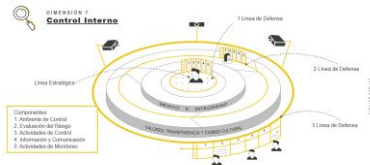


Nombre de la Entidad:

INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO DE SANTA MARTA - INDETUR.

Periodo Evaluado:

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

85%

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	Aunque los componentes Evaluación del Riesgo e Información y Comunicación presentan un menor nivel de avance en comparación con los demás componentes del Sistema de Control Interno, sus resultados, superiores al 78 % y 84 %, evidencian que se encuentran presentes y en funcionamiento. No obstante, es necesario fortalecer las acciones orientadas a su mantenimiento y mejora continua, en el marco de las líneas de defensa del MIPG. En términos generales, los componentes operan de manera articulada al interior de la entidad; sin embargo, durante el último periodo se evidenció una disminución en la implementación de algunos procedimientos y herramientas que contribuyen al fortalecimiento de los procesos institucionales. Para la próxima evaluación semestral se espera consolidar un mayor nivel de integración y madurez de todos los componentes, con el propósito de fortalecer el Sistema de Control Interno y contribuir al cumplimiento de la misión institucional, orientada a satisfacer las necesidades, atender las problemáticas y garantizar los derechos de la ciudadanía y de los demás grupos de valor.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, el Sistema de Control Interno es efectivo para los objetivos evaluados, toda vez que sus componentes se encuentran presentes, funcionando y articulados, lo que contribuye al cumplimiento de los objetivos institucionales. Si bien se identifican oportunidades de mejora en los componentes de Evaluación del Riesgo e Información y Comunicación, estas no afectan la efectividad general del sistema, sino que representan aspectos por fortalecer mediante acciones de mejora continua que permitan incrementar su nivel de madurez y desempeño.
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	En la Primera Línea de defensa los líderes de los procesos, programas y proyectos de la Entidad son responsables del diseño y ejecución del control; es decir se encargan del mantenimiento efectivo de controles internos, el cumplimiento de los procedimientos de riesgo y el control sobre una base del día a día. En la Segunda Línea de defensa los servidores de la Entidad tienen la responsabilidad directa frente al monitoreo y evaluación; entre ellos están: los Jefes de Dependencias o quienes hagan sus veces quienes son responsables de la supervisión e interventoría a los contratos o proyectos; también contamos con el Comité de institucional de gestión y desempeño, Comité de sostenibilidad del sistema de contable, comité institucional de Coordinación de control interno, entre otros que generen información para el fortalecimiento de la operación; y la Tercera Línea de defensa esta a cargo de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces es quien suministra la información sobre la efectividad del Sistema de Control Interno, el trabajo efectivo de la 1ra y 2da línea de defensa con orientaciones, recomendaciones y sugerencias en cada uno de los informes de ley a presentar y publicar en página web de 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	88%	FORTALEZAS: Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. * Se publica en página web los planes institucionales como lo exige la normatividad. * Para el manejo de conflicto de intereses, se encuentra elaborado y publicado en página web el código de integridad del INDETUR. * Se cuenta con la conformación del Comité de Gestión y Desempeño y el comité Institucional de Coordinación de Control Interno. DEBILIDADES: * En el INDETUR, los Jefe de dependencia se toman mucho tiempo para entregar la información solicitada por la oficina de control interno. * No se ha realizado la capacitación a los funcionarios sobre los roles y funciones de acuerdo a las líneas de defensa de MIPG, en la entidad para este primer semestre de 2026. * No se encuentran actualizados los comités institucionales	77%	Para el periodo comprendido durante el 2do semestre de la vigencia 2025, se presentó un pequeño aumento con relación a los avances referente a la implementación de acciones frente al ambiente de control y el MIPG al interior de la entidad, para el adecuado manejo de las operaciones y la mejora continua de la entidad en todos y cada uno de sus procesos, en consecuencia, sin embargo para lograr un mayor resultado, falta fortalecimiento en la articulación entre las líneas de defensa y sus roles.	11%

Evaluación de riesgos	Si	78%	FORTALEZAS: Se encuentra presente y funcionando correctamente, pero al igual, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. * Se cuenta con la Política de Administración del Riesgo - actualizada y publicada en la página web del INDETUR. * Se cuenta con las Matrices de Riesgos Institucionales de corrupción y de administración * Se realiza seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública de manera cuatrimestral por parte de la oficina de Control Interno. * Se cuenta por parte de la OCI, con la evaluación y seguimiento de las Matrices de Riesgos Institucionales y se encuentran publicados en la página web del INDETUR. DEBILIDADES: No se evidencia una política de Riesgos asociadas a las actividades tercerizadas, las acciones y control que realizan, es de manera inmediata a la falla. * La Alta Dirección no analiza los riesgos asociados a las actividades tercerizadas basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	78%	Se observa que NO se presentó avance durante el 2do semestre de la vigencia 2025, con relación a la implementación de la política de administración del riesgo luego se su actualización, la cual genera la identificación y materialización de los riesgos de la entidad a través de los seguimientos a las matrices de riesgo institucional y de corrupción. Cabe resaltar que falta mejorar en dichos componentes, y mejorar la participación de los líderes para mejorar los resultados.	0%
Actividades de control	Si	85%	FORTALEZAS: Se encuentra presente y funcionando correctamente, pero al igual, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. * Se realizan seguimientos por parte de la oficina de control interno y se publican en la página web del INDETUR. * Se realizan auditorías que permiten las actividades de control. * La Oficina de Control Interno hace seguimiento al cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejora, y realiza recomendaciones y sugerencias en los diferentes seguimientos a publicar en la página web del INDETUR. DEBILIDADES: * No se cuenta con normas o estándares internacionales como la ISO, de manera documentada y publicada en página web. * El buzón de sugerencias se debe analizar y dar importancia dentro de la entidad y realizar las encuestas de atención al ciudadano	81%	Para el período comprendido durante el 2do semestre de la vigencia 2025, se mantuvieron los avances referente a matrices para el manejo de las actividades internas, así como seguimientos y/o evaluaciones articulando con las diferentes áreas y/o procesos del ente, para obtener una mayor implementación sobre la periodicidad de los controles a través de las diferentes valoraciones.	4%
Información y comunicación	Si	84%	FORTALEZAS: Se encuentra presente y funcionando correctamente, pero al igual, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. * Se realiza Informe de Seguimiento a las PQRS de forma semestral por parte de la Oficina de Control Interno y se publica en la página web del INDETUR. * Se realizan seguimientos por parte de la oficina de control interno y se publican en la página web del INDETUR. * El INDETUR - tiene al servicio del usuario de la información, página web, redes sociales, correos electrónicos, y ventanilla única, facilitando la comunicación externa e interna. * No se analiza periódicamente la caracterización de usuarios o grupos de valor. * Se requiere que los servidores públicos reciban un mensaje claro de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control interno de acuerdo a su función. * No hay políticas para facilitar la comunicación interna efectiva.	70%	Durante el 2do semestre de la vigencia 2025, se mantuvieron los avances en este componente, por lo cual se espera que con la implementación de los nuevos procedimientos se cimenten las estrategias de comunicación, se amplíen los canales de comunicación de manera que estos sean suficientes para el manejo y seguridad de la información interna y externa de la entidad de conformidad con lo establecido en los lineamientos legales.	14%
Monitoreo	Si	89%	FORTALEZAS: Se encuentra presente y funcionando correctamente, pero al igual, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. * Se realiza evaluación del Sistema de Control Interno ante Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del INDETUR. * La Entidad cuenta con Manual de procesos y procedimientos, Manual de contratación, entre otros. * La oficina de control interno realiza auditorías internas, partiendo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión de acuerdo al Plan de Anual de Auditoría. * la oficina de control interno realiza seguimientos y avances a los planes de mejoramiento y a los resultados de las auditorías realizadas, permitiendo la toma de decisiones de manera oportuna. * La Entidad realiza de manera efectiva los informes de Procuraduría (ITA), Función Pública (FURAG) y demás que ameriten la atención de los Jefes de Dependencia. DEBILIDADES: * No hay servicios tercerizados, establecidos por medio de documento.	84%	Durante el 2do semestre de la vigencia 2025, en relación con el semestre anterior, se matuvieron los avances donde se presentó un poco de progreso en lo referente a los controles, los cuales reflejan mejora en la articulación de la gestión de todos los procesos de la entidad, mediante las evaluaciones periódicas y demás seguimientos necesarios para la mejora continua de la entidad. Por lo anterior, se recomienda continuar atendiendo los planes de mejoramiento con sus observaciones para poder estandarizar el crecimiento del Instituto y medir mas ampliamente el nivel de avance	5%

