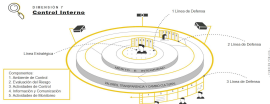


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2026
	Estado del sistema de Control Interno de la entidad 99%

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	Los componentes del sistema de Control Interno del Instituto operan de manera articulada y contribuyen al logro de los objetivos institucionales es importante fortalecer y socializar las herramientas de control y realizar seguimientos permanentes.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En el Instituto el Sistema de Control Interno tiene presente el modelo por líneas de defensa y se ha venido desarrollando con la implementación de herramientas que permiten realizar controles, supervisión, monitoreo de sus metas, programas y proyectos, identificando y gestionando sus riesgos, es importante fortalecer la ejecución de los controles para prevenir la materialización de riesgos o la existencia de riesgos no identificados
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 el Instituto se encuentra aprobado el Manual de Gestión del Riesgo, en el cual se definen las líneas de defensa, así como la descripción de sus respectivos roles y responsabilidades, periódicamente se realiza el ejercicio de monitoreo por parte de la segunda y tercera línea de defensa.

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	100%	Fortalezas: - En las sesiones del Comité de Coordinación Control Interno desarrolladas durante el 2025, se socializaron las observaciones que se presentaron en los informes de los seguimientos realizados. - El PAA 2026 y sus modificaciones fueron aprobados en Comité de Control Interno, informando su estado de avance, ejecución y cumplimiento. Debilidades: - Se recomienda realizar las campañas referentes a los valores del servicio público incluyendo campañas respecto de "Lo que hago" y "Lo que no hago", toda vez que este componente define los valores y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conciencia de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.	100%	Fortalezas: - En las sesiones del Comité de Coordinación Control Interno desarrolladas durante el 2025, se socializaron las observaciones que se presentaron en los informes de los seguimientos realizados. - El PAA 2025 y sus modificaciones fueron aprobados en Comité de Control Interno, informando su estado de avance, ejecución y cumplimiento. Debilidades: - Llevar a cabo informes de la medición de impacto en todas la capacitaciones y realizar análisis a partir del número de asistentes y los diligenciamientos de las evaluaciones previas y posteriores de cada capacitación.	0%
Evaluación de riesgos	Si	100%	Fortalezas: - La entidad cuenta con política, procedimiento e instrumentos para la gestión de riesgos, con roles y responsabilidades definidos para las Líneas de Defensa. - Durante el primer semestre de la vigencia 2026 se actualizó el Procedimiento de Gestión de Riesgos, incluyendo ajustes en la periodicidad del monitoreo de la segunda línea y la evaluación independiente de tercera línea. - Se realizó la revisión y formulación de la matriz de riesgos 2026, con acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación y aprobación de los riesgos por parte de los líderes de los procesos. - Los resultados de los ejercicios de evaluación y seguimiento de la gestión de riesgos son comunicados a la Alta Dirección a través de las instancias correspondientes. - La entidad cuenta con mecanismos para la identificación y gestión de riesgos asociados a posibles hechos de corrupción y a la gestión contractual, entre otros. Debilidades: - En el seguimiento a la gestión de riesgos presentado ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se identificaron situaciones relacionadas con el cumplimiento oportuno de acciones de mitigación y los reportes de monitoreo.	100%	Fortalezas: - Se cuenta con política, procedimiento y otros instrumentos para la gestión de riesgos en el Instituto. - Las tres líneas de defensa tienen definidos sus roles y responsabilidades - La primera línea de defensa realizó el monitoreo de los riesgos de manera cuatrimestral, conforme a la metodología adoptada por la Entidad. - La segunda línea de defensa realizó consolidación y revisión del monitoreo de la primera línea de defensa, generando observaciones. - Desde la tercera línea de defensa, se elaboró y presentó informe de seguimiento sobre Evaluación a los riesgos y controles del Instituto, en el que se verificó identificación de riesgos y el diseño de controles de manera cuatrimestral - La Oficina Asesora de Planeación realizó trimestralmente seguimiento al Plan Estratégico. - Fue actualizado, aprobado y publicado el mapa de riesgos de la entidad para la vigencia 2026, fueron identificados e incluidos los riesgos en seguridad de la información, como resultado de las recomendaciones realizadas desde la tercera línea de defensa. Debilidades: - En algunas oportunidades se aporta como evidencia de la ejecución del control de un riesgo, un documento que no es el establecido en el control.	0%
Actividades de control	Si	100%	Fortalezas: - Se cuenta con Manual Específico de Funciones y Competencias laborales y en las mismas contractuales constan las obligaciones generales y específicas del colaborador por prestación de servicios. - Se aplica la división y segregación de funciones en la medida en que su estructura organizacional lo permite, con el propósito de fortalecer el Sistema de Control Interno, mitigar riesgos operativos y garantizar la adecuada separación. - Durante el primer semestre de la vigencia 2026, se dio inicio a diferentes actualizaciones de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales, entre otros, algunas de las cuales aún están en curso. - El Instituto dispone de mecanismos para revisar y actualizar los controles cuando se presentan cambios en el contexto institucional. Debilidades: - Se recomienda a la entidad, realizar una revisión periódica, a fin de detectar y definir situaciones en las cuales, no fue posible la segregación de funciones, debido a condiciones operativas, presupuestales, funcionales o estructurales, y establecer controles compensatorios que mitiguen los riesgos derivados - Se recomienda a la alta Dirección evaluar la contratación anual de un servicio o profesional especializado que apoye a la Oficina de Control Interno en la realización de una auditoría a los Controles Generales de Tecnologías de la Información (GTC), por un periodo específico, con el fin de fortalecer el aseguramiento independiente	100%	Fortalezas: - La entidad cuenta con las herramientas del sistema de Control Interno como: procedimientos, políticas, sistemas de evaluación a través de indicadores, guías, protocolos, planes, programas y su evaluación - La segunda y tercera línea de defensa realizó los monitoreos y evaluaciones al mapa de riesgos de la entidad por parte de la segunda y tercera línea de defensa, los informes se encuentran publicados en la página web de la entidad espacio de transparencia y acceso a la información pública. - Desde la segunda línea de defensa se realizó monitoreo permanente al cumplimiento y avance de los planes operativos anuales - POA, resultados que son socializados con las dependencias, las cuales implementan correctivos para encausar de forma oportuna la gestión que les permita cumplir con los objetivos propuestos dentro del tiempo programado. Debilidades: - En algunas oportunidades la primera línea confunde la descripción del control con la evidencia de la ejecución del control, adicionalmente, a veces aportan documentos que dan de la implementación del control, pero que no corresponden al entregable que indican se debe aportar.	0%
Información y comunicación	Si	96%	Fortalezas: - La entidad cuenta con políticas, planes, procedimientos, protocolos y demás lineamientos para la gestión de la información y las comunicaciones internas y externas, así como con sistemas, herramientas y canales para la gestión y divulgación de la información y la atención a la ciudadanía. - Se identifican oportunidades de mejora relacionadas con la actualización de la caracterización de los grupos de valor y grupos de interés, así como con la actualización de algunos documentos publicados en el sitio web institucional. Debilidades: - Es importante fortalecer el número de profesionales e interdisciplinariedad asignados al Proceso de Seguimiento y Evaluación atendido por la Asesoría de Control Interno, a fin de atender adecuadamente y en oportunidad todos los informes, seguimientos y/o auditorías para garantizar el aseguramiento y la mejora continua	100%	Fortalezas: - Se cuenta con planes, metodologías, manuales, protocolos, lineamientos, procedimientos, guías, entre otros, que hacen parte de los procesos Comunicación Estratégica, Atención a la Ciudadanía, Transparencia y Acceso a la Información Pública, así como, Gestión de Sistemas de Información y Tecnología. Estos se han venido actualizando de manera periódica, permitiendo su adecuación a la realidad de la entidad. Debilidades: - Algunos de los documentos publicados en la página web de la entidad espacio de transparencia y acceso a la información pública, son susceptibles de actualización en cumplimiento de lo establecido en la normatividad vigente y el plan de transparencia generado por la entidad.	-4%
Monitoreo	Si	100%	Fortalezas: - Desde la tercera línea se comunican los resultados de los seguimientos y/o auditorías, a la Línea Estratégica y a la Tercera y Segunda Línea, a fin de que se establezcan las acciones requeridas para que se aborden las situaciones detectadas. - El CCCI es informado y realiza seguimiento al cumplimiento de las acciones establecidas que atienden las debilidades encontradas, a fin de reducir la posibilidad de recurrencia. Debilidades: - Es importante fortalecer el número de profesionales e interdisciplinariedad asignados al Proceso de Seguimiento y Evaluación atendido por la Asesoría de Control Interno, a fin de atender adecuadamente y en oportunidad todos los informes, seguimientos y/o auditorías para garantizar el aseguramiento y la mejora continua	96%	Fortalezas: - El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno opera de manera regular. El Plan Anual de Auditoría, y sus diferentes versiones, han sido aprobado en esta instancia. - Durante la vigencia 2025 se presentaron ante el comité de forma periódica los avances en la ejecución del Plan Anual de Auditoría. - Los informes de resultado de la ejecución del Plan Anual de Auditoría, elaborados por la Asesoría de Control Interno, se remiten al Director y a los líderes de proceso para generar las acciones de mejora correspondientes. De igual forma, fueron divulgados en el espacio del Comité de Coordinación de Control Interno para la toma de decisiones generales o transversales y se encuentran publicados en el sitio web de la entidad. - La Asesoría de Control Interno realizó seguimiento a las actividades formuladas en los planes de mejoramiento por procesos (generados por las auditorías internas de gestión y seguimientos) y a las formuladas en el plan de mejoramiento institucional (originado por los hallazgos de la Contraloría de Bogotá). - Desde la tercera línea de defensa, se elaboró y presentó un informe de seguimiento sobre la evaluación de los riesgos y controles del Instituto, en el que se verificó la identificación de riesgos y el diseño de controles. Debilidades: - No se evidencian planes de mejoramiento producto del análisis de las PQRS recibidas por la entidad.	4%