INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE TENJO

EVALUACION INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

JULIO – DICIEMBRE 2023

ALEXANDER NUÑEZ

JEFE DE CONTROL INTERNO

TENJO

2023

Términos y Definiciones

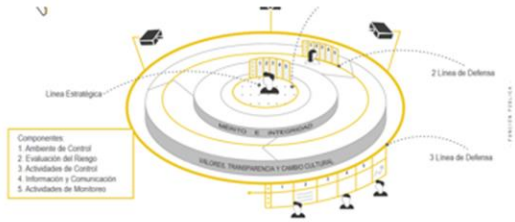
A continuación, se presenta el diligenciamiento de la matriz establecida para el reporte de la evaluación independiente de control interno.

Término	Descripción
Actividad de control	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.
Alta Dirección	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)
Ambiente de control	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.
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	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).
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	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).
Componente	Uno de los cinco elementos del Modelo Estándar de Control Interno MECI.
Conflicto de interés	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).

Control Interno	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 evitaran o bien se detectaran y corregirán.
Control interno efectivo	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.
Controles generales de TI	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.
Corrupción	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)
COSO	Committe 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.
Cumplimiento	Está relacionado con el cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables a la Entidad.
Deficiencia de control	Es una falla con respecto a un control particular o actividad de control.
Deficiencia del Sistema de control interno	Se asocia a fallas o brechas en un componente o componentes y sus lineamientos que tiene la capacidad para generar riesgos.
Evaluación de Riesgos	Proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.

Evaluaciones continuas	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.
Evaluaciones separadas	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).
Funcionando	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.
Integridad	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).
Lineamiento	Especificaciones fundamentales asociadas a cada uno de los componentes del MECI que permitirán establecer la efectividad del Sistema de Control Interno.
Mantenimiento del Control	Verificar periódicamente el control y ante cambios en el entorno externo o interno realizar los ajustes correspondientes o incluir un nuevo control
Mapa de riesgos	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.
Oportunidad de Mejora	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.
Política	Declaración emitida por la administración acerca de lo que debe hacerse para el control. Las políticas son la base para la definición de procedimientos.

Presente	La determinación que existen en diseño e implementación de los requerimientos asociados a las políticas de gestión y desempeño.
Procedimiento	Actividades desagregadas que implementan una política o determinan acciones concretas para la consecución de un objetivo o meta.
Reporte	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.
Riesgo	La posibilidad de que un evento ocurra y afecte de manera adversa el logro de los objetivos.
Riesgo inherente	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.
Riesgo residual	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.
Segregación de Funciones	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.
Seguridad razonable	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.
Evaluación Independiente	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.
Líneas de Defensa	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.



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.

ID	Lineamiento 1: La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)		
1.1	1.1 Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobres 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 participacion de acuerdo al contenido del codigo de integridad.	3	1	Se cuenta con el Código de Integridad	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 induccion de dio a conocer a contratistas y funcionarios el codigo de integridad	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
					2	Se hace Seguimiento al cumplimiento del Codigo de Integridad			
					3	No existe problemática de tipo disciplinaria			
					4	No existe queja sobre funcionarios			
					6	Ningun servidor cuenta con denuancias ala fecha			
						Se crea plan de bienestar institucional			
						Se esta implemento MIPG.			

1.2	1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Política Integridad	La identificacion, declaracion y gestion de conflito de intereses son practicas preventivas y complementarias a los principios de accion basados en los valores institucionales establecidos de acuerdo al codigo de integridad.	3	1 El Plan Estratégico de Talento Humano esta para actualizar en la vigencia 2024 2 La politica de talento humano esta en construccion 3 Se elaboro el plan de capacitacion 4 se construyo el plan de incentivos 5 Se elaboro el plan de bienestar 6 Se identificaron los riesgos de la dimension en el paac 2023 7 se debe implementar el buzon de sugerencias	La identificacion, declaracion y gestion de conflito de intereses son practicas preventivas y complementarias a los principios de accion basados en los valores institucionales establecidos de acuerdo al codigo de integridad.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
1.3	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.	Dimensión Información y Comunicación Política Transparencia y Acceso a la Información Pública Política Gestión Documental	Se esta 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.	2	1 seguimiento a la gestión, gestionar los riesgos y aplicar los controles de sus propios procesos 2 se elaboraron los informes trimestrales de austeridad y eficiencia en el gasto publico 3 Se elaboro informe de peticiones quejas y reclamos 4 se encuentra el Pinar con fecha de vencimiento diciembre 2023 5 se continua con el seguimiento al decreto 612 en cuanto a planes institucionales 6 se elaboro informe de software legal 7 Se implemento de mipg.	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.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)

1.4	1.4 La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	Dimension Talento Humano Politica de Integridad	Se ha establecido el plan de trabajo de salud y seguridad en el trablajo, se han adaptado bajo comité de gestion y desempeño el plan estrategico de talento humano el cual se monitorea contantemente y es control interno quien nos realiza seguimiento	3	1 Se ha realizado evaluación al diseño y efectividad de los controles asociados a la política de talento humano, con el fin de proveer información a la Alta Dirección y al Comité Institucional de Gestión y Desempeño referente a la efectividad y utilidad de los mismos. 2 En el plan de trabajo del sistema sst se evidencio el reporte del sistema de gestion ante el ministerio de trabajo y la arl 3 Se elaboro el plan de capacitaciones 4 Se diseño la matriz de identificacion de peligros y valoracion de riesgos por cargos 5 Seguimiento al copast y comité de convivencia laboral 6 Procedimiento de auditoria interna 7 Diseñar protocolos de bioseguirdad adaptables al instituto y plan de preparacion de emergencias 8 diseñar implementar la matriz de ausentismo y laboral y matriz legal	Se ha establecido el plan de trabajo de salud y seguridad en el trablajo, control interno realiza seguimiento al profesional encargado de reportar accidentes y enfermedades labores, se elaboro seguimiento a la matriz de indicadores del sgsst, se conformo la brigada de preparacion y prevencion ante emergencias	3	Mantenimiento del control
1.5	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.	Dimensión Direccionamiento Estratégico y Planeación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	la entidad cuenta con el documento plan anticorrupcion y atencion al ciudadano vigencia 2023	3	1 se establecio el mapa de riesgos del instituto municipal de cultura y turismo de tenjo 2 se tuvo en cuenta la racionalizacion de tramites 3 en este primer semestre se realizo la rendicion de cuentas del 2022. 4 Los requerimientos que llegan al IMCTT, se da respuesta oportuna y en terminos de ley 5 se mantiene actualizada la pagina web del IMCTT. 6 El paac ha sido socializado a la alta direccion del instituto en el inicio de 7 El paac se encuentra publicado y se invito a la comunidad para que se iciese participe de su construccion	La oficina de control interno genera seguimiento a la pagina web http://tenjoculturayturismo.gov.co/transparencia/ verificando la publicacion de los documentos de obligatoriedad	3	Mantenimiento del control

	Lineamiento 2: Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	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/Instructiv	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	Referencia de la evaluacion independiente por parte de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces		
2.1	2.1 Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucioanl de Gestión y Desempeño).	Dimension Control Interno Politica de Control Interno	Se establecio el comité de coordinación de control interno, donde se definieron funciones y responsabilidades.	3	1	Existe comité institucional de gestion y desempeño	El comité de coordinación de control interno fue creado y ajustado según la necesidad del instituto.	3	Mantenimiento del control
					2	e debe crear la politica de control interr			
					3	Se creo el comité Institucional de coordinación de control interno			
					4	Se implemento MIPG.			
					5	Se realizo plan de auditoria y programa de auditoria interna			
					6	Se esta realizando auditoria interna			
					7				
					8				
2.2	2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimension Control Interno Politica de Control Interno Lineas de defensa	Se aprobó el Plan Anual de Auditoría Interna, se creo el comité institucional de control interno para dejar evidencia del plan de auditoria	3	1	Se establece plan de auditoria	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.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
					2	se establece cronograma de auditorias			
					3	Se presenta informe de auditorias			
					4	se identifican las acciones de mejora			
					5				
					6				
					7				
					8				
2.3	2.3 Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	Dimension Control Interno Politica de Control Interno Linea de Defensa Dimension de Informaciòn y Comunicaciòn	Se realizó seguimiento a la implementación de la Política de Administración del Riesgo, en Comité Institucional de Gestión y Desempeño	2	1	Existe mapa de riesgos	El IMCTT, Implementara acciones administrativas o tecnológicas que tiendan a simplificar, estandarizar, eliminar, optimizar y automatizar los trámites o procedimientos administrativos existentes.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
					2	Falta creacion de la politica de administracion del riesgo			
					3	Existe en el paac la racionalizacion de tramites			
					4	Se esta implementando el modelo integrado de planeacion y de gestion.			
					5				
					6				
					7				
					8				

	Lineamiento 3: 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	**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 cuente de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando	Evaluación
					No.	**Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno**	**Referencia de la evaluacion independiente por parte de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces**		
3.1	3.1 Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (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 defnir ajustes, dificultades para su desarrollo.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeaciòn Politica de Planeaciòn Institucional Dimension Control Interno	La entida cuenta con el PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO VIGENCIA 2023, se encuentra ubicado en el siguinete http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf	3	1	Se verifican riesgos de alto impacto donde se genera estartegias para un seguimiento constante, donde se establecen seguimientos	La auditoria interna establece sus seguimientos partiendo de los riesgos etablecidos dentro de dicho plan por cada uno de los procesos, la auditoria finaliza en el mes de agosto de 2023.	3	Mantenimiento del control
					2	Se necesita poner en marcha el comité institucional de coordinacion de control interno			
					3	Se esta implementando el modelo integrado de planeacion y de			
					4				
					5				
					6				
					7				
					8				
3.2	3.2 La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	Dimension Control Interno Politica de Control Interno Linea Estrategica	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 https://tenjoculturayturismo.gov.co / Redes sociales: Facebok, https://web.facebook.com/Tenjoculturayturismo. Emisora local	3	1	iste plan de comunicaciones del Imc	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.	3	Mantenimiento del control
					2	Se informa a la comunidad en redes sociales, pagina web y emirora los temas de interes del Instituto, con el fin de que exista transparencia y			
3.3	3.3 Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.	Diimensiòn Evaluacion de Resultados Politica de Seguimiento y Evaluaciòn al Desemepeño Institucional Dimension Control Interno Lineas de defensa	De igual manera se hace necesario analizar e informar a la Alta Dirección y Lideres de Proceso sobre los resultados de la evaluación del desempeño, así mismo hacer seguimiento a los planes de mejoramiento individuales.	3	1	A la fecha no existe plan de mejoramiento de la contraloria	De igual manera se hace necesario analizar e informar a la evaluación del desempeño, así mismo hacer seguimiento a los surgir	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
					2	se encuentra en diligenciamiento la evaluacion de desempeño Institucional FURAG, oficina de control interno y Furag para planeacion.			
					3	Se crean usuarios y contraseñas para rendir informe furag.			
					4				
					5				
					6				
	Lineamiento 4:		**Explicación de cómo la**						

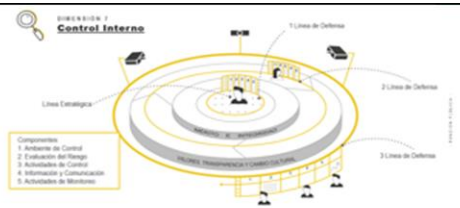
	Lineamiento 4: Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del	**DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO**	**Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento** Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruct	Presente (1/2/3)	**EVIDENCIA DEL CONTROL**			Funcionando	Evaluación
					No.	**Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno**	**Referencia de la evaluacion independiente por parte de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces**		
4.1	4.1Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se estructura y aprueba el plan estrategico de talento humano en el cual se contempla capacitacion, formacion y bienestar laboral en incentivos para la vigencia 2023 dirigido a los servidores del instituto municipl de cultura de Tenjo – Imctt publicado en la pagina de la entidad oportunamente.	3	1	se encuentra en construccion el plan Estrategico de Talento	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.	3	Mantenimiento del control
					2	Publicacion en la pagina de la entid			
					3	Se da cumplimiento al cumplimiento del decreto 612 de 2018.			
					4	Falta establecer la politica de talento humano.			
					5	Se encuentra en actualizacion el modelo integrado de planeacion y de gestion.			
					6				
					7				
					8				
4.2	4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La entidad realiza induccion y reinduccion al personal de planta.	3	1	Al ingreso de personal realizar induccion y reeinduccion según sea el caso	La entidad realiza induccion y reinduccion al personal de planta. La induccion y reinduccion se tiene programada parael inicio de actividades de los funcionarios al inicio de año 2024	3	Mantenimiento del control
					2	Se realizo induccion y reinduccion al personal de planta del IMCTT			
					3	Se debe realizar examenes medicos de ingreso y egreso de funcionarios de la planta de personal			
					4				
					5				
					6				
					7				
					8				
4.3	4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	A la fecha no existen empleados de carrera administrtaiva,	3	1	se recomienda realizar evaluacion de desempeño	Se ha realizado evaluación al diseño y efectividad de los controles asociados a la política	3	Mantenimiento del control
					2	Existen en la actualidad 5 funcionarios de planta, 4 de libre nombramiento y remocion y un funcionario de periodo fijo			
					3	Se evidencia la falta de la implementacion del modelo integrado de planeacion y de gestion			
					4				
					5				
					6				
					7				
					8				

4.4	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 (1a línea de defensa)	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se dio cumplimiento al decreto 612 de 2018 donde se establecen los planes pertinentes al area de talento humano	3	1	se realizo capacitacion por entes externos e internos a los funcionarios de planta	Durante la evaluacion de desempeño se le acuerda las obligaciones, sus derechos y	3	Mantenimiento del control
					2	Se desarrollo el plan de bienestar e incentivos a los funcionarios de planta			
					3	El IMCTT fue inscrito en el sigep II			
					4	ealizan pausas activas a los funcionarios			
					5	lantea capacitacion sobre acoso laboral			
					6	Se recomienda realizar proceso de induccion y reinduccion a los funcionarios de planta			
					7				
					8				
4.5	4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Para el retido del personal se solicita declaracion 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 presento cambio de director, se realizo proceso de empalme con el director saliente	Para el retiro del personal se solicita declaracion de bienes y renta, examen ocupacional de egreso y un informe detallado para	3	Mantenimiento del control
					2	Se le solicito al nuevo director que realizara la declaracion de bienes y rentas			
					3	Se realizo acta de empalme de acuerdo a los lineamientos del DNP y se radico en personeria y contraloria el informe de Gestion.			
					4	Se recomienda realizar examenes de egreso con el cambio de periodo.			
					5				
					6				
					7				
					8				
4.6	4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Para el periodo evaluado se ha realizado capacitacion en contratacion estatal	3	1	se establecio el plan de capacitacion	se debe establecer el plan estrategico de talento humano y el plan de capacitacion institucional para la vigencia 2023	3	Mantenimiento del control
					2	se realizo plan de bienestar			
					3	Se recomienda realizar examenes de egreso con el cambio de periodo			
					4	se informo sobre vacantes			
					5	se rindio informe de jovenes vinculadas al imctt			
					6				
					7				
					8				

4.7	4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Para el seguimiento de las labores de los contratistas se establecieron los formatos de informes parciales	3	1	Se verifica en la carpeta de contratos que los contratistas adjunton los soportes correspondientes a actividades mensuales	Mes a mes se realiza seguimiento a los contratistas mediante informes de gestion.	3	Mantenimiento del control
					2	Los supervisores revisan informes y actas parciales			
					3	se hace verificacion del pago de seguridad social y demas			
					4	Se implemento el modelo integrado de planeacion y de gestion mipg			
					5				
					6				
					7				
					8				
	Lineamiento 5: La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	**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/Instruct	Presente (1/2/3)	**No.**	**Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno**	**Referencia de la evaluacion independiente por parte de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces**	Funcionando	Evaluación
5.1	5.1 Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	Dimension de Informaciòn y Comunicaciòn Dimensiòn de Control Interno Lineas de Defensa	De acuerdo a los liniamientos de Ley, se cumple con todos los informes de seguientos a los respectivos procesos vinvulados a la Institucion.	3	1	Se establecio un formato donde se identificaron los informes del año los cuales se han presentado dentro de los terminos de la norma	Se cumple con todos los informes de seguientos de Ley.	3	Mantenimiento del control
					2	Los supervisores de contratos revisan los informes de los contratistas antes de autorizar los			
					3	Se cuenta con asesor juridico			
					4	A la fecha de corte no existe ningun proceso en contra del IMCTT			
					5				
					6				
					7				
					8				

5.2	5.2 La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.	Dimensiòn de Control Interno Linea de Estrategica	El Lider del poreceso de Gestion Financiera y su grupo de trabajo, presentan todos los informes relacionados para la generacion de reportes financieros estan totalmente al dia	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Desde la oficina de control interno se informa con anticipacion, la importancia de presentar los informes a tiempo a los entes de control, para este año se han se recomienda la ejecucion de los recursos del sgp de la vigencia. Se presenta informe de sia contraloria Se presenta informe contable de control interno Se programo auditoria interna en el segundo semestre al area	Todos los informes relacionados para la generacion de reportes financieros estan totalmente acordes a fechas y tiempos	3	Mantenimiento del control
5.3	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.	Dimensiòn de Control Interno Lineas de Defensa	De acuerdo a todos los informes presentados se toman las decisiones a tiempo y asi garantizar en cumplimiento de las metas y objetivos de la Institucion.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	La OCI esta 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, Se da cumplimiento a las metas de plan de desarrollo se da respuesta oportuna a los pqrs de la institucion Se implemento el modelo integrado de planeacion y de gestion mipg.	De acuerdo a todos los informes presentados se toman las decisiones a tiempo y asi garantizar en cumplimiento de las	3	Mantenimiento del control
5.4	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.	Dimension de Gestion con Valores para Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificaciòn de Procesos Dimension Control Interno Lineas de Defensa	El IMCTT implementa aciones administrativas o tecnológicas que tiendan a simplificar, estandarizar, eliminar, optimizar y automatizar los trámites o procedimientos administrativos existentes.	3	1 2 3 4 5	Se establece en el paac, la racionalizacion de tramites A la fecha se encuentra en actualizacion el modelo integrado de planeacion y de gestion. Se establecio en el plan anticorrupcion la racionalizacion del tramite de inscripciones a escuela de formacion. Se debe dar cumplimiento al decreto 612 de 2016 peti y seguridad de la informacion	El IMCTT implementa aciones administrativas o tecnológicas que tiendan a simplificar, estandarizar, eliminar, optimizar y automatizar los trámites o procedimientos administrativos	3	Mantenimiento del control

5.5	5.5 La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.	Dimension Control Interno Linea Estrategica	Se establecio 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	2	1	Se esta realizando auditoria 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	3	Oportunidad de mejora
				2	Se establece plan de auditoria			
				3	Se organizo programa de auditoria			
				4	En la fecha de corte se encuentra en ejecucion el programa de auditoria			
				5	Se implemento el modelo integrado de planeacion y de gestion mipg.			
				6				
				7				
				8				
5.6	5.6 La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.	Dimension Control Interno Linea Estrategica	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 anticorrupcion y atencion al ciudadano			
				3	Existe manual de contratacion 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 categorias 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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta 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.	Dimension de Direccionamiento Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional	La entidad cuenta con plan de Accion articulado(Plan estrategico IMCTT).	3	1	Se esta realizando avance de vigencia 2020,2021,2022 y lo trancurrido de 2023 para el proceso de empalme	Se evalua mediante el cumplimiento y la generacion de resultados de impacto, y la satisfaccion del cliente.	3	Mantenimiento del control
				2	Se realizo empalme en el mes de enero de la vigencia por el cambio de director general y se radico ante personeria y la contraloria el informe			
				3	En la actualidad se esta implementando el modelo integrado de planeacion y de gestion mipg.			
				4	Se realizan estrategias para el segimiento trimestral de los indicadores de obligatoriedad, con el fin del cumplimiento misional, como lo es el PDM			

				5	Se realizo auditoria interna vigencia 2023			
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	Dimension de Gestion con Valores para Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificaciòn de Procesos	El Instituto Municipal de Cultura y turiso 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	Se hace seguimiento al plan anticorrupcion y atencion al ciudadano	Divulgación y socializacion del plan anticorrupcion y de atencion al ciudadano	3	Mantenimiento del control
				2	Se estructuro la racionalizacion de un tramite el cual consiste en la inscripcion a escuela de formacion a traves de la pagina web			
				3	Se socializo el plan anticorrupcion y se invito a la comunidad para que participaran de la formulacion			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimension de Direccionamiento Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional Dimension Control Interno Linea Estrategica	La entidad cuenta con el plan de accion misional y articulado donde genera un seguimiento ycumplimiento de las metas del PDM	2	1	Se establecen programas y proyectos en las metas que se encuentren mas bajas con el fin de dar cumplimiento al pdm	Se realiza evalucion de la matriz de riesgos de cada objetivo principal por proyecto y sus diferentes resltados.	3	Oportunidad de mejora
				2	Se establecen acciones de prevencion de riesgos en los objetivos de dificil cumplimiento por			
				3	Se cuenta con tablero de control sobre cumplimiento de las metas del pdm			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				

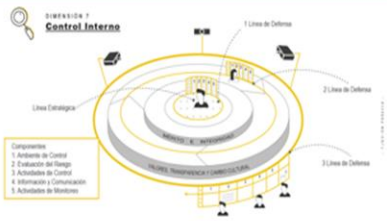
Lineamiento 7: Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)		
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.	Dimension de Direccionamiento Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional	la entidad cuenta con plan anticorrupcion y matriz de riesgos donde se establecen lineamientos generales http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf	3	1	Se definieron los riesgos institucionales de acuerdo al mapa de procesos	Se genera seguimeinto a las acciones pertinente con el fin de no materializar el riesgo	3	Mantenimiento del control
				2	Se evaluaron los riesgos existentes			
				3	En la actualidad se esta implementando el modelo integrado de planeacion y de gestion mipg.			
				4	Se esta realizando auditoria 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.	Dimension Control Interno Lineas 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 visibilización, el seguimiento y el control a las acciones del plan le corresponde a la Oficina de Control Interno.	3	1	El plan anticorrupcion se establecio	Se esta construyendo la Política de Administración del Riesgo	3	Mantenimiento del control
				2	Se tuvo en cuenta la racionalizacion de tramites			
				3	Se realizo la matriz de riesgos			
				4	Se establecieron linemientos de acceso a la informacion y atencion al ciudadano en las cadenas de valor			
				5				
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.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa	Desde la Oficina de Control Interno de Gestión, se ha identificado y evaluado cambios que podrían tener un impacto significativo en el Sistema de Control Interno, especialmente durante las evaluaciones periódicas de riesgos y en el curso del trabajo de auditoría interna	3	1	Se establecio el plan anual de auditoria interna	Se esta construyendo la Política de Administración del Riesgo	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se efectuo la auditoria interna por areas			
				3	Existe programa de auditoria interna			
				4	En la actualidad se encuentra en curso la auditoria interna vigencia primer semestre 2023			
				5	Se implemento MIPG			
				6	Se presenta la primer evaluacion de desempeño del IMCTT, Furag.			
				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.	Dimension de Direccionamiento Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional Dimension Control Interno Lineas de Defensa	La entidad Cuenta con mapa de riesgos ubibcado en el link:http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/3.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se recomienda ejecucion de recursos del sgp en su totalidad Se pidio informe al area de comunicaciones para ver el comportamiento de los posibles riesgos que se establecieron en el Se genera aportes de para la toma de acciones pertinentes a los riesgos Se conto con visita de la personera municipal con el fin de prevenincion cumplimiento ley de garantias	Se realiza evaluacion del mapa de riesgos y se evalua la materializacion de riesgos, de esta manera se evidencio ninguna materializacion de riesgos que fueron contemplados en el mes de enero.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	Dimension de Evaluacion de Resultados Politica de Seguimiento y evaluacion al Desempeño Institucional. Dimension 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 2 3 4 5 6 7 8	El mapa de riesgos fue establecido Se presentoel informe furag vigencia 2022 Se genera usuario furag rol jefe de control interno Se evidencia creacion de usuario furag de oficina de planeacion Se presento informe furag Para corte diciembre no se evidencio materializacion de riesgos.	Se ha revisado la efectividad y la aplicación de controles, durante la evaluación a los mapas de riesgos	3	Oportunidad de mejora
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.	**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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta 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.	Dimension de Direccionamiento Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion 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 implemento MIPG.	Se evalua cumplimiento y alcance de los objetivos generados por cada proyecto institucional.	3	Oportunidad de mejora
				2	Existe plan de accion institucional			
				3	se cuenta con tablero de control de cumplimiento de mestas plan de desarrollo 2022-2023			
				4	A la fecha no existe materializacion de riesgos establecidos en el mapa en la parte misional			
				5	No hubo materializacion de ningun riesgo de corrupcion			
				6				
				7				
				8				
8.2 La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	Seguimiento a Riesgos Institucionales, de Corrupción y de Procesos, se ha realizado seguimiento Cuatrimestral a Abril el cual se encuentra publicado en la pagina,	3	1	o existe riesgo de corrupcion a la fecl	Se esta construyendo la Política de Administración del Riesgo	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se ha publicado el seguimiento al Paac dentro de los terminos establecidos, dando cumplimiento a la normatividad aplicable			
				3	Se hacen acciones preventivas de control como acompañamiento en los cierres a los procesos de contratacion y construccion de obras			
				4	Se esta llevando a cabo proceso de auditoria interna a corte junio vigencia 2023			
				5				
				6				
				7				
				8				
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.	Dimension de Contro 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	Seguimiento al plan anticorrupcion vigencia 2023	Se debe construir la Política de Administración del Riesgo	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	publicacion en pagina web del paac			
				3	Se realizo accion preventiva por parte de la personeria con el acompañamiento de control interno en busca de brindar seguridad y cumplimiento a la ley de garantias.			
				4	Se esta implementando el modelo integrado de planeacion y de gestion mipg			

8.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	Se ha asesorado en metodologías para la identificación y administración de los riesgos, en coordinación con el Proceso de Planeación.	3	1	Debido a que la institucion es nueva aun no han establecido plan	Están establecidos los controles, los cuales cuentan con valoración al diseño y ejecución de los mismos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se verifica la contratacion mensual			
				3	Se cuenta con asesor externo para asuntos juridos			
				4	se implemento el modelo integrado de planeacion y de gestion mipg			
				5	los supervisores de contratos son las personas encargadas de velar por el buen cumplimiento de la ejecucion de los objetos contractuales de los contratistas			
				6	Se esta realizando auditoria interna de la vigencia 2023			
Lineamiento 9: Identificación y análisis de cambios significativos	**DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO**	**Explicación de como la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento** Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)**		
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.	Dimension de Direccionamiento Estrategico Politica de Planeacion Institucional	La entidad cuenta con un informe se seguimiento al mapa anticorrupcion, el cual se establecen acciones para la mejora y la generacion de nuesvos riesgos.	3	1	c actualizado y publicado en pagina	Se evalua mediante auditoria interna el cumplimiento al seguimiento del mapaa de risgos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/3.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-			
				3	Se establece auditoria interna			
				4	se ejecuto auditoria interna 2023			
				5	No se evidencio materializacion de riesgos de gestion			
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 linea de defensa.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se procederá a alertar sobre la probabilidad de riesgo de fraude o corrupción en las áreas auditadas, cuando tal situación sea detectada.	2	1	A la fecha no se presentan novedades sobre posibles actos de corrupcion	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 recomedado a los supervisores revisar los soportes de los contratistas			
				3	Se revisa la veracidad de las planillas de aportes y seguridad social			

9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	Se realizo seguimiento a los planes institucionales enmarcados dentro de la normatividad aplicable a las OCI.	3	1	Se elaboro plan de accion 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.	3	Mantenimiento del control
				2	se realiza seguimiento al paac			
				3	Se presentan los informes de ley aplicables a la OCI, dentro de los terminos aplicables			
				4	se establece plan y programa de auditoria interna			
				5	Se realiza acompañamiento en el proceso de enrega de cargo y empalme del director saliente con el director entrante para la vigencia 2023			
				6	Se verifica la entrega de informe de gestion y se radica ante la personeria y la contraloria			
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 linea de defensa.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se ha realizado los dos informes de austeridad y eficiencia del gasto publico 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 ambito juridico 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 pagina web el seguimiento a informes pqrs			
9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion Politica de Planeacion Institucional Dimension de Control Interno Linea Estrategica	Desde La oficina de planeacion se han realizado diferentes ajustes a los procesos y proyectos misionales, por ende se hace socializacion de ello con el fin de informar a todos los procesos relacionados.	2	1	Se establece manual de procesos y procedimientos	Se evalua mediante el seguimiento al plan de accion articulado Imctt 2023	3	Oportunidad de mejora
				2	se implemento el modelo integrado de planeacion y de gestion mipg			
				3	Se rindio informe Furag			



ACTIVIDADES DE CONTROL

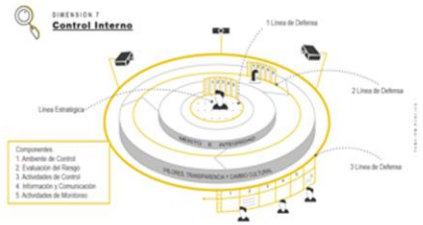
La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso.
Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en 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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta 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.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se esta construyendo la Politica 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	http://tenjoculturayturismo.gov.co/wp-content/uploads/9.-PLAN-ANTICORRUPCION-Y-DE-ATENCION-AL-CIUDADANO-VIGENCIA-2023.pdf	Se esta 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.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se implemento el MIPG, existe mapa de procesos actualizado			
				3	Se debe implementar las politicas aplicables de MIPG al IMCTT.			
				4	Se publica en pagina web seguimiento al plan anticorrupcion y atencion al ciudadano			

10.2 Se han identificado y documentado las situaciones especificas 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.	Dimension de Control Interno Lineas 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 planeacion y un apoyo administrativo	Falta personal de apoyo a la Oficina de Control Interno que este vinculada a la Institucion.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				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			
10.3 El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se intregan de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.	Dimension de Gestion con Valores para Resultados Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Existen lineas de defensa establecidas	3	1	se implemento MIPG	A la fecha no existe materialñizacion de ningun riesgo establecido, se debe actualizar el manual de contratacion.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	la direccion general cuenta con asesor externo en temas juridicos			
				3	Los dos subdirectores generales son de libre nombramiento y remocion y actuan en calidad de supervisores de los contratos de apoyo a la gestion velando por el cumplimiento de los objetos contractuales contratados			
				4	La oficina de control interno acompaña y asesora a la direccion general de tal manera que se de cumplimiento a la normatividad existente			
				5	Para la vigencia 2024 se debe cumplir con los estandares minimos del area de seguridad y salud en el trabajo con el fin de iniciar certificacion			
Lineamiento 11: **Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .**	**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 cuente de su aplicación	**Presente (1/2/3)**	**EVIDENCIA DEL CONTROL** **No.**	**Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno**	**Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)**	**Funcionando (1/2/3)**	**Evaluación**

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.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Politica de Gobierno Digital Politica de Seguridad Digital	Se debe construir e implementar la politica de gobierno digital y la politica 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	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se esta actualizando el plan de comunicaciones institucional			
				3	Existe peti			
				4	Se debe analizar la politica de comunicaciones para que funcione de la mejor manera			
				5	se implemento MIPG.			
11.2 Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Politica de Gobierno Digital Politica de Seguridad Digital	Se esta construyendo la Política de Administración del Riesgo,	3	1	Existe documento peti	Se esta construyendo la Política de Administración del Riesgo, y el Plan Anual de Adquisiciones PAAC	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se esta actualizando mipg			
				3	Se debe establecer la seguridad digital y privacidad de la informacion desde el area de sistemas y comunicaciones			
				4	Se establecio el plan anual de caja acorde a las fechas establecidas			
				5	Se dio cumplimiento a los lineamientos del plan de adquisiciones			
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificacion de Procesos.	Se cuenta manual de funciones de los cinco funcionarios de la planta de personal	3	1	El manual de funciones fue adoptada 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 implemento MIPG			
				3	Se hizo inscripcion de funcionarios en sigep II			
				4	Se actualizo el mapa de procesos			
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 mitigan.	Dimension Control Interno Tercera Linea de Defensa	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	1	Desde control, interno se hace seguimiento y se brindan recomendaciones a la ejecucion 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	Mantenimiento del control
				2	Se cuenta con asesor juridico externo			
				3	Se verifica el pago de aportes al sistema de salud pension y riesgos			
				4	Se establece auditoria interna para el primer semestre de la vigencia			

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.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificacion de Procesos.	Se establecieron modelos para los informes de actas parciales actas de liquidacion e informes de los supoervisores	3	1	Se crearon formatos de seguimiento a la ejecucion contractual	Los supervisores e interventores revisan cualquier informe que se presente para pagos y demas relacionados.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	se implemento MIPG			
				3	Funcionarios inscritos en sigep II			
				4	Se da cumplimiento al decreto 612 de 2018			
				5	Se logra racionalizacion de tramite de inscripciones escuela de formacion			
				6	Se genera manual de procesos y procedimientos			
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	1	se crea paac y se publica	Se debe estabñecer la Política de Administración del Riesgo	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	se racionaliza el tramite vinculacion escuela de formacion			
				3	se implementa MIPG			
				4				
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion Politica de Planeacion Institucional.	la entidad cuenta con mapa de riesgos actualizados y plan anti corrupcion actualizado.	3	1	se presenta informe de seguimiento al paac 2023	se evalua mediante el seguimiento al plan anti corrupcion y mapa de riesgos	3	Mantenimiento del control
				2	Se establece plan y programa de auditoria interna vigencia primer semestre 2023			
				3	mapa de riesgos publicado en pagina web			
12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Dimension Control Interno Segunda Linea de Defensa	Se ha realizado seguimiento y monitoreo aplicando lo establecido en la Politica de Administración de Riesgo establecida para la entidad.	3	1	Se han realizado los informes de seguimiento dentro de las fechas establecidas	Se ha analizado los informes que demuestran el seguimiento a la adopción, implementación y aplicación de controles.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se establece auditoria interna para el primer semestre de la vigencia			
				3	Se verifica la no materializacion de riesgos establecidos			
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.	Dimension Control Interno Lineas 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 fanpage, igualmente se promueve la política de cero papel, ahorro de energía, utilización de correos institucionales, etc	3	1	Se vela por el cumplimiento de informes de gestion	Se realizan recomendaciones, producto del Informe Trimestral de Austeridad en el Gasto Público.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Existe codigo de integridad			
				3	Se ha velado por el uso y ahorro de la utilizacion de servicios publicos			
				4	Se esta realizando auditoria interna			
				5	se implemento MIPG			
				6				



INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

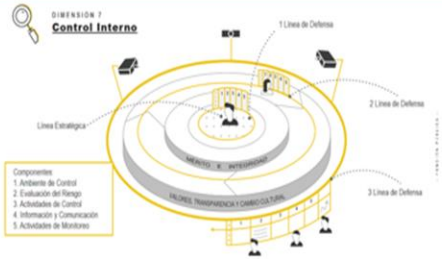
Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y 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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)		
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.	Dimension de Informacion y comunicación	La entidad ha diseñado e implementado encuestas de satisfacción para conocer la percepción de la comunidad frente a eventos y/o actividades artisticas y culturales,	3	1	Se cuenta en pagina web con buzon de pqrs 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 atencion oportuna al usuario	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	se cuenta con modulo de inventarios sysman			
				3	Se cuenta con indicadores en paginas como facebook			
				4	se presenta informe pqrsf a tiempo y se publica en pagina 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.	Dimension de Informacion y comunicación Politica de Transparencia y Acceso a la Información Publica	La entidad por el poco tiempo que lleva esta fortaleciendo el proceso de archivo y memorias desde su creacion, videos, guardados en la nube y discos duros.	2	1 2 3 4 5 6	Se cuenta con plan y programa de archivo Se hace back up de la informacion que se genera por dependencias Se cuenta con correos institucionales Existe memoria bibliografica de los procesos se cuenta con pagina web se realizo copia de seguridad a los equipos del IMCTT	Se ha realizado seguimiento a los buzones de sugerencias y a la fecha no se han presentado materializacion de casos de corrupcion ni demandas	3	Oportunidad de mejora
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.	Dimension de Informacion y comunicación Politica de Transparencia y Acceso a la Información Publica	Existen amplias bases de datos de la comunidad beneficiaria de los procesos que maneja el Instituto	3	1 2 3 4	Se realiza talleres con los padres de familia y comunidad en general do nse se exponen los logros y acciones de mejora Se cuenta con pagina web Se manteene actualizado el portal web con la informacion de ley. 	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
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.	Dimension de Informacion y comunicación Politica de Transparencia y Acceso a la Información Publica	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	1 2 3	se realizan reuniones con los padres de familia para retroalimentar el resultado de la escuela de formacion se da respuesta oportuna a la solicitud de pqrs se cuenta chon chat en la pagina web donde se da respuesta oportuna a las solicitudes de la comunidad	Se esta construyendo el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información,	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)

Lineamiento 14: 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).	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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta 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 entiende su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad).	Dimension de Informacion y comunicación	Los mecanismos de comunicación interna que se manejan en la entidad para dar a conocer los objetivos y metas estrategicas son las carteleras informativas y las imagenes de escritorio en los computadores con información misional.	3	1	Existe espacios para dar a conocer la informacion interna generada, como son los medios tecnologicos 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 esta construyendo el plan de comunicaciones			
				3	Se implemento el modelo integrado de planeacion y de gestion MIPG.			
				8				
14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	Dimension de Informacion y comunicación	La entidad cuenta con un plan estrategico de comunicación, que incluye el organigrama y las politicas de información relacionadas con cada área.	2	1	se creo esta actualizando el plan de comunicaciones del instituto	La entidad no cuenta con un plan estrategico de comunicación, que incluye el organigrama y las politicas de información relacionadas con cada área.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	se cuenta con manual de imagen institucional			
				3	Se establecieron formatos para solicitud de creacion de flayers y folletos informativos			
				4	Se realizo auditoria interna al proceso de gestion de comunicaciones			
				5	falta ctrear politica de comunicaciones			
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.	Dimension de Informacion 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 unica.	3	1	Existen medios y puntos fisicos 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 pagina web, buzon en biblioteca del instituto y chat en pagina web	3	Mantenimiento del control
				2	Falta crear buzon de sugerencias en el area de recepcion			
				3	Se da respuesta oportuna a los porsf de la entidad			
				4				
14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	Dimension de Informacion y comunicación	La comunicación interna se maneja principalmente a traves 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 lideres con sus equipos de trabajo.	3	1	Existe reunion de mejora continua como principio de retroalimentacion	La comunicación interna se maneja principalmente a traves 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 lideres con sus equipos de trabajo.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	se debe finalizar la actualizacion del plan de comunicaciones			
				3	Existe manual de imagen isntitucional			
				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 evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta 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).	Dimension de Informacion y Comunicación Dimension de Control Interno Primera Linea de Defensa	La entidad ha implementado controles para facilitar la comunicación externa, a traves de la encuesta de percepcion a la comunidad, la priorización de tramites internos y externos, escuela y certificados laborales para contratistas.	3	1	Se expiden certificados a los contratistas de su vinculacion contractual	La entidad ha implementado controles para facilitar la comunicación externa, a traves de la encuesta de percepcion 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 interes del instituto			
				3	se da respuesta oportuna a los pqrsf que llegan por parte de la comunidad			
				4	Toda publicacion tendra que contar con el visto bueno de la direccion general			
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.	Dimension de Informacion y Comunicación Politica 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	https://tenjoculturayturismo.gov.co/	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	https://web.facebook.com/Tenjoculturayturismo?_rdc=1&_rdr			
				3	tambien se participa en espacios como la emisora municipal la exitosa			
				4				
				5				
15.3 La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requierida (quién la canaliza y la responde).	Dimension de Informacion y Comunicación Politica de Gestion Documental Politica de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	Se cuenta con procesos para el manejo de la información, donde los lideres 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	1	Se presenta informe semestral de pqrs	Se cuenta con procesos para el manejo de la información, donde los lideres 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	Oportunidad de mejora
				2	Se presenta informe de austeridad en el gasto publico			
				3	Se presento el pinar			
				4	Se presentaron las tablas de valoracion documental			
				5	se da cumplimiento a informes de ley, con respuesta oportuna			
				6	se establecio manual de procesos y procedimientos			
15.4 La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periodicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	Dimension de Informacion y Comunicación Politica deControl Interno Lineas de Defensa	La entidad cuenta con un área de comunicaciones, control interno y planeación para el tratamiento y analisis de datos concernientes a los eventos y los canales de comunicación que difunden la informacion.	3	1	Todas las publicaciones son avalados 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 analisis de datos concernientes a los eventos y los canales de comunicación que difunden la informacion.	3	Mantenimiento del control
				2	Existe formato de solicitud para creacion y publicacion de piezas garficas			
				3	Se establecio MIPG.			
				4				
				5				



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

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 cuente 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	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
16.1 El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoria presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución?	Dimension de Control Interno Lineas Estrategica	Se aprobó el Plan Anual de Auditoria 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, Esta en proceso	3	1	Se elaboro plan de auditoria	Se aprobó el Plan Anual de Auditoria 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, Esta en proceso	3	Mantenimiento del control
				2	Se estan realizando las auditorias internas			
				3	se creo el comité de control interno y se puso en marcha			
				4	se implemento el modelo integrado de planeacion y de gestion MIPG.			
				5	se realizo auditoria interna			
				6				

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 Estrategica	Se analizó las evaluaciones de la gestión del riesgo, elaboradas por el proceso de Planeación	3	1	Se cuenta con profesional encargada del sistema de seguridad y salud en el trabajo	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 anticorrupcion y atencion al ciudadano			
				4	a la fecha no existe materializacion de riesgos de corrupcion			
				5	Se hizo seguimiento a los planes institucionales decreto 612 de 2018			
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.	Dimension de Control Interno Tercera Linea de Defensa	Se esta implementando el modelo integrado de planeacion MIPG	3	1	se caracterizaron los procesos internos	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 establecio manual de procesos y procedimientos			
				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 auditoria interna			
				6	se realizo acompañamiento en el proceso de empalme por cambio de director general			
				7	Se realizo proceso de transicion de empálme y cierre de gobierno			

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	A la fecha se han realizado todos los seguimientos de Ley, para el realizar el monitoreo continuo a fin de contar con la informacion 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 informacion necesaria para la toma de decisiones.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se contemplan acciones de mejora y construccion de instrumentos de planeacion inexistentes			
				3	se esta realizando auditoria interna			
				4	se verifica el cumplimiento del plan de desarrollo vigencia 2020-2023			
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.	Dimension de Control Interno Lineas 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 proceso	Se ha realizado monitoreo y seguimiento a la gestión del riesgo, donde se verifica e informa sobre las deficiencias de los controles.	3	Mantenimiento del control
				2	se implemento el modelo integrado de planeacion y de gestion 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 anticorrupcion y se publica en pagina web			
Lineamiento 17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	**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 cuente 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	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		

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.	Dimension de Control Interno Lineas 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 anticorrupcion y de atencion al ciudadano			
				3	se realiza evaluacion independiente dentro de los terminos establecidos			
				4	se informa a la direccion general el resultado de la evaluacion independiente de la oci			
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.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Este componente permite desarrollar las actividades de supervisión continua (controles permanentes) en el día a día de las actividades, así como evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías).	3	1	Se establecio plan de auditoria interna	Este componente permite desarrollar las actividades de supervisión continua	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	A la fecha no se cuenta con plan de mejoramiento de la contraloria			
				3	Los supervisores velan por el cumplimiento de sus obligaciones			
				4	se implemento el modelo integrado de planeacion y de gestion MIPG			
				5	se realizo auditoria interna 2023			

17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se esta implementando el modelo integrado de planeacion MIPG	2	1	Se implento MIPG.	Se esta implementando el modelo integrado de planeacion MIPG	3	Oportunidad de mejora
				2	se cuenta con jefe de control interno encargado de velar por el cumplimiento de la dimencion modelo estandar de control interno			
				3	se presentan los informes de ley acordes a la normatividad existente			
				4	se deben establecer las politicas que apliquen al instituto de tal amnera que se de respuesta al decreto 1499 de 2017			
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.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se presentó informe consolidado de gestión del riesgo en las reuniones	3	1	Existe mapa de riesgos	Se presentó informe consolidado de gestión del riesgo en las reuniones	3	Mantenimiento del control
				2	Se cuenta con el plan anticorrupcion y de atencion al ciudadano			
				3	se cuenta con seguimiento al paac y se publica en pagina web			
				4	se presenta seguimiento al informe de austeridad en el gasto publico			
				5	se da respuesta oportuna al informe de pqrsf del instituto			
				6	se vela por el cumplimiento al informe de software legal			
				7	se presento el informe ITA a la procuraduria			
				8	Informes a entes de control a tiempo y oportunos			

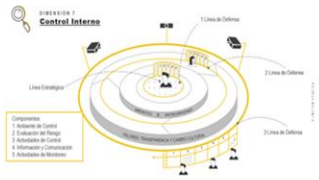
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se ha realizado monitoreo y seguimiento a la gestión del riesgo, donde se verifica e informa sobre las deficiencias de los controles.	3	1	Se han realizado los seguimientos al paac	Se ha realizado monitoreo y seguimiento a la gestión del riesgo, donde se verifica e informa sobre las deficiencias de los controles.	3	Mantenimiento del control
				2	a la fecha no existe materializacion de riesgos de corrupcion en la institucion			
				3	Se cuenta con asesor juridico externo y no existe ningun tipo de demanda o accion legal contra la institucion			
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 Informacion y Comunicación Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se Realiza seguimiento periódico a los tiempos de respuesta de las PQSR	2	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	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Son publicados en la pagina web.			
				3	Informes publicados a tiempo y con respuesta oportuna			
17.7 Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La administración se encuentra comprometida con el apoyo y mejoramiento del Sistema de Control Interno	3	1	se creo el comité de coordinación de control interno	Se realizan reuniones de mejora continua y seguimiento al sistema de control interno	3	Mantenimiento del control
				2	se esta implementando el modelo integrado de planeacion y de gestion mipg			
				3	se establecio plan y programa de auditoria interna vigencia 2023			
				4	Existe jefe de control interno de planta dando cumplimiento al decreto 989			
17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorias internas y de entes externos. (3ª Línea)	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se ha realizado monitoreo de hallazgos y recomendaciones, actividad desarrollada en los seguimientos y planes de mejoramiento producto de auditorias internas y externas.	2	1	Se deben establecer los planes de mejoramiento una vez finalizadas las auditorias	Se ha realizado monitoreo de hallazgos y recomendaciones, actividad desarrollada en los seguimientos y planes de mejoramiento producto de auditorias 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 contraloria			
				3	en la actualidad se realiza auditoria interna con fecha de finalizacion agosto			

17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar la acciones correspondientes?	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La direccion 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 lograr avances relevantes con el propósito de mantener y actualizar el Sistema de Control Interno.	2	1	Se cuenta con el apoyo de los funcionarios para la actualizacion e implemetacion 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 Sistema de Control Interno.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Se realiza auditoria interna			
				3	se establece plan y programa de auditia interna de la vigencia 2023			
				4	Falñta de personal en la oficina de planeacion			

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 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 lineas de defensa.
Oportunidad de Mejora	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
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	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 ejecucion.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	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 esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha

Nombre de la Entidad:	INSTITUTO MUNCIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE TENJO CUNDINAMARCA
Periodo Evaluado:	JULIO 1 AL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	74%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	86%	Se ha dado cumplimiento a los informes de ley establecidos para los entes territoriales dentro de los tiempos establecidos	83%	se vela por dar cumplimiento a informes de gestion y se implementa mipg que es un logro representativo para la entidad	3%
Evaluación de riesgos	Si	71%	Se debe establecer las politicas de riesgos y verificar el cumplimiento al plan anticorrupcion y atencion al ciudadano	66%	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.	5%
Actividades de control	Si	63%	Se cuenta con la oficina de control interno, supervisores y asesor jurido quien son las lineas de defensa encargados de velar por la integridad y buen manejo de los recursos, el comité de coordinación de control interno fue creado	61%	se crea comité de coordinacion de control interno se hace auditoria interna se define plan y programa de auditoria	2%
Información y comunicación	Si	75%	Se esta implementando el plan de comunicaciones del instituto municipal de cultura y turismo de Tenjo	71%	La direccion verifica que las publicaciones externas e internas cumplan con los requisitos exigidos	4%
Monitoreo	Si	77%	Se esta implementando el modelo integrado de planeacion y de gestion	55%	Se encuentra un avance representativo de la implementacion del mipg.	6%