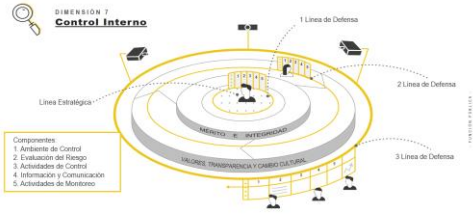


Nombre de la Entidad:	Instituto de Cultura y Turismo de Manizales
Periodo Evaluado:	Enero a Junio de 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

89%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del Sistema de Control Interno en la entidad se observan muy integrados y articulados con las Dimensiones del Modelo de Planeación y Gestión MIPG, como resultado del fortalecimiento que se está realizando desde planeación y gestión de talento humano, mediante la ejecución de planes de acción y de gestión; así como la medición periódica de indicadores. De igual manera, se observa resultados favorables como resultado del fortalecimiento durante el primer semestre de 2021, del direccionamiento estratégico y la planeación institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de Control Interno es efectivo y se observan acciones de mejora continua eficientes y significativas debido al fortalecimiento de los Procesos de Planeación Estratégica, Organización y Simplificación de procesos y Administración de Riesgos, durante el primer semestre de 2021, se fortalecieron aspectos estratégicos y de estandarización de procesos, construcción de la política de comunicaciones.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Política de Control Interno y la Política de Administración de Riesgos, tienen claramente definidas las Lineas de Defensa, sus roles y responsabilidades en cada una de las Dimensiones del Modelo; sin embargo, se debe fortalecer los roles y las responsabilidades de la primera línea de defensa.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
------------	---	----------------------------------	--	--	---	-----------------------------

Ambiente de control	Si	96%	<p>Durante este semestre se evidencia el fortalecimiento del Direccionamiento Estratégico del Instituto, con la articulación de los planes de acción misionales con los planes por dependencias de apoyo y administrativos, se actualizó la Política de integridad, se cuenta con soportes de las actividades de socialización e interiorización de los valores de Código de Integridad, desde planeación como segunda línea de defensa se ha fortalecido lo relativo a la actualización del mapa de riesgos por procesos con el acompañamiento de los líderes de procesos, seguimiento a indicadores. En Comité Institucional de Gestión y Desempeño se socializan los planes, políticas, estrategias e instrumentos de gestión y se realizan los respectivos seguimientos. La Política de Administración de Riesgos tiene definidas las Líneas de Defensa con sus respectivas responsabilidades, Se evidencian mejoras en la administración del talento humano con la revisión, conformación, actualización y puesta en marcha de los comités inherentes a la gestión del talento humano como el Comité de Convivencia Laboral, de Seguridad y Salud en el Trabajo.</p>	52%	<p>La disminución del avance en este componente se debe a que se cuenta con instrumentos adoptados; sin embargo, durante el periodo evaluado, se carece de evidencias de implementación de controles y mediciones así: existe Política de Integridad, sin estrategias de mediciones o seguimientos por parte de la alta dirección al cumplimiento e interiorización de los valores, medición de convivencia laboral, análisis de procesos disciplinarios internos, se desconocen las evidencias de las estrategias utilizadas para el manejo de conflictos de intereses. Los Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno y de Gestión y Desempeño se encuentran ajustados y articulados. Las líneas de defensa se encuentran definidas en las políticas de control interno y de administración de Riesgos; sin embargo, se desconocen los soportes de las gestiones realizadas por la primera y segunda línea de defensa que debieron ser reportadas a la tercera línea y a la estratégica para sus respectivas acciones y modificaciones a los respectivos riesgos. Apesar de contar con los planes que conforman el plan estratégico de</p>	44%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>El Plan de Acción Estratégico del Instituto fue adoptado mediante acto administrativo y socializado en Comité Institucional de Gestión y desempeño, articula el Plan de Acción Misional orientado al cumplimiento de las líneas de cultura y turismo de plan de desarrollo municipal con los planes de acción por dependencias. La Política de Administración de Riesgos fortalecida desde Planeación como segunda línea de defensa. El Plan anual anticorrupción y Atención al Ciudadano fue aprobado y publicado en la página web, se realizan los seguimientos cuatrimestrales por parte de Control Interno, con los reportes de monitoreo y seguimientos realizados desde planeación, reportan informes de seguimiento a riesgos. Además de los seguimientos realizados a los riesgos por procesos desde Control Interno en las auditorías internas.</p>	44%	<p>Se cuenta con Plan de Acción Misional, se adolece de planes de acción estratégico para las actividades administrativas o de apoyo que incluya objetivos, metas e indicadores; por consiguiente, solo se hace seguimiento al cumplimiento de metas y objetivos misionales. La Política de Administración de Riesgos fue aprobada mediante acto administrativo durante el segundo semestre de 2020; sin embargo, se carece de evidencias de reportes de las primera, segunda línea de defensa y a la alta dirección sobre la materialización de riesgos. El Plan anual anticorrupción y Atención al Ciudadano fue aprobado y publicado en la página web, se realizan los seguimientos cuatrimestrales por parte de Control Interno, pero no se tienen reportes de monitoreos ni análisis del contexto estratégico del Instituto. La alta dirección no evalúa la eficacia de los controles; dado que las primera y segunda línea de defensa no reportan informes de seguimiento a riesgos.</p>	56%

Actividades de control	Si	83%	<p>El Plan Anual de Auditoría aprobado para esta vigencia tiene un enfoque basado en riesgos, en la auditorías internas se realiza seguimiento a los riesgos y controles de cada proceso auditado, las Política de Control Interno y la Política de Administración de Riesgos tiene claramente definidas las líneas de defensa y sus respectivas responsabilidades de control. Se cuenta además con la política de Gobierno digital y se realiza seguimiento al cumplimiento de la política de acceso a la información pública mediante la matriz de Índice de transparencia y acceso a la información y a las publicaciones en el enlace de transparencia de pa página web, la política de comunicaciones. La entidad cuenta con Manual de Funciones y Competencias Laborales, mapa de procesos y procesos caracterizados con sus respectivos procedimientos y formatos. En las evaluaciones cuatrimestrales de control interno realizadas al Plan Anual Anticorrupción se hace seguimiento a los riesgos de corrupción y de gestión e informes de seguimiento a riesgos y verificación de controles desde la segunda línea de defensa.</p>	46%	<p>Tanto en la Política de Control Interno que fue aprobada por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y la Política de Administración de Riesgos aprobada por el Comité Institucional de Coordinación de Control Intern tiene claramente definidas las líneas de defensa y sus respectivas responsabilidades de control. Se cuenta además con la política de Gobierno digital y se realiza seguimiento al cumplimiento de la política de acceso a la información pública mediante la matriz de Índice de transparencia y acceso a la información y a las publicaciones en el enlace de transparencia de pa página web. La entidad cuenta con Manual de Funciones y Competencias Laborales, mapa de procesos y procesos caracterizados; sin embargo, se requiere revisar y estandarizar los procedimientos con sus respectivos responsables de acuerdo a las funciones. En las evaluaciones cuatrimestrales de control interno realizadas al Plan Anual Anticorrupción se hace seguimiento a los riesgos de corrupción y de gestión; sin embargo, se debe implementar el reporte de seguimientos que debe realizar la primera y segunda línea de</p>	37%
Información y comunicación	Si	82%	<p>En el primer semestre de 2021, se diseño la política de información y comunicaciones y se aprobó y socializó en Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Manual de Imagen Institucional. Se cuenta con información por cada uno de los programas y servicios. La comunicación interna se realiza por medio de boletines, periódico interno, whatsapp, correo electrónico, circulares desde talento humano, la alta dirección revisa y aprueba los contenidos de las comunicaciones externas, Se actualizó el procedimiento para la gestión y trámite de pqrs,</p>	52%	<p>Durante el segundo semestre de 2020, no se diseño y aprobó la política de información y comunicaciones; sin embargo, se cuenta sealiza seguimiento al cumplimiento de publicaciones en la página web, con bases de datos de prestadores de servicios turísticos, casas de cultura, bibliotecas, operadores turísticos, gestores culturales. Se cuenta con información por cada uno de los programas y servicios. La comunicación interna se realiza por medio de whatsapp, correo electrónico, circulares desde talento humano, la alta dirección revisa y aprueba los contenidos de las comunicaciones externas; sin embargo, se adolece de procedimientos estandarizados y aprobados por la alta dirección con roles, responsabilidades y controles, que garanticen el adecuado cumplimiento de las directrices que apuntan al cumplimiento efectivo de la política de información y comunicaciones. Se carece de canales de comunicación para denuncias internas confidenciales o anónimas. e cuenta con un programa para la recepción de información externa y un procedimiento que debe ser objeto de revisión y ajustes para la clasificación , designación de responsable de</p>	30%
Monitoreo	Si	86%	<p>En cumplimiento a la Política de Control Interno y al Plan anual de Auditorias, durante el primer semestre de 2021, se realizaron las auditorías internas con enfoque a riesgos, Se cuenta con los soportes de seguimientos trimestrales al cumplimiento de los planes de mejoramiento interno y de entidades de control. Se cuenta con los respectivos informes y soportes que permiten evidenciar la realización de auditorías internas, seguimientos y reportes de información a los organos de control, entidades de nivel superior y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la entidad y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Municipal.</p>	79%	<p>En cumplimiento a la Política de Control Interno y al Plan anual de Auditorias, se realizaron las auditorías internas con enfoque a riesgos, dejando evidencia en los informes la necesidad de actualizar el mapa de riesgos y de efectuar seguimiento y monitoreo a los riesgos identificados por la segunda línea de defensa e informar a la alta dirección; sin embargo durante el segundo semestre de 2020, no fue actualizado el mapa de riesgos por parte de los dueños de proceso. Se realizaron seguimientos trimestrales al cumplimiento de los planes de mejoramiento interno y de entidades de control. se cuenta con los respectivos informes y soportes que permiten evidenciar la realización de auditorías internas, seguimientos y reportes de información a los organos de control, entidades de nivel superior y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la entidad y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Municipal.</p>	7%



