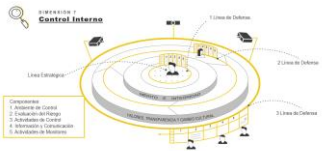


| | |
|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nombre de la Entidad: | INSTITUTO DE TURISMO DE VILLAVICENCIO |
| Periodo Evaluado: | 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

87%

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): | En proceso | A pesar que en la evaluación independiente a corte de junio de 2021 arrojó una calificación del 85%, y se describió que los componentes se encuentra operando de manera integrada; es importante a clarar que al presente corte se modifica este concepto; debido que el análisis y resultados arrojados de los componentes a corte de diciembre reflejo un avance del 2% para un resultado tal de 87%; se puede evidenciar que los componente se encuentran presentes y funcionando, sin embargo, quedan pendientes acciones de mejora para implementar, con el fin de aumentar la efectividad de los controles y por tanto el sistema de control interno. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | Se puede establecer que el Sistema de Control Interno opera al interior del instituto, bajo las líneas dadas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, en cada una de sus políticas. Se refleja un avance sobre las actividades del Sistema de Control Interno, donde el reconocimiento y recipidad por parte de la Alta Dirección y líderes de procesos permiten el cumplimiento de los objetivos, sin embargo, aún se debe mejorar en el procedimiento de PQRS, que sigue presentando debilidades; y así mismo la labor de supervisión contractual |
| 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 | La estructura organizacional del Instituto, define de manera la institucionalidad de la entidad, por su parte, cuenta con procesos: estratégicos, misionales, de apoyo, y de evaluación, sobre los cuales se soporta el esquema de asignación de responsabilidades y la implementación de mecanismos de control en sus diferentes niveles. No obstante, es necesario que el instituto tenga una mayor apropiación y conocimiento de los conceptos del modelo de las Líneas de Defensa, de tal forma que permita una implementación más armónica en sus distintos niveles. El instituto dentro la Política de administración de Riesgo, incorporo la responsabilidad del control y seguimiento de los riesgos de proceso y corrupción; |

| 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 | 89% | <p>El componente presenta una disminución del 3%, con relación al corte de junio, observándose debilidades en los siguientes ítems:</p> <p>1.5 Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.</p> <p>2.2 Definición y documentación del esquema de línea de defensa.</p> <p>2.3 Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa.</p> <p>4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro de personal. Se deben mejorar en algunos lineamientos en la elaboración, actualización de procedimientos y evaluar su funcionamiento; se recomienda actualizarlos conforme a MIPG.</p> <p>4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC.</p> <p>El componente presenta 24 requerimientos, de los cuales se encuentran funcionando y presente 19.</p> <p>Se sugiere continuar con el mantenimiento e implementación de las diferentes requerimientos, así, mismo, establecer por área un Plan de acción y en caso dado un plan mejoramiento por cada política.</p> | 86% | El componente presenta una disminución del 2%, evidenciándose algunas debilidades en especial los ítem 1.5 No se cuenta con esta línea de denuncia sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad; 2.2 definición y documentación del esquema de línea de defensa y 4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro de personal. Se deben mejorar en algunos lineamientos en la elaboración, actualización de procedimientos y evaluar su funcionamiento; se recomienda actualizarlos conforme a MIPG. | 3% |
| Evaluación de riesgos | Si | 94% | <p>El componente se encuentra presente y operando, aun presenta debilidades de acuerdo a los requerimientos del componente, por tal razón, a corte del mes de diciembre de 2021 presenta una disminución del 3% comparado al corte de junio, este componente debe fortalecer los siguientes ítems:</p> <p>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.</p> <p>9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</p> | 97% | Se ha fortalecido este componente realizando controles constante realizados por la 2da línea de defensa, y seguimiento por parte de la 3ra línea de defensa; como lo establece la Política de control interno. | -3% |
| Actividades de control | Si | 96% | <p>El Instituto de Turismo desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos que den cuenta de su aplicación en el día de las operaciones, los cuales presentan una implementación del 96%. En cuanto a la existencia de estos, se observa que el 92% de los mismos se encuentran presentes; sin embargo, un 8% presenta debilidades, ya que se encuentran presente pero no efectivos.</p> <p>Se sugiere acciones mantenimiento y mejora.</p> | 100% | En este componente obtuvo un resultado del 100% un incremento del 23%, con relación al corte de diciembre 2020, a pesar que presento cumplimiento del 100%, se debe mantener las actividades de control y mejorar algunas de ellas. | -4% |
| Información y comunicación | Si | 71% | <p>Se observó que de los catorce (14) requisitos definidos en el componente, doce (12) se encuentran funcionando, lo que equivale al 71%, de acuerdo con lo anterior, se recomienda establecer e implementar acciones definidas para fortalecer y mejorar el diseño y ejecución del control, para el siguiente requisito:</p> <p>13.2 La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.</p> <p>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.</p> <p>Se recomienda diseñar acciones de fortalecimiento y sostenibilidad del componente de Información y Comunicación.</p> | 66% | Se han implementado mecanismos de comunicación interna a través de circulares internas y reuniones que permiten el flujo de información relevante; sin embargo, no es suficiente debido que no cuenta con un inventario de información relevante, tanto interna como externa. No cuenta con procedimientos o mecanismo para evaluar periódicamente la caracterización de usuarios y grupos de valor, ni con canales internos para denuncia anónimas, entre otros. | 5% |

| | | | | | | |
|-------------------------|-----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <p>Monitoreo</p> | <p>SI</p> | <p>86%</p> | <p>Teniendo en cuenta que mediante este componente se realiza el monitoreo y la evaluación de la gestión Institucional, a través de la autoevaluación y la evaluación independiente en el Instituto de Turismo de Villavicencio, con corte al segundo semestre de la vigencia 2021, se observa que el mismo presenta un nivel de implementación del 86%.</p> <p>Este componente define 2 lineamientos, y contiene 14 preguntas sobre requerimientos específicos en cuanto a diseño y funcionamiento, de las mencionadas preguntas el 85.2% de las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas y el 14.8% de las actividades presentan deficiencia en su diseño y ejecución.</p> <p>La evaluación permanente al estado del SCI implica el seguimiento al conjunto de dimensiones del Modelo, de tal manera que la autoevaluación y la evaluación independiente se convierten en la base para emprender acciones para subsanar las deficiencias detectadas y encaminarse en la mejora continua.</p> <p>Este tipo de actividades se pueden dar en el día a día de la gestión institucional o a través de evaluaciones continuas y separadas (autoevaluación, auditorías), y 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; y (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.</p> | <p>82%</p> | <p>FORTALEZAS:</p> <p>Se ha generado un enfoque hacia la autoevaluación mediante la ejecución periódica de acciones de monitoreo a los riesgos y a otras acciones de control asociadas al cumplimiento de metas.</p> <p>Se tiene formalizado el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, instancia que aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditorías.</p> <p>DEBILIDADES: Fortalecer los mecanismos para evaluar el impacto de los hallazgos evidenciados sobre el Sistema de Control Interno y el seguimiento para el cumplimiento de las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno, así como la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y externas.</p> | <p>4%</p> |
|-------------------------|-----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|