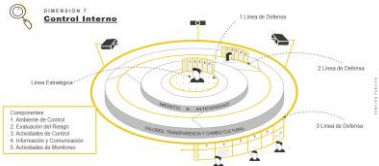


Nombre de la Entidad:	Instituto Departamental de Cultura del Meta
Periodo Evaluado:	01-07-2023/31-12-2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	78%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del sistema de Control Interno en el Instituto Departamental de Cultura del Meta, son identificados por los funcionarios y contratistas de la entidad, articulando la labor con las demás dimensiones establecidas por el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG. Las políticas de Gestión y Desempeño Institucional señaladas en el Decreto 1499 de 2017, esta presentando situaciones que requieren de su revisión y ajuste, durante el segundo semestre del 2023, no se adelantaron en los componentes ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo que permitieran mejorar la calificación.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de Control Interno en el Instituto Departamental de Cultura del Meta, presenta deficiencia en su implementación en la aplicación de las acciones establecidas en cada componente. Al realizar la verificación se encuentran evidencias que permite identificar que es conocido y aplicado por los funcionarios en los diferentes niveles de la organización. El conjunto de políticas institucionales, planes, métodos, principios, normas, procedimientos, manuales, instructivos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados al interior no son socializados con el personal que ingresa por primera vez. Siendo tarea primordial de la Alta Dirección, establecer mecanismos que permitan incrementar el recaudo y la distribución de la inversión con el propósito de atender las diferentes áreas culturales en el Departamento, ampliando el número de beneficiarios del sector cultural para que los artistas, gestores y promotores culturales a través del cumplimiento de las metas del plan de desarrollo "Al Servicio de la Gente" sean los directamente beneficiados de acuerdo con las normas constitucionales y legales dentro de las políticas, directrices y mecanismos internos trazados por la dirección para alcanzar objetivos e indicadores institucionales.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El documento de Política de control interno, prevención del fraude y la corrupción, adoptado mediante el registro de documento DS-SIPG-PO-02 aprobada y socializada a los funcionarios y contratistas de la entidad tiene establecido actividades de control, monitoreo o supervisión continua por las líneas de defensa y su operatividad, lo que permite identificar falencias desde el responsable del proceso hasta la alta dirección para la toma de decisiones que permitan corregir o mitigar el riesgo. La evaluación realizada durante el II semestre de la vigencia 2023 por la OACI ha permitido identificar que existe una debilidad en el monitoreo y seguimiento por parte de las dos primeras línea de defensa y de la Alta Dirección, lo que no ha permitido mejorar la calificación del estado del sistema de control interno en la entidad.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	73%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad ha establecido mecanismos de monitoreo y seguimiento a la aplicación de políticas e implementación de las acciones definidas en los planes institucionales lo que ha permitido mejorar la aplicación del sistema de control interno al interior de la entidad, se realiza de manera permanente ajustes a procedimientos y formatos establecidos como controles.</p> <p><b>Debilidades:</b> permanentemente la entidad esta contratando CPS para apoyar la gestión administrativa, debido al escaso personal de planta (18 en total) para el desarrollo de las tareas propias de la entidad lo que dificultó la implementación de buenas prácticas operacionales.</p>	71%	<p><b>Fortalezas:</b> La entidad ha elaborado y publicado los planes estratégicos e institucionales a 30 de enero de 2023, ha realizado de manera permanente ajustes a procedimientos y formatos aplicados que permiten afianzar los controles y obtener la información requerida para el seguimiento de cumplimiento de metas del plan de desarrollo y de objetivos de la entidad. Se han mejorado los formatos de reporte de informes de acciones de actividades desarrolladas por los contratistas en cumplimiento de las obligaciones establecidas en el contrato.</p> <p><b>Debilidades:</b> Las debilidades están representadas en el porcentaje de ejecución de las acciones establecidas y definidas en los documentos, falta de seguimiento de las primeras líneas de defensa.</p>	2%

Evaluación de riesgos	Si	75%	<p><b>Fortaleza:</b> En el 2023 la entidad a través de las subdirecciones han liderado la formulación de las herramientas administrativas para la identificación valoración y el análisis de los riesgos a través de la construcción del mapa de riesgo Institucional, el plan anticorrupción y de atención al ciudadano construido de manera colectiva y publicado en la página web de la entidad como lo establece la Ley de transparencia y acceso a la información pública.El seguimiento se ha realizado de manera dispersa por los responsables de la primera y segunda línea, sin embargo se resalta el inicio de el proceso de monitoreo y seguimiento que hasta el primer semestre en la entidad era debil.</p> <p><b>Debilidades:</b> El seguimiento de la implementación de las acciones planteadas en los mapas de riesgos se ha realizado de manera dispersa por los responsables de la primera y segunda línea, sin embargo se resalta el inicio de el proceso de monitoreo y seguimiento que hasta el primer semestre en la entidad era debil.</p>	71%	<p><b>Fortaleza:</b> Para la vigencia 2023 se ha realizado seguimiento al mapa de riesgo Institucional, el plan anticorrupción y de atención al ciudadano a través de un contratista, publicados en la pagina web de la entidad, se ha realizado seguimiento por la tercera línea de defensa de avance del plan anticorrupción y de atención al ciudadano.</p> <p><b>Debilidades:</b> las herramientas de gestión de identificación y mitigación del riesgo no han sido socializadas al interior de la entidad y no se han hecho seguimiento por las dos primeras líneas de defensa. Los seguimientos realizados por control interno no han sido analizados por la alta dirección para la toma decisiones.</p>	4%
Actividades de control	Si	83%	<p><b>Fortaleza:</b> Los controles establecidos al interior de cada proceso y procedimiento estan siendo socializados de manera permanente a través del correo institucional y aplicados en el desarrollo de cada actividad por parte del responsable, mejorando el desempeño institucional y disminuyendo las observaciones de la oficina de control interno en los seguimientos y auditorias realizadas en la vigencia.</p> <p><b>Debilidades:</b> En algunos casos los controles establecidos no son aplicados en su totalidad para mitigar el riesgo.</p>	83%	<p><b>Fortaleza:</b> La entidad realiza ajustes de manera permanente a formatos y ha adoptado mecanismos de control encaminados a asegurar el cumplimiento del recaudo y del gasto de la entidad, efectuando de manera permanente revisión y control de compromisos contractuales para el cumplimiento de acciones encaminadas a la misión de la entidad y avance de metas institucionales.</p> <p><b>Debilidades:</b> La debilidad detectada obedece al no registro de nuevos controles establecidos al interior de la entidad y a la no socialización de los controles establecidos al interior de la entidad.</p>	0%
Información y comunicación	Si	71%	<p><b>Fortalezas:</b> Se nota un aumento considerable en la calificación de pasar de 57 puntos a 71/100 del componente de información y comunicación, la entidad ha conformado un equipo de comunicaciones que ha construido espacios y mecanismos de divulgación tanto interna como externa del desarrollo de acciones que el Instituto realiza en el departamento del Meta. Igualmente se ha fortalecido la comunicación interna mediante la creación y puesta en marcha de grupos de trabajo en Whatsapp, grupos por sectores quienes de manera permanente se reúnen y definen acción que son socializadas al total de los funcionarios y contratistas por medios tecnologicos.<b>Debilidades:</b>Se presenta dificultad en el registro sistematizado de beneficiarios de los programas y proyectos que adelanta el Instituto y de los documentos soportes del desarrollo de las acciones.</p>	57%	<p><b>Fortalezas:</b> El Instituto ha afianzado el manejo de redes sociales para informar y promocionar la realización de programas, proyectos y acciones culturales mediante boletines informativos y videos, durante el primer semestre de 2023 se ha clasificado la información producida por la entidad, en formato denominado información clasificada y reservada y publicada en la página web de la entidad.</p> <p>Los mecanismos de consecución captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de la entidad para la divulgación de los resultados se encuentran en su totalidad diseñados.</p> <p><b>Debilidades:</b> Los Mecanismos internos de comunicación e información establecidos en la entidad son debiles y requieren de revisión ajuste, socialización e implementación. No se tiene la cultura del registro de información y el manejo de bases de datos que permitan la disponibilidad de información y el acceso oportuno de la misma.</p>	14%

<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>88%</p>	<p><b>Fortalezas:</b> Durante el segundo semestre del 2023 se realizó capacitación virtual por parte de Control Interno a los funcionarios y contratistas sobre el Modelo de Gestión y Planeación MIPG, afianzando la labor de las líneas de defensa en el control de las acciones, el seguimiento y monitoreo permanente que debe desarrollarse y/o efectuar cada uno de los involucrados en los procesos y procedimientos de acuerdo a su rol. en este semestre se realizaron los seguimientos por cada línea a los mapas de riesgos, al plan anticorrupción y de atención al ciudadano, a los planes institucionales entre otros.</p> <p><b>Debilidades:</b> Se presenta debilidad en el seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa (area de planeación o quien cumpla su función), al no tener definido al interior de la subdirección operativa quien cumpla esta acción.</p>	<p><b>84%</b></p> <p><b>Fortalezas:</b> La evaluación independiente al interior de la entidad desarrolla las acciones establecidas en el plan anual de control interno, con la presentación oportuna de informes de Ley, seguimientos y auditorías internas programadas a los procesos y/o procedimientos de mayor riesgo al interior de la entidad, se ha presentado la evaluación al SCI, mediante el diligenciamiento del FURAG</p> <p><b>Debilidades:</b> falta de evaluación y seguimiento de la efectividad de los programas, proyectos y acciones adelantados por el Instituto, ausencia de registro y sistematización de la información y la no formulación de planes de mejoramiento de algunas auditorías de la vigencia 2020</p>	<p>4%</p>
------------------	-----------	------------	---	---	-----------



