

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO**  
Instituto Municipal de Cultura y turismo de Tenjo

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 mejora 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 la 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 permita 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:

- **Plantillas** 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:

Columna	Descripción	
<b>Un elemento X:</b>	Esta columna define las 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 escoger la (s) dimensión (es), así como la (s) política (s) de gestión y desempeño que permitan 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/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentre 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 estas 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>	No.	Relacione 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 las 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.

**1. AMBIENTE DE CONTROL**



AMBIENTE DE CONTROL								
La entidad debe asegurar un ambiente de control que le permita disponer de los recursos humanos para el ejercicio del control interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los fundamentos de la alta dirección y del Comité de Control y del Consejo de Control. El ambiente de control es el fundamento de todos los demás componentes del control interno, se incluye la integridad y valores éticos de los empleados (capacidad de los empleados de la entidad, la manera en que la Alta Dirección dirige, maneja y recompensa el) así como también el desarrollo de estrategias de control.								
Ejemplo	Descripción de la política de control	Evidencia de cumplimiento	Categoría	EVIDENCIA DE CUMPLIMIENTO		Observaciones		
				Indicador	Valor			
EJEMPLO	Aplicación del Código de Integridad, incluye políticas de ética, conducta, comportamiento laboral, normas éticas (horarios laborales, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, o sobre temas (religiosos)).	Dimensión Sistema Humano Política Integridad	Se implementó el Código de Integridad acorde con el mecanismo de ética de la entidad y sus servidores de acuerdo a los derechos reservados internos así como para la socialización e implementación a todos los servidores y contratados de la entidad.	1	Reglamento de cumplimiento de la estructura y socialización del Código de Integridad, una base en el formato presentado por la oficina de ética de la entidad (plan de aplicación).	3	Mantenimiento del control	
				2	En el marco del Comité de Integridad de Control Interno la forma en como se puede tener quejas internas y externas de los servidores regulares.			<p>Se hace a saber en la página web y la disposición de la página del Comité de Integridad, donde se elabora la socialización de actividades de Integridad, para ello se elabora como responsable del mismo el Secretario General.</p> <p>Se muestra que se realizaron algunas jornadas y por ello piden para la socialización de los servidores regulares, pero no se muestra evidencia de la socialización de los servidores regulares, por lo tanto se evidencia la falta de socialización de los servidores regulares, por lo tanto se evidencia la falta de socialización de los servidores regulares.</p> <p>Por otro parte, en estas actividades realizadas por parte del Secretario General el cumplimiento de las actividades preparadas en el programa.</p>
				3	Se han socializado los temas más relevantes en relación con el cumplimiento, y se han realizado jornadas de socialización.			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
				9				
				10				
11	Aplicación del Código de Integridad (incluye políticas de comportamiento, conducta laboral, normas éticas (horarios laborales, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, o sobre temas (religiosos)).	Dimensión Sistema Humano Política Integridad	Se realizó socialización a los funcionarios y contratados del código de Integridad.	1		3	Mantenimiento del control	
12	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Sistema Humano Política Integridad	A la fecha no ha estado ningún tipo de conflicto de intereses.	1		3	Mantenimiento del control	
13	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.	Dimensión Información y Comunicación Política Transparencia y Acceso a la Información Pública Política Gestión Documental	Se está estableciendo la política de privacidad de datos.	1		2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
14	La evaluación de los acciones transaccionales de integridad, mediantes el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	Dimensión Sistema Humano Política de Integridad	Se estableció el plan anticorrupción de atención al ciudadano.	1		3	Mantenimiento del control	
15	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 si se ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ambientes organizacionales.	Dimensión Dirección Estratégica y Planificación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Este mecanismo ayuda al Instituto a fortalecer los procesos de contratación.	1		2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
<p><b>Indicador 2:</b> Mecanismos de prevención de conflictos de interés para los funcionarios (Código de Integridad)</p>								
<p><b>Dimensión Política de Integridad</b></p>								
21	Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye quejas en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)	Dimensión Control Interno Política de Control Interno	Este comité es apoyado.	1		3	Mantenimiento del control	
22	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Líneas de defensa	están por definirse	1		1	Deficiencia de control (diseño y ejecución)	
23	Definición de líneas de reporte en temas críticos para la toma de decisiones, atendiendo el Gobierno de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Líneas de Defensa Dimensión Información y Comunicación	Se cuido el plan de acción estratégico	1		2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	





Lineamiento y Descripción de la actividad a evaluar según el artículo 10 de la Ley 1712 de 2014	DIMENSION POLITICA DEL MPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Descripción de la actividad a evaluar según el artículo 10 de la Ley 1712 de 2014	Evidencia del control	EVIDENCIA DEL CONTROL		Evaluación
				Referencia a Actos y/o evidencia en el marco del control interno de coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación (señalar el punto de la línea de defensa)	
5.1 Acorda con la estructura de Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsabilidades frente a diferentes niveles críticos de la entidad	Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	se deben establecer formatos de evaluación y seguimiento	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
5.2 La Alcaldía analiza la información generada con la generación de reportes financieros	Dimensión de Control Interno Línea de Estratégica	Se entrega al nombrado del Instituto los informes de reportes financieros para que pueda evidenciar el estado en que se encuentra el estado contable	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
5.3 Tener en cuenta la información suministrada por la 2da y 3ra línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	se está haciendo reuniones de mejoramiento continuo en las cuales se ponen a consideración las acciones y estrategias de mejora	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
5.4 Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y aplicación 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	se están actualizando los procesos y procedimientos del Instituto porque se encuentran en versión 0	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
5.5 La entidad aprueba y lleva seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	se está construyendo el plan de auditorías para la vigencia 2022	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
5.6 La entidad evalúa las informaciones suministradas por la Oficina de Control Interno y realiza su respectiva relación con la mejora institucional	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	se tocan las recomendaciones de la oficina de control interno	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)

**2. EVALUACION DE RIESGOS**



**EVALUACIÓN DE RIESGOS**  
Este componente hace referencia al proceso 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 función para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a valores vitales de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección defina objetivos y los asigne en categorías en todos los niveles de la entidad, con el fin de evaluarlos.

Lineamiento y Descripción de la actividad a evaluar según el artículo 10 de la Ley 1712 de 2014	DIMENSION O POLITICA DEL MPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Descripción de la actividad a evaluar según el artículo 10 de la Ley 1712 de 2014	Evidencia del control	EVIDENCIA DEL CONTROL		Evaluación
				Referencia a Actos y/o verificaciones en el marco del control interno de coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación (señalar el punto de la línea de defensa)	
2.1 La Entidad cuenta con instrumentos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y metas a su vez con las acciones operativas	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	El plan estratégico no concuerda con el mapa de riesgos	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)

Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	Los objetivos de los procedimientos son claros	2	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional Dimensión Control Interno Línea Estratégica	El mipp se encuentra en construcción por ende faltan políticas por establecer	1	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)

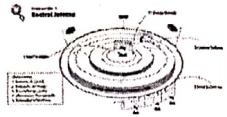


DIMENSION O POLITICA DEL NIPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de como la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento. Referencia a Procesos, Manuales, Políticas de Operación, Procedimientos, etc. o de otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presupuesto (US\$)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionarios (US\$)	Evaluación
			No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
Dimensión de Dirección y Planeación. Política de Planeación Institucional	Se tiene claro el alcance	3	1 2 3 4 5 6 7 8		existe matriz de riesgos	3 Mantenimiento del control
Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	Los supervisores de contratos revisan los posibles riesgos que puedan suceder	1	1 2 3 4 5 6 7 8			1 Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)

DIMENSION O POLITICA DEL NIPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de como la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento. Referencia a Procesos, Manuales, Políticas de Operación, Procedimientos, etc. o de otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presupuesto (US\$)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionarios (US\$)	Evaluación
			No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
Dimensión de Dirección y Planeación. Política de Planeación Institucional	están en proceso de construcción	1	1 2 3 4 5 6 7 8			1 Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	no se ha presentado materialización de riesgos en el instituto	2	1 2 3 4 5 6 7 8			2 Deficiencia de control (diseño o ejecución)
Dimensión de Dirección y Planeación. Política de Planeación Institucional Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	De llegar a existir o identificar un riesgo al Instituto a través de sus líneas de defensa actúara según sea el responsable	2	1 2 3 4 5 6 7 8			2 Deficiencia de control (diseño o ejecución)
Dimensión de Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y evaluación al Desempeño Institucional Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	hasta la fecha no se han identificado materialización de riesgos	1	1 2 3 4 5 6 7 8			1 Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)

Dimensión de Control Interno			1				
Línea Estratégica			2				
			3				
			4				
	En los comités de mejoramiento se establecen las acciones a tomar	2	5				2
			6				
			7				
			8				
Dimensión de Control Interno			1				
Líneas de Defensa			2				
			3				
			4				
	las delegaciones de controles recaen en los funcionarios de planta del Instituto según idoneidad	1	5				1
			6				
			7				
			8				
Dimensión de Control Interno			1				
Línea Estratégica			2				
			3				
			4				
	Se debe definir una estrategia clara para este ítem	1	5				1
			6				
			7				
			8				
<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>							
<b>DIMENSION O POLITICA DEL MIPQ ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	<b>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales, Políticas de Operación, Procedimientos administrativos u otros documentos que den cuenta de su aplicación</b>	<b>Presencia (MCP)</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 de líneas de defensa)</b>	<b>Fundamentación (MCP)</b>	<b>Evaluación</b>
Dimensión de Direccionamiento Estratégico			1				
Política de Planeación Institucional			2				
			3				
	Si se tienen en cuenta factores internos y externos contemplados en la matriz de riesgos	2	4				2
			5				
			6				
			7				
			8				
Dimensión de Control Interno			1				
Líneas de Defensa			2				
			3				
			4				
			5				
			6				
			7				
			8				
Dimensión de Control Interno			1				
Línea Estratégica			2				
			3				
			4				
			5				
			6				
			7				
			8				
Dimensión de Control Interno			1				
Líneas de Defensa			2				
			3				
			4				
			5				
			6				
			7				
			8				
Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación			1				
Política de Planeación Institucional			2				
			3				
Dimensión de Control Interno			4				
Línea Estratégica			5				
			6				
			7				
			8				

3. ACTIVIDADES DE CONTROL

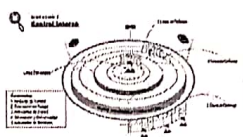


ACTIVIDADES DE CONTROL						
La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la realización de los objetivos, mediante acciones que en la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso implementan políticas de operación mediante procedimientos y otros mecanismos que se controlan y aplican en el día a día de las operaciones.						
Identificación de la actividad de control	Dimensión o Política del MPO Asociada Al Requerimiento	Descripción de cómo la Entidad ejecuta la actividad de control	Indicador	EVIDENCIA DEL CONTROL		Observaciones
				Referencia al Activo y el MPO asociado en el Manual del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evidencia independiente (tener presente pagar de línea de estado)	Presupuesto (COP)
10.1 Para el desarrollo de sus actividades de control, la entidad considera la adscripción de los funcionarios y personal que se encuentran asignados en diferentes procesos que impacta el riesgo en el desarrollo de las actividades de control.	Dimensión de Control Interno Línea de Defensa	La asignación de los recursos humanos en el personal de planta que tenga mayor prioridad, para que se pueda llevar a buen término la ejecución de los trabajos.	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
10.2 de han identificado y documentado las actuaciones específicas en donde se es posible mejorar adecuadamente las funciones (y la de personal) presuntamente con el fin de implementar procesos de control internos que cubran los riesgos identificados.	Dimensión de Control Interno Línea de Defensa	A pesar que el modelo municipal es nuevo, se han identificado variaciones de delegación de funciones, también se de manera que el presupuesto siempre haya necesidad de personal, con el tiempo se recomienda realizar un proceso de modernización institucional.	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
10.3 El diseño de áreas, subáreas de gestión (por ejemplo) relacionadas con las TIC, se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultados Línea de Defensa	El sistema de gestión de calidad, el cual que la implementación del modelo integrado de gestión y planeación más es el reto que tiene la entidad de implementar, todo lo anterior en base de poder lograr unificar el modelo y procedimientos correspondientes.	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
11.1 La entidad realiza actividades de control que contribuyen a la consecución de los objetivos.	Dimensión o Política del MPO Asociada Al Requerimiento	El sistema de control de la entidad se basa en el modelo de gestión integral del requerimiento (Administración, Planeación, Ejecución, Evaluación y Control) de los procesos de gestión y de control, con el fin de garantizar la calidad de los servicios.	1 2 3 4 5 6 7 8	Referencia al Activo y el MPO asociado en el Manual del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evidencia independiente (tener presente pagar de línea de estado)	Presupuesto (COP)
11.1 La entidad realiza actividades de control que contribuyen a la consecución de los objetivos.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultados Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	En la actualización del modelo integrado de gestión y de control, se deben adoptar las políticas correspondientes, para que se pueda lograr unificar el modelo y procedimientos correspondientes.	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
11.2 Para los procesos de selección, selección y desarrollo de actividades de control que contribuyen a la consecución de los objetivos.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultados Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	Para el caso de selección se hizo compra de software BYBANK, y se cuenta con el soporte necesario por parte del proveedor.	1 2 3 4 5 6 7 8			Mantenimiento del control
11.3 La entidad realiza actividades de control que contribuyen a la consecución de los objetivos.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultados Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	El Instituto adopta en sus actividades con otros cuerpos de planta donde se define claramente los roles y responsabilidades del personal.	1 2 3 4 5 6 7 8			Mantenimiento del control
11.4 Se cuenta con información de la línea de defensa, como evaluación independiente en relación con los controles que se ejecutan por el proveedor de servicios, para asegurar que los tiempos acordados se cumplen.	Dimensión Control Interno Línea de Defensa	A la fecha no se ha tenido evaluación independiente por lo tanto del Instituto, para la evaluación de desempeño se realizó en el periodo 2023 del año 2022.	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
12.1 La entidad realiza actividades de control que contribuyen a la consecución de los objetivos.	Dimensión o Política del MPO Asociada Al Requerimiento	El sistema de control de la entidad se basa en el modelo de gestión integral del requerimiento (Administración, Planeación, Ejecución, Evaluación y Control) de los procesos de gestión y de control, con el fin de garantizar la calidad de los servicios.	1 2 3 4 5 6 7 8	Referencia al Activo y el MPO asociado en el Manual del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evidencia independiente (tener presente pagar de línea de estado)	Presupuesto (COP)
12.2 Se realiza la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, manuales de gestión y otros documentos para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultados Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	El Instituto se crea con cinco cargos de planta de personal, estos cargos cuentan con un manual de funciones y sus procedimientos se encuentran caracterizados, con el tiempo por el crecimiento del Instituto se va a requerir más personal, se recomienda realizar un proceso de modernización institucional.	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)



12.2 El diseño de controles se ajusta frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPO	El municipio no ha tenido a la fecha actualización de desempeño del IJRAQ, la función pública en tanto que para el periodo 2017 se evaluó el periodo 2017	1 2 3 4 5 6 7 8	2	1 2 3 4 5 6 7 8	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
12.3 Monitoreo a la gestión acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimensión de Dirección: Estrategia y Planificación Política de Planeación Institucional	Se realizó la monitorización de la administración de riesgo	1 2 3 4 5 6 7 8	3	1 2 3 4 5 6 7 8	3	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
12.4 Verificación de que los recursos estén siendo ejecutados los controles tal como han sido diseñados.	Dimensión Control Interno Segunda Línea de Defensa	En este año se hizo verificación de unos procesos de contratación y se salieron unos ítems de vida de los contratos	1 2 3 4 5 6 7 8	2	1 2 3 4 5 6 7 8	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
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 el diseño.	Dimensión Control Interno Línea de Defensa	Cada proceso tiene su respectiva situación debido a ello la oficina asesora hace acompañamiento y las respectivas recomendaciones a los procesos	1 2 3 4 5 6 7 8	2	1 2 3 4 5 6 7 8	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)

**4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES**



**INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**  
Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de construcción, captiva, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de diseñar 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 valores y grupos de interés. Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre los responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.

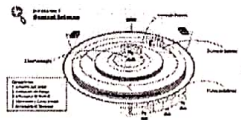
Línea 13: Utilización de información referente a política requerida de información; Captar fuentes de datos internos y externos; Proceso debe retroalimentar y los transforman en información.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento. Referencia a Políticas, Manuales, Procedimientos, Organización, Instrumentos, Indicadores u otros documentos que den cuenta de la aplicación.	EVIDENCIA DEL CONTROL		Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta pag. de líneas de defensa)	Puntaje obtenido (0-100%)	Evaluación
			Cumplimiento (SI/NO)	No			
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	Se estableció en la página web el ingreso de pagos con el fin de que la ciudadanía pueda tener acceso a comunicaciones de interés público que se o reclamos del servicio prestado	1 2 3 4 5 6 7 8	2			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
13.2 La entidad cuenta con el inventario de información relevante (información) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	Dimensión de Información y Comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Cada oficina genera información ya sea física o digital, para ello se genera el archivo institucional y los documentos de interés son publicados en la página web de la entidad.	1 2 3 4 5 6 7 8	2			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
13.3 La entidad conserva un archivo de fuentes de datos internos y externos, para la captura y procesamiento posterior de información clave para la construcción de metas y objetivos.	Dimensión de Información y Comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Se genera base de datos de las personas que utilizan los servicios del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo, para el caso de la biblioteca se encuentra sistema web, para los procesos relacionados a este subsector cuenta con su respectiva base de datos	1 2 3 4 5 6 7 8	2			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
13.4 La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.	Dimensión de Información y Comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	El Instituto maneja sistema de autorización el uso de la información pública que se genera dentro de los archivos electrónicos	1 2 3 4 5 6 7 8	2			Deficiencia de control (diseño o ejecución)

Línea 14: Comunicación interna (se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o se ejecutan; Facilita temas de comunicación en todos los niveles (Deficiencia de comunicación por internet).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento. Referencia a Políticas, Manuales, Procedimientos, Organización, Instrumentos, Indicadores u otros documentos que den cuenta de la aplicación.	EVIDENCIA DEL CONTROL		Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta pag. de líneas de defensa)	Puntaje obtenido (0-100%)	Evaluación
			Cumplimiento (SI/NO)	No			
14.1 Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan del a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su construcción. (Considere los canales más apropiados y evalúe su efectividad)	Dimensión de Información y Comunicación	Se hacen comités de mejora continua, de ahí salen las acciones de mejora correspondientes	1 2 3 4 5 6 7 8	1			Deficiencia de control (diseño o ejecución)



Línea de Investigación	Dimensión de Información y Comunicación	Descripción de la actividad	Presencia (1/2/3/4/5/6/7/8)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				Referencia a Análisis y Verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la Evaluación Independiente (marcar en caso de papel de líneas de defensa)	
14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (planes de autoridad y responsabilidad)	Dimensión de Información y Comunicación	Las políticas de operación se deben crear con la implementación de migo para año el instituto municipal está en proceso de los actos administrativos de adopción e implementación del modelo	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
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	esté en la página web del instituto un link de atención al ciudadano en cuanto a por qué manera está un encargado de la vigilancia y control de los mismos para que los tiempos de respuesta sean los más acordes	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	Dimensión de Información y Comunicación	esta en proceso de construcción el plan de comunicaciones del instituto, lo que se pretende es saber donde se origina la información y donde debe llegar, saber quien es el responsable, para tener una comunicación efectiva	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
<b>Línea de Investigación 15: Comunicaciones con el exterior (se comienza con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación)</b>	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	<b>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento (Referencia a Procesos, Manuales, Políticas de Operación, Procedimientos, Informes u otros documentos que den cuenta de su aplicación)</b>	<b>Presencia (1/2/3/4/5/6/7/8)</b>	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>		<b>Deficiencia</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 (marcar en caso de papel de líneas de defensa)</b>	<b>Deficiencia</b>
15.1 La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos.	Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Primera Línea de Defensa	El Instituto además de la página web, cuenta con redes sociales y grupos de whatsapp, donde se informa a la comunidad en general los eventos que se desarrollan en el instituto, al igual actos administrativos y resoluciones se suben a la página del instituto	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
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	Para el caso de comunicaciones externas se cuenta con una profesional de prensa quien hace difusión de internet, la emisora y redes sociales, página web y demás que sean necesarias para informar a la comunidad	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
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 requiere (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 están estableciendo los procesos y procedimientos del área de comunicaciones, como se le avisa al instituto, con la adopción de migo deben quedar claros y funcionando en esta dependencia	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
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	En el proceso de seguimiento por parte de la oficina asesora de control interno se verifica que se estén cumpliendo las actividades relacionadas a las comunicaciones, en embargo dependencias de la creación y adopción de Migo	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
15.5 La entidad analiza periódicamente la caracterización de usuarios o grupos de valor e fin de actualizarla cuando sea pertinente.	Dimensión de Dirección Estratégica y Planeación Política de Planeación Institucional	El instituto tiene caracterizado la población objeto que utiliza los servicios del instituto, existe una base de datos y números de contacto	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)
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	Dimensión de Dirección Estratégica y Planeación Política de Planeación Institucional	A la fecha no se ha creado un sistema de satisfacción del cliente, puede adoptarse un formato donde se mida el grado de aceptación de la prestación de los servicios que se prestan	1 2 3 4 5 6 7 8			Deficiencia de control (diseño o ejecución)

5. ACTIVIDADES DE MONITOREO



ACTIVIDADES DE MONITOREO						
Este componente consiste en el seguimiento de las actividades de gestión, 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, a través y calidad 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, analizar brechas y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento.						
Línea de Investigación	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento (Referencia a Procesos, Manuales, Políticas de Operación, Procedimientos, Informes u otros documentos que den cuenta de su aplicación)	Presencia (1/2/3/4/5/6/7/8)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Deficiencia
				Referencia a Análisis y Verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la Evaluación Independiente (marcar en caso de papel de líneas de defensa)	
15.1 El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno actualiza anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Área de Control Interno a quien haga sus veces, hace el correspondiente seguimiento a su ejecución?	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	El Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo realizó el proceso de auditoría con cumplimiento de los lineamientos del proceso, este documento reposa en la carpeta de informes rendidos por el área de control interno al director general del instituto.	1 2 3 4 5 6 7 8	Se evaluó mediante este administrativo		Deficiencia de control (diseño o ejecución)

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	Dimension de Control Interno Lineas Estratégicas	Cada uno de los informes que son solicitados por entes de control son debidamente contestados en los tiempos establecidos, se genera con recurso de oficio que se han contactado con autoridad	2	1 2 3 4 5 6 7 8	El Instituto de Cultura Y Turismo de Tenjo desde la fecha de su creación febrero de 2020 hasta la presente no ha tenido ningún tipo de observación de algún ente de control	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
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 define su efectividad para evitar la materialización de riesgos	Dimension de Control Interno Tercera Linea de Defensa	El Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo cuenta con mapa de riesgos	2	1 2 3 4 5 6 7 8	Todavía no existe evaluación independiente por parte de algún ente de control  La oficina asesora de control interno lidera el proceso con cada uno de los líderes de los procesos	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
16.4 Acorde con el Esquema de Lineas 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	Dimension de Control Interno Segunda Linea de Defensa	Desde la alta dirección se ha verificado la gestión operacional del Instituto con la verificación y cumplimiento de los procesos misionales	2	1 2 3 4 5 6 7 8	se implemento el comitè institucional de gestión y desempeño  se ha verificado cumplimiento de metas	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
16.5 Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de agencias, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Debido al tiempo de existencia del Instituto Municipal de Cultura y Turismo no se han hecho evaluaciones externas de organismos de control	2	1 2 3 4 5 6 7 8		2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
<b>Lineamiento 17:</b> Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evitar los resultados, Comunicar las deficiencias y monitorear las medidas correctivas)	<b>DIMENSION O POLÍTICA DEL RIESGO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	<b>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento</b> Referencia al Procedimiento Manual Político de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros documentos que den cuenta de su aplicación	Prueba (rúbrica)	1 2 3 4 5 6 7 8	<b>Observaciones de las evaluaciones independientes (debe incluirse papel de líneas de defensa)</b>  <b>*Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de los demás líneas de defensa</b>	Estimación (rúbrica)	Estimación
17.1 A parte 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.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	El Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo hasta la presente no ha tenido evaluación independiente y figura el tema de evaluación de desempeño FURAC hasta la vigencia 2023 se evaluara el periodo 2022	2	1 2 3 4 5 6 7 8	La función publica a través de FURAC yallara la evaluación de desempeño	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
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 las causas de acción.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Debido al tiempo de existencia del Instituto Municipal de Cultura y Turismo no se han hecho evaluaciones externas de organismos de control	2	1 2 3 4 5 6 7 8	El Instituto de Cultura Y Turismo de Tenjo desde la fecha de su creación febrero de 2020 hasta la presente no ha tenido ningún tipo de observación de algún ente de control	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establece a quien reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	las políticas de control interno se encuentran en proceso de adopción, para ello se ha creado el comité de control interno donde se inician las acciones de mejora de la oficina asesora	2	1 2 3 4 5 6 7 8	La oficina asesora de control interno lidera el proceso con cada uno de los líderes de los procesos	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 se han cumplido en el tiempo establecido.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con el apoyo de la alta dirección y el compromiso para mitigar y actuar sobre las posibles no conformidades que se presenten en la oficina asesora de control interno	2	1 2 3 4 5 6 7 8		2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
17.5 Los procesos y/o servicios lanzados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	En la instancia que se encuentra el Instituto se asigna un supervisor quien tendrá la idoneidad sobre los procesos tercerizados con sus respectivas recomendaciones y acciones de mejora	2	1 2 3 4 5 6 7 8		2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
17.6 Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD) así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad?	Dimension de Información y Comunicación Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Existe una persona encargada de la respuesta de los pqr que se encarga de dar respuestas dentro de los tiempos establecidos por la norma, de igual manera la oficina asesora de control interno hace seguimiento a los pqr que se puedan presentar en el Instituto	3	1 2 3 4 5 6 7 8		3	Mantenimiento del control
17.7 Verificación del evento y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones (2ª Línea)	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	A la fecha en el Instituto todavía no se han realizado planes de mejoramiento	2	1 2 3 4 5 6 7 8		2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)



17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluídas en los Planes de mejoramiento producidos por las autoridades internas y de estas externas (7ª Línea)	Dimensiones de Control Interno Líneas de Defensa	por parte de la oficina asesora de control interno se actualizan las auditorías correspondientes, para que de este resultado se pueda establecer los planes de mejoramiento	1	Ejecución de Plan de Acciones...	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
			2			
			3			
			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?	Dimensiones de Control Interno Líneas de Defensa	El instituto de Cultura y Turismo desde su creación ha tenido tres jefes de control interno, razón por la cual no ha sido posible tener estabilidad ni avance en los procesos de la dependencia, con fecha del mes de noviembre se le presenta un informe al director General donde se realizaron los Auto diagnósticos con el fin de identificar el estado real de como se encuentra la oficina	1	Se reportan informes de ley al ordenador del gasto	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
			2			
			3			
			4			
			5			
			6			
			7			
			8			

**ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES**

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
<b>Integridad del Control</b>	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diversos componentes del MECI se cambie con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requieren acciones de actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de la línea de defensa
<b>Oportunidad de Mejora</b>	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diversos componentes del MECI se cambie con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requieren mejoras frente a su diseño, ya que según lo muestra el diseño
<b>Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)</b>	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diversos componentes del MECI se cambie con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando), 2 (presente) y 1 (funcionando), 3 (presente) y 2 (funcionando), 2 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer el diseño y la ejecución
<b>Eficiencia del Control (por Estructura y Proceso)</b>	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diversos componentes del MECI se cambie con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando), 1 (presente) y 1 (funcionando), 1 (presente) y 1 (funcionando)	No se encuentra presente por lo tanto se está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y pueda ser mejor

**CONCLUSIONES Y ANALISIS DEFINITIVO DE SISTEMA**

Nombre de la Entidad: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO  
 Período Evaluado: AGO DE JUNIO 2021

Estado del sistema de Control Interno de la entidad: **42%**

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

¿Se han todas las componentes operativas (planes y procedimientos) (SI o en proceso) (No) (Justifique las respuestas)	En proceso	El Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo lleva a la fecha menos de dos años de su creación, por eso se ha ido implementando poco a poco los procedimientos necesarios para su buen funcionamiento, se garantiza que los planes y procedimientos operativos, el manual de funciones y procedimientos, los planes maestros y el Plan Maestro Operativo se han ido implementando poco a poco, pero se debe continuar de manera unificada con el fin de lograr a Diciembre de 2022 con un 100% de que haya logrado la implementación integral de planes y procedimientos.
¿El alcance del sistema de control interno para las diferentes unidades? (SI) (No) (Justifique las respuestas)	Si	El Instituto Municipal de Cultura y Turismo identifica la necesidad de contar con el sistema de control interno, desde su creación a pesar de ser muy reciente se ha conformado con el sistema y se implementa en cada una de las unidades administrativas y se evalúa con el fin de tener por las acciones de las diferentes unidades y la búsqueda de la mejora continua del Instituto.
¿La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una estructura funcional de trabajo de calidad que le permita la toma de decisiones (Plan de calidad) (SI) (No) (Justifique las respuestas)	Si	El Instituto cuenta con el proceso de control interno vigente en este momento la implementación del modelo de gestión y de planeación, se garantiza que los diferentes procesos de gestión y de planeación y la mejora continua de calidad interna tienen sus respectivos planes de trabajo y de mejora de calidad, se garantiza que se haya logrado la implementación de los procesos de gestión y de planeación, por eso se garantiza la mejora continua de calidad de los procesos.

Componente	¿El componente está planeado y funcionando?	Nivel de Cumplimiento Componente	Estado actual: Evidencia de las Diversidades y Fortalezas	Nivel de Cumplimiento Componente presentada en el Informe Anual	Estado del componente presentada en el Informe Anual	Nivel de Cumplimiento Componente
Estructura de control	No	38%	Por tener menos de dos años de creación el trabajo puntual en su campo con la evidencia de su estructura.	2%	No se han desarrollado	42%
Evaluación de riesgos	No	47%	Se crea el mapa de riesgos y el plan estratégico en riesgo.	43%	Se ha elaborado preliminarmente según el resultado.	51%
Actividades de control	SI	54%	Para establecer el plan de auditoría, los programas y otros componentes del sistema de seguimiento.	30%	Se realizaron auditorías, pero no existe el plan de las unidades.	54%
Información y comunicación	No	43%	Se debe establecer el plan de comunicaciones, crear la matriz de comunicaciones en cada una de las dependencias de SACIT.	30%	Se encuentra en proceso de construcción.	71%
Monitoreo	SI	54%	Se deben establecer la responsabilidad de los encargados de las tareas de control, se debe tener una evaluación más presente en cada uno de los procesos.	5%	Se debe establecer los subprocesos en relación de control de los procesos de trabajo.	59%

En sistema se encuentra al 42% de cumplimiento, en espera que con la implementación del modelo integrado de planeación y de gestión se pueda subir a un nivel más alto de cumplimiento.

Se debe entender que el Instituto municipal de Cultura y Turismo de Tenjo no lleva más de dos años de su creación, por ese motivo se están implementando herramientas de planeación que permitan mayor grado de cumplimiento en cuanto al sistema de calidad y el MIPG.

Elaboro: Oficina de Control Interno  
 Ing. Alexander Núñez  
 Julio de 2021 – diciembre de 2021