Se establecieron formatos para solicitud de creación de flyers y folletos informativos			
				4	Se realizó auditoría interna al proceso de gestión de comunicaciones			
				5	falta crear política de comunicaciones			
				6				
				7				
				8				
14.3 La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos.	Dimensión de Información y comunicación	El canal de información interna para denuncia confidencial es el buzón de sugerencias, quejas, reclamos y preguntas, ubicado en la parte externa de ventanilla única.	3	1	Existen medios y puntos físicos para atender las necesidades de la comunidad	El canal de información interna para denuncia confidencial es el buzón de sugerencias, quejas, reclamos y preguntas, ubicado en la página web, buzón en biblioteca del instituto y chat en página web	3	Mantenimiento del control
				2	Falta crear buzón de sugerencias en el área de recepción			
				3	Se da respuesta oportuna a los pgrs de la entidad			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	Dimensión de Información y comunicación	La comunicación interna se maneja principalmente a través del correo institucional, como medio formal para el manejo de información; al igual que las carteleras, los formatos de planeación correspondientes por procesos, las actas de reuniones formales y la socialización de la información de los líderes con sus equipos de trabajo.	3	1	Existe reunión de mejora continua como principio de retroalimentación	La comunicación interna se maneja principalmente a través del correo institucional, como medio formal para el manejo de información; al igual que las carteleras, los formatos de planeación correspondientes por procesos, las actas de reuniones formales y la socialización de la información de los líderes con sus equipos de trabajo.	3	Mantenimiento del control
				2	se debe finalizar la actualización del plan de comunicaciones			
				3	Existe manual de imagen institucional			
				4				
				5				
				6				
				7				

				8					
Lineamiento 15: Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación		
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	
15.1 La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Primera Línea de Defensa	La entidad ha implementado controles para facilitar la comunicación externa, a través de la encuesta de percepción a la comunidad, la priorización de trámites internos y externos, escuela y certificados laborales para contratistas.	3	1	Se expiden certificados a los contratistas de su vinculación contractual	La entidad ha implementado controles para facilitar la comunicación externa, a través de la encuesta de percepción a la comunidad,	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
				2	Se tienen convenios con las emisoras y medios de comunicación para informar sobre temas de interés del instituto				
				3	Se da respuesta oportuna a los pqr's que llegan por parte de la comunidad				
				4					
				5					
				6					
				7					
				8					
15.2 La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	Dimensión de Información y Comunicación Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	Los canales externos definidos de comunicación son la radio, las redes sociales de la entidad Facebook la Página web institucional, canal de Youtube, Boletines informativos enviados a las bases de datos externas.	3	1	<a href="https://tenjoculturayturismo.gov.co/">https://tenjoculturayturismo.gov.co/</a>	Los canales externos definidos de comunicación son la radio, las redes sociales de la entidad Facebook la Página web institucional, canal de Youtube, Boletines informativos enviados a las bases de datos externas.	3	Mantenimiento del control	
				2	<a href="https://web.facebook.com/Tenjoculturayturismo?_rdc=1&amp;_rdr">https://web.facebook.com/Tenjoculturayturismo?_rdc=1&amp;_rdr</a>				
				3	también se participa en espacios como la emisora municipal la exitosa				
				4					
				5					
				6					
				7					
				8					
15.3 La entidad cuenta con procesos o procedimientos para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde).	Dimensión de Información y Comunicación Política de Gestión Documental Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	Se cuenta con procesos para el manejo de la información, donde los líderes de procesos son los encargados de recibir la información para que el área de planeación pueda clasificarla efectivamente y junto a control interno, pueda analizarla.	3	1	Se presenta informe semestral de pqr's	Se cuenta con procesos para el manejo de la información, donde los líderes de procesos son los encargados de recibir la información para que el área de planeación pueda clasificarla efectivamente y junto a control interno, pueda analizarla.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
				2	Se presenta informe de austeridad en el gasto público				
				3	Se presento el pinar				
				4	Se presentaron las tablas de valoración documental				
				5	se da cumplimiento a informes de ley, con respuesta oportuna				
				6					
				7					
				8					
15.4 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.	Dimensión de Información y Comunicación Política de Control Interno/Líneas de Defensa	La entidad cuenta con un área de comunicaciones, control interno y planeación para el tratamiento y análisis de datos concernientes a los eventos y los canales de comunicación que difunden la información.	3	1	Todas las publicaciones son evaluadas por el director del instituto y su equipo de trabajo	La entidad cuenta con un área de comunicaciones, control interno y planeación para el tratamiento y análisis de datos concernientes a los eventos y los canales de comunicación que difunden la información.	3	Mantenimiento del control	
				2	Existe formato de solicitud para creación y publicación de piezas gráficas				
				3	se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg				
				4					
				5					
				6					
				7					
				8					
15.5 La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a	Dimensión de Dirección Estratégico y Planeación			1	En la escuela de formación se tienen caracterizados los grupos de valor				

<p>tin de actualizarla cuando sea pertinente.</p>	<p>Política de Planeación Institucional</p>	<p>Teniendo en cuenta las estadísticas y resultado de las encuestas, publicaciones, interacciones y demás medidas que permiten conocer los grupos de valor y sus gustos. La entidad trabaja constantemente en su actualización.</p>	<p>3</p>	<p>2 Se cuenta con base de datos en cuanto a eventos de tipo culturales y de igual manera existe base de datos de actores turísticos</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Teniendo en cuenta las estadísticas y resultado de las encuestas, publicaciones, interacciones y demás medidas que permiten conocer los grupos de valor y sus gustos. La entidad trabaja constantemente en su actualización.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>15.6 La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</p>	<p>Dimensión de Dirección Estratégico y Planeación</p> <p>Política de Planeación Institucional</p>	<p>Teniendo en cuenta el resultado de las encuestas de percepción y las estadísticas de las publicaciones, interacciones y demás medidas que permiten conocer los grupos de valor y sus gustos. La entidad trabaja constantemente en el análisis de la información para implementar las mejoras correspondientes.</p>	<p>2</p>	<p>1 Se toman las recomendaciones de la comunidad para las publicaciones venideras</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Teniendo en cuenta el resultado de las encuestas de percepción y las estadísticas de las publicaciones, interacciones y demás medidas que permiten conocer los grupos de valor y sus gustos. La entidad trabaja constantemente en el análisis de la información para implementar las mejoras correspondientes.</p>	<p>2</p>	<p>Deficiencia de control (diseño o ejecución)</p>





**ACTIVIDADES DE MONITOREO**

Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). Su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

Lineamiento 16. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel delineas de defensa)  *Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa			
16.1 El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución?	Dimensión de Control Interno  Líneas Estratégica	Se aprobó el Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia 2023, acorde con las políticas y prácticas apropiadas, con el fin de proporcionar información sobre la idoneidad y efectividad del esquema operativo de la entidad, el flujo de información, las políticas de operación, y en general, el ejercicio de las responsabilidades en la consecución de los objetivos. Está en proceso	3	1	Se elaboro plan de auditoria	Se aprobó el Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia 2023, acorde con las políticas y prácticas apropiadas, con el fin de proporcionar información sobre la idoneidad y efectividad del esquema operativo de la entidad, el flujo de información, las políticas de operación, y en general, el ejercicio de las responsabilidades en la consecución de los objetivos. Está en proceso	3	Mantenimiento del control
				2	Se están realizando las auditorías internas			
				3	se creó el comité de control interno y se puso en marcha			
				4	a la fecha se está actualizando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg			
				5	se está realizando auditoría interna			
				6				
				7				
				8				
16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	Dimensión de Control Interno  Líneas Estratégica	Se analizó las evaluaciones de la gestión del riesgo, elaboradas por el proceso de Planeación	3	1	Se cuenta con profesional encargada	Se analizó las evaluaciones de la gestión del riesgo	3	Mantenimiento del control
				2	Se elaboro mapa de riesgos			
				3	Se cuenta con seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano			
				4	a la fecha no existe materialización de riesgos de corrupción			
				5				
				6				
				7				
				8				
16.3 La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.	Dimensión de Control Interno  Tercera Línea de Defensa	Se está implementando el modelo integrado de planeación MIPG	3	1	Se están caracterizando los procesos	Desde la OCI se ha hecho seguimiento y acompañamiento a las dependencias con el fin de lograr los objetivos misionales.	3	Mantenimiento del control
				2	se están elaborando los procedimientos por proceso			
				3	se realiza informes de ley desde la oficina de control interno			
				4	existe jefe de control interno de planta			
				5	se establece plan y programa de auditoría interna			
				6	se realizó acompañamiento en el proceso de empalme por cambio de director general			
				7				

				8				
16.4 Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.	Dimensión de Control Interno Segunda Línea de Defensa	A la fecha se han realizado todos los seguimientos de Ley, para el realizar el monitoreo continuo a fin de contar con la información necesaria para la toma de decisiones.	3	1	Se presentan informes a tiempo según la normatividad existente	A la fecha se han realizado todos los seguimientos de Ley, para el realizar el monitoreo continuo a fin de contar con la información necesaria para la toma de decisiones.	3	Mantenimiento del control
				2	Se contemplan acciones de mejora y construcción de instrumentos de planeación inexistentes			
				3	se está realizando auditoría interna			
				4	se verifica el cumplimiento del plan de desarrollo vigencia 2020-2023			
				5				
				6				
				7				
				8				
16.5 Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se ha realizado monitoreo y seguimiento a la gestión del riesgo, donde se verifica e informa sobre las deficiencias de los controles.	3	1	Faltan políticas de operación por	Se ha realizado monitoreo y seguimiento a la gestión del riesgo, donde se verifica e informa sobre las deficiencias de los controles.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	se está implementando mipg			
				3	se presentan informes de ley a entes de control acordes y a tiempo			
				4	se cuenta con mapa de riesgos			
				5	se realiza seguimiento al plan anticorrupción y se publica en página web			
				6				
				7				
				8				
<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>								
<b>Lineamiento 17.</b> Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	<b>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento</b> Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	<b>Presente (1/2/3)</b>	<b>No.</b>	<b>Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</b>	<b>Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel delíneas de defensa)</b>  <b>*Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa</b>	<b>Funcionando (1/2/3)</b>	<b>Evaluación</b>
17.1 A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La Entidad hace seguimiento oportuno al estado de la gestión de los riesgos y los controles, esto se puede llevar a cabo a partir de dos tipos de evaluación: concurrente o autoevaluación y evaluación independiente	3	1	Se cuenta con mapa de riesgos	La Entidad hace seguimiento oportuno al estado de la gestión de los riesgos y los controles	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se hace seguimiento al plan anticorrupción y de atención al ciudadano			
				3	se realiza evaluación independiente dentro de los términos establecidos			
				4	se informa a la dirección general el resultado de la evaluación independiente de la oci			
				5				
				6				
				7				
				8				
17.2 Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Este componente permite desarrollar las actividades de supervisión continua	3	1	Se estableció plan de auditoría interna	Este	2	Deficiencia de control (diseño
				2	A la fecha no se cuenta con plan de mejoramiento de la contraloría			
				3	Los supervisores velan por el cumplimiento de sus obligaciones			
				4	Se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg			

		(controles permanentes) en el día a día de las actividades, así como evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías).		5 6 7 8	en la actualidad se encuentra en ejecución la auditoría interna del primer semestre de la vigencia 2023	componente permite desarrollar las actividades de supervisión continua		o ejecución)			
17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se está implementando el modelo integrado de planeación MIPG	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se hace necesario continuar con la supervisión y construcción del modelo integrado de planeación y de gestión  se cuenta con jefe de control interno encargado de velar por el cumplimiento de la dimensión modelo estándar de control interno  se presentan los informes de ley acordes a la normatividad existente  se deben establecer las políticas que apliquen al instituto de tal manera que se dé respuesta al decreto 1499 de 2017	Se está implementando el modelo integrado de planeación MIPG	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)			
17.4 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.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se presentó informe consolidado de gestión del riesgo en las reuniones	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Existe mapa de riesgos  Se cuenta con el plan anticorrupción y de atención al ciudadano  se cuenta con seguimiento al paac y se publica en página web  se presenta seguimiento al informe de austeridad en el gasto público  se da respuesta oportuna al informe de pgrsf del instituto  se vela por el cumplimiento al informe de software legal  se presentó el informe ITA a la procuraduría  Informes a entes de control a tiempo y oportunos	Se presentó informe consolidado de gestión del riesgo en las reuniones	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)			
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se ha realizado monitoreo y seguimiento a la gestión del riesgo, donde se verifica e informa sobre las deficiencias de los controles.	2	1 2 3 4	Se han realizado los seguimientos al paac  a la fecha no existe materialización de riesgos de corrupción en la institución  Se cuenta con asesor jurídico externo y no existe ningún tipo de demanda o acción legal contra la institución	Se ha realizado monitoreo y seguimiento a la gestión del riesgo, donde se verifica e informa sobre las deficiencias de los controles.	3	Oportunidad de mejora			

				5				
				6				
				7				
				8				
17.6 Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PORD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad?	Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se Realiza seguimiento periódico a los tiempos de respuesta de las PQSR	3	1	Se presenta informe de las respuestas a las solicitudes al instituto dentro de los tiempos establecidos por la norma	Se Realiza seguimiento periódico a los tiempos de respuesta de las PQSR	3	Mantenimiento del control
				2	Son publicados en la página web.			
				3	Informes publicados a tiempo y con respuesta oportuna			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
17.7 Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La administración se encuentra comprometida con el apoyo y mejoramiento del Sistema de Control Interno	2	1	se creó el comité de coordinación de control interno	Se realizan reuniones de mejora continua y seguimiento al sistema de control interno	3	Oportunidad de mejora
				2	se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión mipg			
				3	se estableció plan y programa de auditoría interna vigencia 2023			
				4	Existe jefe de control interno de planta dando cumplimiento al decreto 989			
				5				
				6				
				7				
				8				
17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se ha realizado monitoreo de hallazgos y recomendaciones, actividad desarrollada en los seguimientos y planes de mejoramiento producto de auditorías internas y externas.	3	1	Se deben establecer los planes de mejoramiento una vez finalizadas las auditorías	Se ha realizado monitoreo de hallazgos y recomendaciones, actividad desarrollada en los seguimientos y planes de mejoramiento producto de auditorías internas y externas.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	A la fecha no se cuenta con plan de mejoramiento por parte de la contraloría			
				3	en la actualidad se realiza auditoría interna con fecha de finalización agosto			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes?	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La dirección se encuentra comprometida con el apoyo y mejoramiento del Sistema de Control Interno, por esta razón se busca que todos los funcionarios se apropien del mismo y realicen los mayores esfuerzos para	2	1	Se cuenta con el apoyo de los funcionarios para la actualización e implementación de mipg	Se busca que todos los funcionarios se apropien del mismo y realicen los mayores esfuerzos para lograr avances relevantes con el propósito de mantener y actualizar el	3	Oportunidad de mejora
				2	Se realiza auditoría interna			
				3	se establece plan y programa de auditoría interna de la vigencia 2023			

		lograr avances relevantes con el propósito de mantener y actualizar el Sistema de Control Interno.		4		Sistema de Control Interno.		
				5				
				6				
				7				
				8				

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuenta con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuenta con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera automática.
Deficiencia de Control (Diseño e Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuenta con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 2 (funcionando), 2 (presente) y 3 (funcionando), 3 (presente) y 3 (funcionando) o 3 (presente) y 1 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño e Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuenta con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando); 1 (presente) y 2 (funcionando); 1 (presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANÁLISIS				OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEL COMPONENTE	RECOMENDACIONES SOBRE LA MANEJO DE EVALUACIÓN INCORPORANTE	PLANES DE MEJORAMIENTO (Donde aplique)					
	N.º Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicadora					CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	Acción(es) de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminación	Responsable
1	1.1	Ámbito de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (patrimonio) y principios del servicio público	Aplicación del Código de Integridad, (Inchique) prueba de integridad, control de acceso, normas disciplinarias internas, quejas o denuncias recibidas por servidores de la entidad, e otros temas relacionados	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	95%	Se debe realizar socialización a los nuevos contenidos del código de integridad y en sus valores asociados.	agosto 01 de 2023	Diciembre 31 2023	Talento Humano		
2	2.2	Ámbito de Control	Aplicación de mecanismos para ejemplar una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	95%	Se debe realizar desde el área de talento humano seguimiento continuo de roles, en base del buen clima organizacional	agosto 01 de 2023	Diciembre 31 2023	Oficina de planeación y talento humano		
3	3.2	Ámbito de Control	Establece la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que permitan de forma sostenible su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar	La Alta Dirección firma a la política de Administración del Riesgo definiendo los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los siguientes aspectos:	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	95%						
4	3.3	Ámbito de Control	Establece la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que permitan de forma sostenible su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar	Evaluación de la planeación estratégica, considerando además frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que generen de forma sostenible su cumplimiento	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	95%						
5	4.3	Ámbito de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	95%	Se debe recomendar en la institución tener la responsabilidad del líder de planeación en el cumplimiento de planes programáticos y proyectos	agosto 01 de 2023	Diciembre 31 2023	Oficina de planeación control interno		
6	5.1	Ámbito de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Alinea con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa de los niveles de control de reportes, periodicidad y responsabilidad frente a diferentes temas críticos de la entidad	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	95%						
7	1.2	Ámbito de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (patrimonio) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%						
8	1.3	Ámbito de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (patrimonio) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del mal uso de recursos, patrimonio público y otros situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%						
9	1.4	Ámbito de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (patrimonio) y principios del servicio público	La evaluación de las acciones preventivas de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%						
10	1.5	Ámbito de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (patrimonio) y principios del servicio público	Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establece el mecanismo para la mejora de los reportes de riesgos o bien se otora	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%						
11	2.1	Ámbito de Control	Aplicación de mecanismos para ejemplar una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Creación y actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye quejas en profundidad para evaluar, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%						
12	2.3	Ámbito de Control	Aplicación de mecanismos para ejemplar una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en materia clave para la toma de decisiones, amoldando el Esquema de Líneas de Defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%						
13	3.1	Ámbito de Control	Establece la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que permitan de forma sostenible su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar	Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acuerdo con Resoluciones de la Alta Dirección de la Administración del Riesgo de Gestión Operativa y Diseño de Controles de Gestión Operativa). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan afectar su cumplimiento	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%						
14	4.1	Ámbito de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%						
15	4.2	Ámbito de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%						

88%



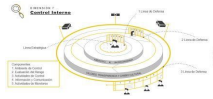
37	8.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección evalúa tanto en los comités (internos y externos) para definir cursos de acción apropiados para su gestión, basados en los informes de la seguridad y acciones de defensa	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer y mejorar su diseño y/o ejecución.	50%								
38	7.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis de riesgos internos y externos, análisis de los niveles apropiados de la dirección, determinar cómo responder a los riesgos, determinar la importancia de los riesgos)	Se llevan cabalmente y las acciones definidas para reducir manifestaciones de riesgo elevadas	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que queda de manera efectiva	75%								
39	8.1	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionados con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa tanto en el ámbito del entorno interno y externo, define los procesos, programas y proyectos (según sea el caso) susceptibles de posibles actos de corrupción o delitos.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que queda de manera efectiva	75%								
40	8.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en las diferentes áreas organizacionales	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que queda de manera efectiva	75%								
41	8.4	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionados con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa tanto en los comités (internos y externos) para definir cursos de acción apropiados para su gestión.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
42	12.4	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables estén capacitados en los controles tal como han sido diseñados.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que queda de manera efectiva	75%			ago 01 de 2023	Diciembre 31 2023	Decisión general			
43	10.1	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Seguir el desarrollo de controles en la evaluación de riesgos tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades, facilita la segregación de funciones).	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para evitar el riesgo de error o de incumplimiento de alto impacto en la operación.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
44	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Seguir el desarrollo de controles con la ejecución de los riesgos tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades, facilita la segregación de funciones).	Se han identificado y documentado los fallos específicos con los que se puede segregar adecuadamente las funciones (ej. falta de personal, procesos, control de calidad, actividades de control alternativo para cubrir los riesgos identificados).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
45	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Seguir el desarrollo de controles con la ejecución de los riesgos tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades, facilita la segregación de funciones).	El diseño de otros sistemas de gestión (como el sistema de información con el SGI) se entregan en forma adecuada a la entidad de control de la entidad.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
46	11.1	Actividades de control	Detección y desarrollo controles generales sobre IT para apoyar la consecución de los objetivos.	La entidad analiza actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
47	11.2	Actividades de control	Detección y desarrollo controles generales sobre IT para apoyar la consecución de los objetivos.	Para los procedimientos de tecnología información y desarrollo actividades de control internas sobre las entidades de servicios para el proveedor de servicios.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
48	11.3	Actividades de control	Detección y desarrollo controles generales sobre IT para apoyar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con manuales de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
49	11.4	Actividades de control	Detección y desarrollo controles generales sobre IT para apoyar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con información de la IT de líneas de defensa, como resultado implementado en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitiguen.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
50	12.1	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, manuales y otros documentos para garantizar la actualización adecuada de las principales actividades de control.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
51	12.2	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
52	12.3	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
53	12.5	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios de regulaciones, estructura interna o otros aspectos que determinen cambios en su diseño.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
54	15.1	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de interés con recursos internos relevantes; Facilita líneas de comunicación).	La entidad diseña e implementa controles que faciliten la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos, incluye canales y promotores de servicios requeridos (cuando aplica).	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer y mejorar su diseño y/o ejecución.	50%			ago 01 de 2023	Diciembre 31 2023	Decisión general y apoyo de alta gerencia			
55	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de interés con recursos internos relevantes; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos para el manejo de la información externa (bajo la medida, quién la recibe, quién la envía) y a la respuesta oportuna (quién la cambia y la respalda).	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer y mejorar su diseño y/o ejecución.	50%								
56	15.6	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de interés con recursos internos relevantes; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de riesgos por parte de los usuarios o grupos de interés para la recuperación de los riesgos correspondientes.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer y mejorar su diseño y/o ejecución.	50%								
57	13.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información. Clasifica fuentes de datos internos y externos; Procesa datos relevantes y los resalta en los informes).	La entidad ha diseñado sistemas de información para generar y procesar datos y normalizar la información para alcanzar los requerimientos de información definidos.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								

98%



58	13.2	Info y Comunicación	Utilización de información externa (Identifica requisitos de información. Crea bases de datos internas y externas. Procesa datos relevantes y los transmite en información).	La entidad cuenta con el mecanismo de información externa (transmisional) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%	89%										
59	13.3	Info y Comunicación	Utilización de información externa (Identifica requisitos de información. Crea bases de datos internas y externas. Procesa datos relevantes y los transmite en información).	La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
60	13.4	Info y Comunicación	Utilización de información externa (Identifica requisitos de información. Crea bases de datos internas y externas. Procesa datos relevantes y los transmite en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información definidos como estándares.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
61	14.1	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno e Interrelaciona. Facilita flujos de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considere los canales más apropiados y evalúe su efectividad).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
62	14.2	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno e Interrelaciona. Facilita flujos de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la atribución de la información (previa de asesoría y responsabilidad).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
63	14.3	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno e Interrelaciona. Facilita flujos de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con canales de información internos para la identificación y control de posibles situaciones regulares y su cuenta con mecanismos apropiados para el manejo de riesgos de los que genera la confusión para utilizarlos.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
64	14.4	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno e Interrelaciona. Facilita flujos de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos que faciliten una comunicación interna efectiva.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
65	15.2	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita flujos de comunicación).	La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación asociados con el flujo de información a divulgar y datos no necesarios a todo nivel de la organización.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
66	15.4	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita flujos de comunicación).	La entidad cuenta con procesos y procedimientos orientados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus conexiones, de tal forma que se puedan mejorar.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
67	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita flujos de comunicación).	La entidad cuenta periódicamente en la categorización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarlos según sea pertinente.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
68	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (paralelización, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita flujos).	Fora a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de credibilidad de control, de rigurosidad, confiabilidad, CND y otras que permitan tener una visión independiente de las operaciones.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		73%	Realizar el trabajo de auditoría interna	agosto 01 de 2023	Diciembre 30 2023	Decisión generada control interno					
69	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Consulta las deficiencias y Monitorea las medidas conexas).	A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efectividad el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar causas de acción para su mejora.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
70	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Consulta las deficiencias y Monitorea las medidas conexas).	Los informes recibidos de entes externos (registros de control, auditorías externas, entidades de vigilancia entre otras) se consolidan y se envían a las áreas del Sistema de Control Interno, a fin de determinar las causas de acción.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
71	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Consulta las deficiencias y Monitorea las medidas conexas).	La entidad cuenta con políticas donde se establece a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
72	17.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Consulta las deficiencias y Monitorea las medidas conexas).	La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones conexas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno a fin de tener cumplimiento en el tiempo establecido.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
73	17.8	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Consulta las deficiencias y Monitorea las medidas conexas).	Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos (P.Liner).	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
74	17.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Consulta las deficiencias y Monitorea las medidas conexas).	Los procesos y/o métodos establecidos, son evaluados acorde con su nivel de riesgo.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras tanto a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%											
75	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Consulta las deficiencias y Monitorea las medidas conexas).	Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las evaluaciones (P.Liner).	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras tanto a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%											
76	17.9	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Consulta las deficiencias y Monitorea las medidas conexas).	Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras tanto a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%											
77	16.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (paralelización, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita flujos).	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno genera mensualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del jefe de Control Interno a quien haga su respectivo flujo de correspondencia oportunamente y su ejecución.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											
78	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (paralelización, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita flujos).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones y actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de la línea de defensa.	100%											





Nombre de la Entidad:	Concejalería general del distrito de evaluación del Sistema de Control Interno INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE TENJO CUNDINAMARCA
Periodo Evaluado:	ENERO - JUNIO DE 2023

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	En la actualidad se encuentra en proceso la implementación del modelo integrado de planeación y de gestión MIPG, esta actualización e implementación permitirá que el instituto municipal de cultura y turismo de Tenjo inicie actividades acordes a los lineamientos establecidos por el estado como lo es trabajar por procesos.
¿Es efectivo el sistema de control interno? (SI / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	El componente está presente y funciona SI	se cuenta con funcionario de planta y nombrado por periodo fijo dando cumplimiento al decreto 989 de 2020 con actividades y funciones específicas determinadas por el gobierno
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones (Línea de Control) (SI/NA) (Justifique su respuesta):	Si	se cuentan con las líneas de defensa, recaen la responsabilidad en el director general y los dos subdirectores de procesos misionales y se cuenta con asesor jurídico, existe jefe de control interno de planta

Avance final del componente

Evaluación de riesgos	Si	Estado actual: Explicación de las Debilidades y Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Actividades de control	Si	Se ha dado cumplimiento a los informes de ley establecidos para los entes territoriales dentro de los tiempos establecidos	83%	se veía por dar cumplimiento a informes de gestión y se implementa mipg que es un logro representativo para la entidad	9%
Información y comunicación	Si	Se debe establecer las políticas de riesgos y verificar el cumplimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano.	48%	Se establece el mapa de riesgos y se hace seguimiento, pero faltan los procedimientos que se deben entregar desde el profesional encargado de implementar mipg.	9%
Monitoreo	Si	Se cuenta con la oficina de control interno, supervisores y asesor jurídico quien son las líneas de defensa encargados de velar por la integridad y buen manejo de los recursos, el comité de coordinación de control interno fue creado	65%	se crea comité de coordinación de control interno se hace auditoría interna se define plan y programa de auditoría	33%
		Se está implementando el plan de comunicaciones del instituto municipal de cultura y turismo de Tenjo.	71%	La dirección verifica que las publicaciones externas e internas cumplan con los requisitos exigidos	18%
		Se está implementando el modelo integrado de planeación y de gestión	56%	Se encuentra un avance representativo de la implementación del mipg.	17%