



La cultura  
es de todos

Mincultura



La cultura  
es de todos

Mincultura

Fecha:  
2022-02-14 12:53:43

Al contestar y/o consultar  
por favor cite este N°

Radicado: MC0047912022



Remitente: Mariana Salnave Sanín :  
Destinatario: ANGELA MARIA MAYOLO OBREGON :  
Tipo Tramite: Comunicación Oficial Interna  
Asunto: Informe Auditorías Internas  
Anexos: 14 FOLIOS

Folios: 1

Bogotá, 14 de febrero de 2022

Señora Ministra  
**ANGÉLICA MARÍA MAYOLO OBREGÓN**  
**Ministerio de Cultura**  
Bogotá. D.C.

**Asunto: Informe Auditorías Internas De Gestión, Vigencia 2021**

Reciba un atento saludo, señora ministra Angélica María:

En desarrollo de las actividades previstas la Oficina de Control Interno de Gestión se permite presentar los resultados del Ciclo de Auditorías Internas de Gestión vigencia 2021, realizadas en el marco del Programa Anual de Auditorías 2021 y de las solicitudes de seguimiento eventual, requeridas por la Alta Dirección.

La Oficina de Control Interno queda pendiente de cualquier inquietud o aclaración.

Cordialmente,

**MARIANA SALNAVE SANÍN**  
Jefe Oficina de Control Interno

Revisó: Mariana Salnave Sanín.

Elaboró: Equipo Oficina de Control Interno

Copia: Dra. Claudia Jineth Álvarez Benítez - Secretaria General  
Dr. Luis Fernando Salguero Ariza - Secretaría General  
Dr. José Ignacio Argote López - Viceministro de Fomento Regional y Patrimonio  
Dr. Jairo Antonio García Montes- Viceministro de Fomento Regional y Patrimonio  
Dra. Adriana Patricia del Pilar Padilla Leal - Viceministro de Economía Naranja  
Dra. Jill San Juan - Viceministro de Economía Naranja  
Dr. Dr. Alfredo Rafael Goenaga Linero-Director Oficina Asesora de Planeación  
Dr. Dr. John Alberto Aviles Barragán- Dirección Oficina Asesora de Planeación  
Dra. Andrea Viviana Poveda López-Dirección Oficina Asesora de Planeación-SIGI.

**Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

**Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



La cultura  
es de todos

Mincultura

## INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno está definida en la Ley 87 de 1993, como la dependencia encargada de medir y evaluar los planes establecidos y sugerir correctivos para el cumplimiento de las metas y objetivos previstos. En cumplimiento de sus funciones, establecidas en el Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 648 de 2017, esta oficina se permite presentar, el informe correspondiente al Ciclo de Auditorías Internas de Gestión, vigencia 2021, adelantadas para verificar el estado del Sistema de Control Interno y cumplimiento de la gestión de cada proceso en el Ministerio de Cultura.

Durante la vigencia 2021 la Oficina de Control Interno lideró dentro del Programa Anual de Auditorías, el desarrollo de auditorías combinadas y de gestión en los procesos del Ministerio, con el apoyo de cinco (5) auditores internos de Gestión y la colaboración de tres (3) auditores de Calidad, para la verificación de Sistemas de Información.

Este informe incorpora los resultados evidenciados en 5 capítulos a saber: en el primero se presentan los resultados generales de las auditorías en el Ministerio; en el segundo, se da cuenta de los estados de los hallazgos, tipos y por proceso; en el tercero, fortalezas del ciclo de auditorías; en el cuarto se presentan las recomendaciones para el ciclo de auditorías y el quinto capítulo contiene las conclusiones generales del ciclo de auditoría de gestión.

### 1. RESULTADOS DEL CICLO DE AUDITORÍAS DE GESTIÓN.

El presente capítulo resume los resultados del Programa Anual de Auditorías 2021, en lo relativo a las auditorías internas de Gestión.

El lunes 7 de febrero de 2021, la Oficina de Control Interno de gestión presentó ante la Alta Dirección el Programa Anual de Auditorías, vigencia 2021 para su conocimiento y sugerencias. Éste se estructuró en el diagnóstico y resultado del ejercicio de su rol como evaluador independiente realizado en el año 2020, los

#### Servicio al Ciudadano:

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

Página 2 de 15

#### Sede correspondencia

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



requerimientos de la norma y en los resultados de las auditorías de la Contraloría General de la República.

El programa Anual de Auditorías vigencia 2021 fue sometido a aprobación de manera virtual el día 12 de febrero, siendo aprobado por el 95% de los miembros de la Alta Dirección, y las auditorías, internas se desarrollaron entre los meses de febrero y diciembre del 2021 de acuerdo con lo programado,. Durante el primer trimestre de la vigencia 2022, se va a realizar el cierre del proceso de auditoría interna a la Política de Economía Naranja, al cual se dio apertura durante el cuarto trimestre de la vigencia 2021.

Los criterios para el desarrollo de las auditorías fueron: los procesos, procedimientos, proyectos, planes, requisitos y normas según corresponda al proceso auditado; Plan Nacional de Desarrollo para el sector cultura, Plan Estratégico Institucional y Plan Anual. El Sistema de Control Interno, los mapas de riesgos, cumplimiento de rol y las funciones de supervisión e interventoría. El Sistema Integrado de Gestión Institucional, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, MIPG, Auditorías Integrales: Normas ISO 9001: 2015, ISO 14001 Sistemas de Gestión Ambiental, ISO 45001 Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo e ISO 27001 Seguridad de la Información.

Dentro del ciclo de auditorías, se programaron trece (13) auditorías de Gestión, de las cuales, una (1) fue combinada.

PROCESO	AREA INVOLUCRADA	TIPO DE AUDITORÍA
Adquisición de Bienes y Servicios, Liquidación de Contratos	Secretaría General y Grupo de Contratos	Gestión
Gestión Financiera	Financiera	Gestión
Gestión Humana	Grupo de Gestión Humana	Gestión
Resoluciones mediante las cuales se entregan aportes, correspondiente a las Resoluciones 208 y 698 del 2020.	Dirección de Artes; Audiovisuales, Cine y Medios Interactivos; Estrategia, Desarrollo y	Gestión

**Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

**Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31



La cultura  
es de todos

Mincultura

	Emprendimiento, Concertación.	
Comisiones y Autorizaciones de Desplazamiento al Interior del País	Gestión Financiera	Gestión
Divulgación y Prensa	Grupo de Divulgación y Prensa, Gestión de Tecnologías	Gestión
Política de Gobierno Digital, Seguridad de la Información y el Proceso de Diseño y Desarrollo.	Audiovisuales, Cine y Medios Interactivos; Dirección de Poblaciones; Financiera, Dirección de Artes, Oficina Asesora de Planeación, Dirección de Fomento, Proceso de Gestión de Tecnologías	Combinada (Gestión y Calidad)
Programa Nacional de Escuelas Taller	Dirección de Patrimonio	Gestión
Adquisición de Bienes y Servicios, Liquidación de Contratos 2020 -2021	Grupo de Contratos	Gestión
Gestión Administrativa y de Servicios – Inventarios y Parque Automotor	Grupo de Gestión Administrativa y de Servicios	Gestión
Asesoría Jurídica	Oficina Asesora Jurídica	Gestión
Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo	Grupo de Gestión Humana	Gestión
Política de Economía Naranja	Viceministerio de Economía Naranja, Estrategia, Desarrollo y Emprendimiento	Gestión

Fuente. Programa Anual de Auditorías aprobado en Comité de Coordinación de Control Interno del 7 de febrero de 2021.

**Tabla 1.**

Es importante anotar, que debido a la auditoria que realizó el Archivo general de la Nación, la auditoria interna dirigida a evaluar el Gestión Documental fue

**Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

Página 4 de 15

**Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



reemplazada por la Auditoría a la Oficina Asesora Jurídica, previa aprobación de la señora Ministra. Así mismo, por petición de la Ala Dirección se realizó la auditoría al proceso de Comisiones del primer semestre de 2021.

La Auditoría al Programa Nacional de Escuelas Taller contempló las siguientes escuelas: Tumaco, Popayán, Buenaventura, Cali, Barichara, Quibdó y Caldas, para lo cual fue necesario desplazarse a cada una de ellas, para realizar la revisión documental.

### **Auditorías de Gestión Programa Anual de Auditorías 2021**

Dentro de las auditorías previstas dentro del Programa Anual de Auditorías, con corte a 31 de diciembre de 2021 se realizaron 12 Auditorías y se encuentra en proceso, la Auditoría a la Política de Economía Naranja.

Respecto a la tabla 1, es importante indicar que la auditoría a los Sistemas de Información, se adelantó de manera combinada, verificando la gestión y de manera transversal, el estado de implementación del Sistema de Seguridad de la Información en la Dirección de Audiovisuales, Cine y Medios Interactivos, a través del Banco de Contenidos; Dirección de Poblaciones, a través del Mapa Sonoro; Grupo de Gestión Financiera, a través del SIIF; Dirección de Artes, mediante SIMUS y SIDANZA; Dirección de Patrimonio, a través del SIP y la Dirección de Fomento, mediante el aplicativo SINIC.

Conforme a lo anterior, con corte al 31 de diciembre de 2021 y como resultado del cumplimiento al Programa Anual de Auditorías, se obtiene un cumplimiento parcial del 92% en el Programa Anual de Auditoría para la Oficina de Control Interno.

El equipo auditor que adelantó el ciclo de auditorías de Gestión 2021 fue el siguiente: (ver tabla 2)

Así mismo, el equipo de auditores internos de calidad que apoyaron la realización de la auditoría combinada de Sistemas de Información se puede observar en la tabla 3.

#### **Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

#### **Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31



### **EQUIPO AUDITOR DE GESTIÓN 2021**

Mariana Salnave Sanin (Líder)
Andrés Francisco Stand Zuluaga
Juan Manuel Manrique Ramírez
Jeimmy León Casas
Helmer Antonio Silva Ladino

### **EQUIPO AUDITOR DE CALIDAD 2021**

Alfredo Dussán Calderón
Lyda España Rodríguez
María Cristina Morales
Maria Katerine KaraKalpakis

## **2. ESTADO DE LOS HALLAZGOS.**

De las **12** auditorías realizadas durante la vigencia 2021, como se mencionó anteriormente, se obtuvieron **53** hallazgos de gestión.

Así mismo, es importante mencionar que, dentro del ejercicio de auditoría, los 53 hallazgos identificados se encuentran distribuidos en 19 áreas, toda vez que el ejercicio de auditoría es transversal e identifica hallazgos en otros procesos. (Ver tabla 4)

De igual forma, es importante considerar que la auditoría a la Política de Economía Naranja, en tanto se encuentra en desarrollo, no ha sido cuantificada en número ni dentro del total de hallazgos, ni de áreas involucradas dentro del proceso.

#### **Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

#### **Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



### Hallazgos de Gestión

Auditoría	Total de Hallazgos Identificados	Nº	Dependencia con Hallazgos Identificados
Adquisición de Bienes y Servicios, Liquidación de Contratos	3	1	Dirección de Artes
		1	Biblioteca Nacional
		1	Dirección de Patrimonio
Gestión Financiera	0	0	-
Gestión Humana	1	1	Oficina Asesora de Planeación
Resoluciones mediante las cuales se entregan aportes, correspondiente a las Resoluciones 208 y 698 del 2020.	0	0	-
Comisiones y Autorizaciones de Desplazamiento al Interior del País	2	2	Grupo de Gestión Financiera
Divulgación y Prensa	16	12	Grupo de Divulgación y Prensa
		1	Gestión de Tecnologías
		1	Grupo de Gestión Humana
		1	Dirección de Patrimonio
		1	Teatro Colón
Política de Gobierno Digital, Seguridad de la Información y el Proceso de Diseño y Desarrollo.	8	5	Gestión de Tecnologías
		2	Dirección de Artes
		1	Oficina Asesora de Planeación
Programa Nacional de Escuelas Taller	10	8	Dirección de Patrimonio
		2	Secretaría General
Adquisición de Bienes y Servicios, Liquidación de Contratos 2020 -2021	6	5	Infraestructura Cultural
		1	Museo Nacional
Gestión Administrativa y de Servicios – Inventarios y Parque Automotor	4	4	Grupo de Gestión Administrativa
Asesoría Jurídica	3	3	Oficina Asesora Jurídica
Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo	0	0	-
Política de Economía Naranja	-	-	-
<b>Total</b>	<b>53</b>	<b>53</b>	<b>19</b>

Tabla 4.

**Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

**Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



## 2.1 Análisis de los Hallazgos de Gestión vigencia 2001.

Producto del análisis hecho a los hallazgos de gestión identificados, se evidencia lo siguiente;

- Producto del ejercicio de auditoría se abordaron 13 auditorías de gestión con un enfoque transversal, analizando, de acuerdo con el alcance; el estado del Sistema de Control Interno, los controles a la gestión de riesgos, el cumplimiento al rol y las funciones de supervisión e interventoría y el estado del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, MIPG, entre otros aspectos. De tal manera, durante el ejercicio de auditoría se identifican hallazgos dirigidos a otros procesos que intervienen de manera transversal en la cadena de valor del proceso auditado, arroja como resultado un total de 53 hallazgos de gestión y 19 áreas con hallazgos identificados.
- Con un cumplimiento a la fecha del 92% del Plan Anual de Auditorías, orientado a la verificación de diferentes aspectos con 13 dueños de procesos, se logra una cobertura del 54% de las áreas del Ministerio, toda vez que de 26 áreas correspondientes al 100%, se identifican hallazgos en 14 dependencias.
- Tal y como se aprecia en la tabla 5, la dependencia con mayor número de hallazgos identificados durante el ciclo de auditorías fue el Grupo de Divulgación y Prensa con 12 Hallazgos, correspondientes al 23% de los hallazgos identificados; le siguen la Dirección de Patrimonio con 10 hallazgos de gestión, correspondientes al 19% del total de hallazgos identificados durante la vigencia.

Le siguen, Gestión de Tecnologías con 6 Hallazgos, Infraestructura Cultural con 5, Grupo de Gestión Administrativa 4 y la Dirección de Artes con 3.

La Oficina de Planeación, Grupo de Gestión Financiera y Secretaría General, registran 2 hallazgos, respectivamente y Biblioteca Nacional, Grupo de Gestión Humana y Teatro Colón, con 1 hallazgo.

### Servicio al Ciudadano:

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

### Sede correspondencia

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)





**Total de Hallazgos Identificados Por  
Dependencia**

<b>Dependencia</b>	<b># Hallazgos</b>	<b>% Hallazgos</b>
Dirección de Artes	3	6%
Biblioteca Nacional	1	2%
Dirección de Patrimonio	10	19%
Oficina Asesora de Planeación	2	4%
Grupo de Gestión Financiera	2	4%
Grupo de Divulgación y Prensa	12	23%
Gestión de Tecnologías	6	11%
Secretaría General	2	4%
Grupo de Gestión Humana	1	2%
Teatro Colón	1	2%
Infraestructura Cultural	5	9%
Gestión Administrativa	4	8%
Oficina Asesora Jurídica	3	6%
Museo Nacional	1	2%

**Tabla 5.**

**Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

**Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



- Dentro de los hallazgos más recurrentes se evidencia la debilidad en los apoyos a la supervisión, por parte de las dependencias que manejan presupuesto y que celebran contratos y/o suscriben convenios; al respecto, en todas las dependencias auditadas se encontraron hallazgos de este tipo.
- Se evidencian debilidades en la gestión documental de los contratos y convenios, soportes que hacen parte de la ejecución contractual como, informes de supervisión, actas de liquidación, desactualización de Sistemas AZ Digital y SECOP II.
- Se evidencia una desactualización de la página web, micrositios e interoperabilidad de los Sistemas de Información, así como la falta de controles por parte del Grupo de Divulgación y Prensa, frente al tema de publicaciones en los micrositios por parte del web máster.
- Los hallazgos evidenciados en la Dirección de Patrimonio, correspondientes al 19% del total de los hallazgos identificados, es preciso indicar que fueron detectados en el marco de la auditoría del Programa Nacional de Escuelas Taller, dónde el Programa Nacional de Escuelas Taller tiene que articularse con las escuelas auditadas y trabajar en el respectivo Plan de Mejoramiento.

## 2.2. Análisis de Hallazgos por Procesos.

La información correspondiente al año 2021 que presenta la Tabla 6, da cuenta de los hallazgos detectados por procesos, en dónde el mayor número de hallazgos se concentra en el Proceso de Creación y Memoria que cuenta con 21 hallazgos, correspondientes al **40%** de los identificados para la vigencia.

Le siguen el Proceso de Direccionamiento Estratégico con 14 hallazgos, correspondientes al **26%** de los hallazgos identificados.

### Servicio al Ciudadano:

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

### Sede correspondencia

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



Finalmente, los procesos de apoyo en su totalidad suman el **30%** de los hallazgos identificados; sin embargo, cada uno de estos grupos se desempeña como un proceso independiente, por lo cual, dentro de éstos, el proceso de Gestión de Tecnologías sería el que más hallazgos evidencia, con 6, correspondiente al **11%** respectivamente.

**% de Hallazgos Identificados Por Proceso**

Proceso	Dependencia	# Hallazgos	% Hallazgo por Proceso
Creación y Memoria	Dirección de Artes	3	40%
	Biblioteca Nacional	1	
	Dirección de Patrimonio	10	
	Infraestructura Cultural	5	
	Teatro Colón	1	
	Museo Nacional	1	
Direccionamiento Estratégico	Oficina Asesora de Planeación	2	26%
	Grupo de Divulgación y Prensa	12	
Gestión Financiera	Grupo de Gestión Financiera	2	30%
Gestión de Tecnologías	Gestión de Tecnologías	6	
Gestión Administrativa	Gestión Administrativa	4	
Gestión Humana	Grupo de Gestión Humana	1	
Asesoría Jurídica	Oficina Asesora Jurídica	3	
Secretaría General	Secretaría General	2	4%

**Tabla 6.**



### 3. FORTALEZAS DEL CICLO DE AUDITORÍAS DE GESTIÓN.

Dentro del ejercicio de coordinación al proceso de auditorías internas adelantado por la Oficina de Control Interno y considerando la responsabilidad frente a la medición y evaluación del Sistema de Control Interno, el Programa Anual de Auditorías aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2021 contempló el ejercicio de auditorías internas de gestión y una combinada, como herramienta para la verificación de la gestión del Ministerio.

Así mismo, dentro del alcance del Programa se revisó de manera transversal el Proceso de contratación del Ministerio, a partir de la verificación a Contratos de Interventoría, Supervisión y Convenios, siendo este el elemento que genera más hallazgos a la gestión al interior de los procesos.

En este sentido, una vez finalizado el ciclo de auditorías, se resaltan como fortalezas, las siguientes;

- El respaldo de la Alta Dirección, en especial de la Secretaria General al brindar todo el apoyo para el ejercicio de las auditorías internas, las cuales para el ciclo de auditoría, contemplaron desplazamientos al interior del país, para cubrir las auditorías a las Escuelas Taller de Buenaventura, Popayán, Tumaco, Barichara, Quibdó y Caldas.
- La participación en las auditorias, en la apertura y cierre, por parte de los responsables de los procesos, quienes se involucran en los resultados de las auditorías internas.
- La entrega del informe preliminar días antes al cierre de las auditorias, le ha permitido tanto a los auditados como a los auditores verificar los resultados y realizar los ajustes pertinentes. Así como, determinar qué acciones correctivas son las más adecuadas para mitigar los riesgos detectados y eliminar los hallazgos.
- La elaboración de los planes de auditoría y el desarrollo de las auditorías contempló la participación de todos los auditores de Gestión de la Oficina, lo

**Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

**Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31



cual permitió abordar de manera interdisciplinaria, con visión y enfoque transversal, cada uno de los seguimientos.

- El abordaje de las diferentes auditorías fue objetivo, independiente y basado en evidencias que permitieron precisar los hallazgos detectados, reflejando así mayor veracidad y exactitud en los resultados.
- Para el desarrollo de las auditorías correspondientes a la vigencia 2021, la Oficina de Control Interno adelantó un ejercicio de verificación con un enfoque de riesgos, de conformidad con lo establecido en el Decreto 648/17, lo cual permite evidenciar una planeación con enfoque en riesgos por parte de los procesos auditados y un adecuado ejercicio de seguimiento a controles y acciones de mitigación por parte de los dueños de proceso.

#### **4. RECOMENDACIONES PARA EL CICLO DE AUDITORÍA DE GESTIÓN 2022**

- Se sugiere contar para auditorías especializadas, con la contratación de expertos que acompañen por periodos determinados, la verificación de temas importantes como son: auditorías en gestión de riesgos informáticos, auditorías a obras de infraestructura y procesos de conservación y restauración, entre otros.
- Finalmente, si bien el equipo de auditores cuenta con las habilidades y competencias necesarias para adelantar un ejercicio integral y objetivo de auditorías, la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y el enfoque de auditorías basado en riesgos definido por el Decreto 648 de 2017 plantean la necesidad de fortalecer al grupo en cuanto a capacitaciones relacionadas con el tema de auditoría en gestión de riesgos, por lo cual, dentro del diagnóstico de necesidades de capacitación, la Oficina identificó temas claves para el fortalecimiento de las competencias, las cuales se espera sean incluidas dentro del Plan Institucional de Capacitación para la vigencia 2022.

##### **Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

##### **Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



## 5. CONCLUSIONES GENERALES DEL CICLO DE AUDITORÍA.

Se concluye que el trabajo adelantado a través de la auditoría interna ha contribuido a la corrección y mejora de los procesos auditados, así como la evidencia de la eficacia del Sistema de Control Interno y del Sistema Integrado de Gestión, al determinar que se ha venido auditando de manera transversal políticas y procesos coyunturales para la entidad.

Se resalta el ejercicio de auditorías de gestión y el seguimiento adelantado por la Oficina de Control Interno y se reconoce, que producto de las evaluaciones por parte de los auditados y el resultado de la encuesta de percepción aplicada por la Oficina, los resultados de auditoría generan un impacto positivo dentro del Ministerio.

Se concluye que es de vital importancia el compromiso y respaldo de la Alta Dirección en el ejercicio de la auditoría interna y en la formulación, ejecución y cierre de los Planes de Mejoramiento, situación que ha fortalecido la evaluación independiente y el mejoramiento continuo en el Ministerio de Cultura.

Producto del ejercicio de auditoría interna de gestión adelantada durante la vigencia 2021, se evidencia la necesidad de fortalecer en los supervisores de contrato, los conocimientos sobre el proceso de contratación, supervisión y el papel y rol frente a la gestión y cumplimiento de las obligaciones contractuales.

Se destaca igualmente dentro del ejercicio auditor adelantado, el resultado frente a la gestión y el cumplimiento de metas y estrategias de la entidad.

La Oficina de Control Interno queda pendiente de cualquier inquietud o aclaración.

### Servicio al Ciudadano:

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

### Sede correspondencia

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



La cultura  
es de todos

Mincultura

Cordialmente,

**MARIANA SALNAVE SANÍN**

Jefe Oficina de Control Interno

Revisó: Mariana Salnave Sanín.

Elaboró: Equipo Oficina de Control Interno

Copia: Dra. Claudia Jineth Álvarez Benítez - Secretaria General  
Dr. Luis Fernando Salguero Ariza - Secretaría General  
Dr. José Ignacio Argote López - Viceministro de Fomento Regional y Patrimonio  
Dr. Jairo Antonio García Montes- Viceministro de Fomento Regional y Patrimonio  
Dra. Adriana Patricia del Pilar Padilla Leal - Viceministro de Economía Naranja  
Dra. Jill San Juan - Viceministro de Economía Naranja  
Dr. Dr. Alfredo Rafael Goenaga Linero-Director Oficina Asesora de Planeación  
Dr. Dr. John Alberto Aviles Barragán- Dirección Oficina Asesora de Planeación  
Dra. Andrea Viviana Poveda López-Dirección Oficina Asesora de Planeación-SIGI.

**Servicio al Ciudadano:**

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea gratuita: 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia - Sur América

**Sede correspondencia**

Casa Abadía calle 8 # 8 A -31

Teléfono (571) 3424100 • [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)