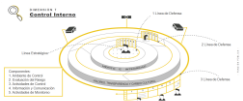


Nombre de la Entidad: Periodo Evaluado		MINISTERIO DE CULTURA PRIMER SEMESTRE DE 2025				
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad			96%	
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran operando de manera articulada, permitiendo la efectividad de los controles, basado en un ambiente de control que propicia contar con recursos humanos dispuestos a ejecutar el quehacer diario de sus funciones y actividades, generando acciones de autocontrol en sus procesos y en los niveles de supervisión que permiten realizar el seguimiento debido y evitar la materialización de los riesgos, desde las diferentes líneas de defensa.				
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En general el Sistema de Control Interno del Ministerio de las Culturas es efectivo, teniendo en cuenta que sus componentes se encuentran presentes y funcionando, lo cual permite que las metas y objetivos estratégicos se cumplan, siempre pensando en la mejora continua del servicio prestado; sin embargo, se requiere continuar con las estrategias de fortalecimiento del Sistema para mejorar los resultados obtenidos en esta evaluación, los cuales tienen que ver principalmente con el fortalecimiento del Sistema de Seguridad de la Información y los controles frente a los sistemas de información, aplicativos y herramientas tecnológicas, las cuales deben asegurar la trazabilidad e integridad de la información, así también, se requiere reforzar las acciones para el manejo de la comunicación interna y externa, así como la identificación de las fuentes de información externas que alimentan los procesos en la entidad.				
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El esquema de líneas de defensa se institucionalizó, a través de la Política de Administración y Gestión Riesgos y ha sido objeto de monitoreo, seguimiento, evaluación independiente y mejoramiento en su operación, por parte de cada una de las líneas de defensa. Se recomienda continuar con la articulación entre las líneas de defensa, de tal manera que se pueda mantener un aseguramiento de la gestión adelantada por la entidad, en cumplimiento de los objetivos institucionales.				

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	98%	<p>El Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes presenta en general un Ambiente de Control adecuado para el funcionamiento del Sistema de Control Interno, en el que se conciben por un lado, el funcionamiento de la Política de Administración del Riesgo de la entidad, la planeación estratégica, así como los resultados de la Evaluación Independiente.</p> <p>De igual manera, se observa que mediante la aplicación del Código de Integridad y el Plan Estratégico de Talento Humano, se establecen acciones para el ejercicio de la función pública con valores, como el seguimiento y desarrollo de los funcionarios y colaboradores de la entidad.</p> <p>Ahora bien, es importante que desde la Alta Dirección y los diferentes Comités, que se hacen en la entidad, se lideren acciones para la apropiación del Código de Ética en la entidad, así mismo, se generen espacios más consistentes para evaluar el estado del Sistema de Control Interno.</p>	99%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>En la Entidad existe un adecuado ambiente de control para que se conduzca el sistema de control interno, se promueven los principios y valores adoptados por la organización, se da un adecuado clima laboral promoviendo la estabilidad y permanencia de los funcionarios mediante las políticas de talento humano, se establecen las funciones y tareas designadas y se detectan procesos de evaluación que confrontan los diferentes niveles para prevenir el riesgo de hechos que valieren el cumplimiento de los fines mensuales del Ministerio de las Culturas.</p> <p>Dentro de sus procedimientos define controles en cuanto a tiempos, revisiones, validaciones, aprobación y formatos que aprueban la ejecución de una actividad para que su resultado satisfaga las necesidades de las partes interesadas correspondientes y de acuerdo con las instrucciones del DAFP.</p> <p>En cuanto al manejo de la documentación se cuenta con manuales, guías y una Política de Gestión Documental, que aseguran una adecuada gestión documental, acordes con las políticas de Archivos. Así mismo, desde el SIGI, se cuenta con procedimientos, descripción de paso a paso y de aspectos generales que se deben tener en cuenta para los cambios en los procesos, procedimientos y demás documentos asociados al mismo.</p> <p>Alinhados con la Política de Formalización del Empleo, el Ministerio de las Culturas, mediante el Decreto 1590 de 2024, "Por el cual se modifica la estructura del Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes" y se determinan las funciones de algunas de sus dependencias", así como a través del Decreto 1591 de 2024, Por el cual se modifica la planta de personal del Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes, fortalece los procesos, la gestión y operación de la Entidad.</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <p>La situación de fallo de los sistemas de información, sugiere la necesidad de fortalecer los controles y salvaguardas de la información.</p>	-1%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>Frente al componente de Evaluación de Riesgos se evidencia que la entidad cuenta con una estructura adecuada para la administración y gestión de riesgos, en la que se encuentran definidos los roles y responsabilidades de cada una de las líneas de defensa, los mecanismos de reporte y su periodicidad, no obstante, es necesario continuar con las buenas prácticas adquiridas y fortalecer de manera estructural, los riesgos y controles para seguir mejorando continuamente.</p>	100%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>El Plan Estratégico de la entidad se encuentra alineado al PND e integrado en el Plan de Acción el cual contiene objetivos estratégicos, metas del Plan de Desarrollo y de los proyectos de inversión; la definición de los objetivos de los procesos programáticos y proyectos específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo y se encuentra publicados en la página web, para consulta de usuarios internos y externos.</p> <p>La Política para la Administración y Gestión de Riesgo, define lineamientos para la identificación y valoración de riesgos de gestión, corrupción y riesgos fiscales; la Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción de acuerdo con la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno e informa de la Oficina Asesora de Planeación desde su rol de segunda línea.</p> <p>La Alta Dirección revisa permanentemente en diferentes instancias temas relacionados con las metas, actividades y ejecución del presupuesto.</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <p>En segundo semestre de 2024 se inició la revisión y actualización del mapa de riesgos, con base en la guía metodológica de Función Pública del año 2022, identificando riesgos fiscales, sin embargo, se hace necesario incluir la identificación de riesgos de lavado de activos y de financiación del terrorismo, de conformidad con la Ley 2195 de 2022.</p>	0%
Actividades de control	Si	96%	<p>Si bien en la entidad cuenta con una estructura adecuada para el manejo y administración de riesgos y controles de los procesos, es importante fortalecer aquellos que están relacionados con el manejo de las comunicaciones internas y externas, así como aquellos relacionados con seguridad y privacidad de la información.</p> <p>También se identifica que persisten oportunidades de mejora en las actividades de supervisión como segunda línea de defensa, y debilidad en la implementación de actividades de autoevaluación en algunos líderes de segunda línea de defensa definidos.</p>	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Dentro de la gestión de la infraestructura tecnológica se han implementado controles automáticos con el fin de asegurar la disponibilidad, confiabilidad e integridad de la información. En relación con los controles existentes la entidad está implementando acciones de mejora producto del proceso de evaluación que aplicó la tercera línea de defensa.</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <p>Se evidenciaron debilidades en cuanto a la implementación de controles aplicables por la segunda línea de defensa, respecto al rol de supervisión en la contratación. Lo anterior, se evidenció en los informes de seguimiento y evaluación de auditorías, vigencia 2024.</p> <p>El Ministerio de las Culturas, en cuanto a la efectividad de algunos controles, presentó fallas con ocasión a que algunos relacionados con la seguridad de la información no fueron efectivos, permitiendo así la materialización de un riesgo de pérdida de información y falla del sistema (SOLUCIÓN para el segundo semestre de 2024, motivo por el cual, se propone al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 5 de diciembre de 2024, la realización de una auditoría externa al Sistema de Seguridad de la Información en la vigencia 2025 por parte de la segunda línea de defensa.</p>	0%
Información y comunicación	Si	89%	<p>Para el funcionamiento de este componente se observa que el Ministerio cuenta con sistemas de información, encargados de recolectar, almacenar y procesar los datos de la gestión de la entidad, así también, se cuenta con un inventario documental definido en la Matriz de Activos de Información, además existen procedimientos para el procesamiento de la información interna y la caracterización de los usuarios de los bienes y servicios de la entidad, no obstante, se requiere fortalecer los mecanismos para asegurar la comunicación interna y externa y como esta es transmitida desde la Alta Dirección a los diferentes colaboradores y servidores de la organización.</p> <p>De igual manera se identifica la necesidad de articular y armonizar los diferentes instrumentos, sistemas y mecanismos existentes con el objeto de poder generar análisis globales y aprovechamiento de esto para la toma de decisiones.</p>	98%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>La entidad mensualmente efectúa la evaluación a la oportunidad y calidad de los POROI; de igual forma, evalúa los canales de comunicación utilizados para el acercamiento de la comunidad y partes interesadas con el Ministerio e implementando las respuestas para el funcionamiento eficiente de cada uno de los canales de información, diálogo y comunicación.</p> <p>De otra parte, el Ministerio de las Culturas cuenta con distintos canales de información internos para que se puedan realizar denuncias anónimas o confidenciales y canales de comunicación externos que son evaluados periódicamente a través de Servicio al Ciudadano.</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <p>La Página web y los micrositios presentan información desactualizada, producto de la migración de información de la página antigua a la nueva página web.</p> <p>En el segundo semestre de 2024 se presentaron fallas con ocasión a que algunos relacionados con la seguridad de la información no fueron efectivos, permitiendo así la materialización de un riesgo de pérdida de información y falla del sistema (SOLUCIÓN para el segundo semestre de 2024, motivo por el cual, se propone al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 5 de diciembre de 2024, la realización de una auditoría externa al Sistema de Seguridad de la Información en la vigencia 2025 por parte de la segunda línea de defensa.</p>	-8%
Monitoreo	Si	96%	<p>En relación al componente de Actividades de Monitoreo, es importante resaltar que existen los espacios de socialización continua, por medio de los mecanismos de comunicación adoptados por la entidad, para conocer el impacto y estado del Sistema de Control Interno en el cumplimiento de los objetivos del Ministerio, dentro de estos espacios, se da cuenta de la efectividad de las acciones de planes de mejoramiento, la información suministrada por los Procesos, resultados de la Evaluación Independiente, también se tiene en cuenta las evaluaciones de entes externos y se hace seguimiento a las recomendaciones y hallazgos formulados, sin embargo, se requiere fortalecer la unidad administrativa de control interno de la entidad, con objeto de poder dar cumplimiento operativamente a las obligaciones de ley, y poder cumplir con los procesos de planeación de manera adecuada.</p> <p>Así mismo se requiere fortalecer las metodologías de priorización para poder planificar acorde a la capacidad operativa instalada y generar compromisos alcanzables.</p> <p>En armonía con lo anterior, se sugiere fortalecer los mecanismos de operatividad del Comité de Coordinación de control interno para facilitar actividades como la aprobación y/o el seguimiento a la implementación del plan/programa anual de auditorías.</p>	100%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>La entidad presentó una gestión adecuada, donde forman parte importante las líneas de defensa, establecidas en cada uno de los procesos, permitiendo así, identificar la operatividad y seguimiento del Sistema de Control Interno sobre cada uno de los elementos claves para el cumplimiento de la responsabilidad institucional. De igual manera, se evidenció el seguimiento a la gestión del riesgo basado en su Política de Administración y Gestión de Riesgos, la definición y puesta en marcha del Plan Anual de Auditoría y demás actividades que realiza la CCI, el seguimiento sobre los planes de mejoramiento interno y de mejoramiento derivados de informes de entes externos como la CCI y seguimiento a las medidas adoptadas y de atención al ciudadano.</p> <p>La entidad cuenta cuenta con planes de mejoramiento y acciones correctivas y preventivas orientadas a evitar la materialización de riesgos o situaciones identificadas como hallazgos dentro de las auditorías internas, así como entre otras los resultados de las auditorías, la gestión de riesgos y el estado del Sistema de Control Interno, se socializa con la Alta Dirección en el espacio de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p>	-4%