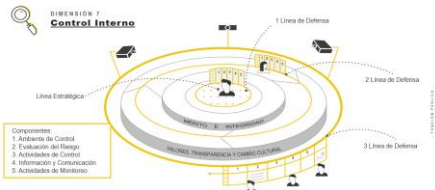


| | |
|-----------------------|---|
| Nombre de la Entidad: | INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA DE INDIAS IPCC |
| Periodo Evaluado: | 1 de julio al 31 de diciembre de de 2025 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

88%

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 | Todos los componentes se encuentran operando en el instituto de manera integrada acorde con MIPG, bajo el esquema de líneas de defensas, línea de defensa estratégica, lo que permite operar de manera positivamente en la consecución de los objetivos institucionales, sin embargo, se evidencia la necesidad de continuar fortaleciendo la ejecución de algunos controles específicamente en los componentes de Ambiente de Control, Información y comunicación, Evaluación de Riesgos. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | El sistema de control interno opera y es efectivo, por medio de seguimiento a los mapas de riesgo se ha identificado oportunamente posibles desviaciones, materialización de riesgos y debilidades en los controles teniendo en cuenta la estructura de esquema de las tres líneas de defensa, Si bien se han observado aspectos por mejorar, se está trabaja para la actualización de los riegos. |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | En el comité institucional de coordinación de control interno, se socializaron y definieron las líneas de defensa de la Entidad. Estas a su vez se encuentran documentadas y aprobadas en la Política de administración de riesgo la entidad, la cual fue aprobada Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, también se encuentran definida en la política de control interno. |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumpliment o 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 |
|-----------------------|---|----------------------------------|---|--|---|
| Ambiente de control | Si | 83% | <p>FORTALEZAS: La entidad aplica el Código de Integridad mediante mecanismos para la gestión de la ética, la convivencia laboral, los asuntos disciplinarios, la atención de quejas y la prevención de conflictos de interés y uso indebido de información. Estas acciones se articulan con el monitoreo de los riesgos de corrupción y el fortalecimiento de los mapas de riesgo.</p> <p>En el marco del Sistema de Control Interno, se encuentra definido y operativo el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Esquema de Líneas de Defensa, con estándares de reporte y seguimiento. La Alta Dirección evalúa la planeación estratégica, la política de administración del riesgo, la información financiera y los informes de control interno, adoptando decisiones oportunas y realizando seguimiento al Plan Anual de Auditoría y a los productos y servicios ejecutados, incluidos aquellos desarrollados con apoyo de contratistas..</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA:Implementar la evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal, con el fin de identificar riesgos, asegurar la adecuada gestión del conocimiento y fortalecer los procesos de transición y cierre laboral.</p> <p>Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación (PIC), a fin de determinar su contribución al desarrollo de competencias, al desempeño del talento humano y al logro de los objetivos institucionales.</p> <p>Realizar la evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano, con el propósito de verificar su alineación con los objetivos institucionales y adoptar acciones de mejora cuando sea pertinente.</p> | 80% | <p>"Fortaleza:</p> <p>Política de administración de riesgos, implementada en el instituto cumple con los lineamientos del DAFP, y es aplicada por los procesos.</p> <p>En la política de administración de riesgos se encuentran definidos los factores internos y externos que afectan al IPCC.</p> <p>Debilidades:</p> <p>El instituto de definir el cursos de acción en caso de materialización de riesgos y actualizar los mapas de riesgos.</p> <p>Se debe realizar monitoreo a los factores internos y externos definido en la política de administración de riesgo del instituto, para detectar nuevos riesgos o ajustar los existentes que pueda afectar el IPCC. "</p> |
| Evaluación de riesgos | Si | 100% | <p>FORTALEZAS: La entidad cuenta con mecanismos que permiten articular el Plan Estratégico con los objetivos estratégicos y estos, a su vez, con los objetivos operativos, asegurando coherencia en la planeación institucional. Los objetivos definidos para los procesos, programas o proyectos son específicos, medibles, alcanzables, relevantes y delimitados en el tiempo, y son evaluados periódicamente por la Alta Dirección para verificar su consistencia y pertinencia frente a las necesidades de la entidad.</p> <p>En el marco de la Política de Administración del Riesgo, se establecen lineamientos de alcance institucional que incluyen las áreas regionales, los procesos tercerizados y demás instancias que inciden en la prestación del servicio. La Oficina de Planeación y/o la Gerencia de Riesgos, como segunda línea de defensa, consolidan información clave sobre la gestión del riesgo, la cual es utilizada por la Alta Dirección para el monitoreo periódico de los riesgos, incluidos los riesgos de corrupción.</p> <p>Asimismo, la Alta Dirección monitorea los factores internos y externos que pueden afectar a la entidad, analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas u otras figuras externas y revisa los riesgos aceptados para determinar si sus condiciones se mantienen o requieren ajustes. Con base en los informes de la segunda y tercera línea de defensa, evalúa las fallas en el diseño y ejecución de los controles y analiza el impacto que los cambios organizacionales puedan generar sobre el Sistema de Control Interno, definiendo los cursos de acción necesarios para su mejora continua.</p> <p>OPORTUNIDAD DE MEJORA: Continuar con los seguimientos s los mapas de riesgos institucionales</p> | 82% | <p>Fortaleza:</p> <p>Política de administración de riesgos, implementada en el instituto cumple con los lineamientos del DAFP, y es aplicada por los procesos.</p> <p>En la política de administración de riesgos se encuentran definidos los factores internos y externos que afectan al IPCC.</p> <p>Debilidades:</p> <p>El instituto de definir el cursos de acción en caso de materialización de riesgos y actualizar los mapas de riesgos.</p> <p>Se debe realizar monitoreo a los factores internos y externos definido en la política de administración de riesgo del instituto, para detectar nuevos riesgos o ajustar los existentes que pueda afectar el IPCC.</p> |

| | Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumpliment o componente | <u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas | | Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior |
|--|------------------------|---|----------------------------------|--|--|--|--|
| | Actividades de control | Si | 79% | <p>FORTALEZAS: La entidad integra de manera adecuada otros sistemas de gestión basados en normas o estándares internacionales, como ISO, a la estructura del Sistema de Control Interno. De igual forma, evalúa sistemáticamente el diseño de los controles frente a la gestión del riesgo y realiza el monitoreo de los riesgos conforme a la política de administración del riesgo establecida. Adicionalmente, verifica que los responsables de los procesos ejecuten los controles de acuerdo con su diseño y evalúa su adecuación considerando las particularidades de cada proceso, así como los cambios normativos, organizacionales u otros factores que puedan afectar su efectividad.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: Se evidencia la necesidad de realizar un análisis de cargas laborales, con el fin de garantizar una adecuada asignación de funciones y fortalecer la eficiencia en la ejecución de los procesos.</p> <p>Asimismo, resulta necesario actualizar la matriz de roles y responsabilidades, a fin de asegurar la claridad en la definición de funciones, niveles de autoridad y responsabilidades dentro de la entidad.</p> <p>Finalmente, se concluye que es prioritario actualizar el Manual de Procesos y Procedimientos, con el propósito de mantenerlo alineado con la estructura organizacional, la normatividad vigente y la operación actual de la entidad.</p> | | 71% | <p>Fortalezas:</p> <p>El IPCC ha diseñado controles frente a sus procesos, subprocesos, actividades del instituto, los cuales se han implementado y monitoreado por la primera y segunda línea de Defensa, en cumplimiento de la normativa vigente.</p> <p>El instituto ha implementado las políticas establecidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p> <p>El instituto cuenta con los planes de seguridad y privacidad de la información y plan de tratamiento de los riesgos de seguridad y privacidad de la información</p> <p>Debilidades:</p> <p>El instituto no ha realizado el estudio de análisis de cargas laborales, para determinar la segregación adecuada de las funciones, para determinar si existe falta de personal y poder determinar los riesgo que este conlleva.</p> <p>Se debe socializar los planes de seguridad y privacidad de la información y plan de tratamiento de los riesgos de seguridad y privacidad de la información, con los usuarios internos del instituto.</p> |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumpliment o 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 |
|----------------------------|---|----------------------------------|--|--|--|
| Información y comunicación | Si | 80% | <p>FORTALEZAS: La entidad ha diseñado e implementado sistemas de información que permiten capturar, procesar y transformar datos provenientes de fuentes internas y externas en información relevante para el cumplimiento de los objetivos institucionales. Cuenta con un inventario de información actualizado y con políticas que regulan su administración, definiendo niveles de autoridad y responsabilidad, lo que fortalece la calidad, oportunidad y confiabilidad de la información.</p> <p>Asimismo, la entidad dispone de políticas, procedimientos y canales formales de comunicación interna y externa, incluyendo a contratistas y proveedores de servicios tercerizados, que facilitan la divulgación, recepción, clasificación, análisis y respuesta de la información. De manera periódica, se evalúa la efectividad de dichos canales y se analizan los resultados de percepción de los usuarios y grupos de valor, con el propósito de incorporar acciones de mejora continua en los procesos de comunicación institucional.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: Implementar canales internos de denuncia anónima y confidencial, con protocolos claros que garanticen la reserva de la identidad y el adecuado trámite de los reportes.</p> <p>Socializar los mecanismos de denuncia y su procedimiento, con el fin de generar confianza y promover su uso por parte de servidores y contratistas.</p> <p>Actualizar periódicamente la caracterización de usuarios y grupos de valor, mediante una metodología definida que permita ajustar los canales de comunicación y la prestación de servicios.</p> | 54% | <p>Fortalezas: El instituto ha establecido los mecanismos de comunicación interna y externa, para dar a conocer los objetivos y metas estratégicas. El IPCC cuenta con plataformas para procesamiento y generación de datos relevantes sobre su grupo de valor, como son la convocatoria, banco de proyecto, formularios virtuales, bienmio. A través de la página web del instituto se dan a conocer los resultados del avance del plan de acción y los seguimiento que realiza la oficina de control interno.</p> <p>Debilidades: El instituto no cuenta con canales internos para las denuncias anónimas o confidencial. El instituto no cuenta con el procedimiento para evaluar periódicamente los canales externos de comunicación. El instituto debe actualizar su caracterización de usuarios o grupos de valores.</p> |
| Monitoreo | Si | 96% | <p>FORTALEZAS:La entidad cuenta con mecanismos formales para la evaluación, seguimiento y mejora del Sistema de Control Interno, los cuales incluyen la aprobación y seguimiento del Plan Anual de Auditoría por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, así como la evaluación periódica de resultados por la Alta Dirección. La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes basadas en el análisis de riesgos, complementadas con procedimientos de monitoreo continuo desde la segunda línea de defensa y con evaluaciones externas de distintos organismos, lo que permite una visión integral e independiente de la gestión.</p> <p>Los resultados de las evaluaciones internas y externas son analizados para determinar su impacto en el Sistema de Control Interno y en el logro de los objetivos institucionales, definiendo acciones de mejora. La Alta Dirección realiza seguimiento al cumplimiento oportuno de las acciones correctivas, incluyendo los planes de mejoramiento derivados de autoevaluaciones, auditorías internas y externas. Adicionalmente, se evalúan los procesos tercerizados, la información proveniente del sistema PQRD y se garantiza el reporte de deficiencias a los niveles jerárquicos correspondientes para la toma de decisiones. OPORTUNIDADES DE MEJORA: Actualizar política de control interno.</p> | 89% | <p>Fortalezas: La OCI presenta el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos, así como los resultados de su ejecución ante el CICC, con el propósito de establecer actividades a desarrollar en el marco de los roles de acuerdo con las necesidades y expectativas de la Alta Dirección. La oficina de control interno desde su rol en la tercera line de defensa suscribe planes de mejoramiento a partir de los hallazgos encontrado en la auditorias y el correspondiente seguimiento. La segunda línea de defensa hace seguimiento a los planes institucionales (plan estratégico, plan acción).</p> <p>Debilidades: La segunda línea defensa no realiza autoevaluaciones a los funcionarios. Monitoreo periódico por parte de la segunda línea de defensa a los planes de mejoramiento internos y externos.</p> |