



Cajicá, 26 de julio de 2023

HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN
Director
DANIEL EDGARDO BAENA RODRÍGUEZ
Técnico Administrativo

Asunto: Citación Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

De acuerdo al asunto en mención y teniendo en cuenta la directriz del Maestro HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN presidente del comité, me permito citarlos al comité en mención el próximo 9 de agosto de 2023 a las 07:30 a.m. en la sala de Juntas de la Institución.

El Comité se desarrollará de acuerdo al siguiente orden del día.

| ORDEN DEL DÍA |
|--|
| 1. Llamado y verificación del quórum |
| 2. Lectura y Aprobación del Acta de la Reunión Anterior Acta No. 02 10-05-2023 y revisión de compromisos |
| 3. Seguimiento al Plan de Acción Programa Anual de Auditorias Control Interno vigencia 2023 |
| 4. Presentación y Aprobación del Plan de Acción Programa Anual de Auditorias MIPG – Control Interno vigencia 2023 actualizado con los ajustes requeridos a la fecha. |
| 5. Socialización del Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del auditor |
| 6. Presentación y Revisión del Seguimiento Semestral de Control Interno a las PQRS con corte a junio de 2023. |
| 7. Socialización del Informe semestral del estado de Control Interno con corte a junio de 2023 |
| 8. Presentación y revisión del informe de austeridad en el gasto con corte a junio de 2023 |





9. Información sobre Revisión por la Dirección con corte a agosto que tendrá lugar en septiembre de 2023
10. Socialización presentación Informe FURAG vigencia 2023
11. Charla sobre líneas de defensa
12. Conclusiones y Establecimiento de Compromisos
13. Proposiciones y varios
14. Cierre de la reunión

Sin otro en particular,

Atentamente,

SHIRLEY JIMÉNEZ RODRÍGUEZ
Secretario técnico Comité Institucional de Control Interno

Proy. Martha Eloísa Bello Riaño – CPS MIPG-Control Interno



ACTA DE REUNIÓN

| CONSECUTIVO ACTA | FECHA | HORA INICIO | HORA FINAL | LUGAR |
|----------------------------------|---|-------------|------------|---------------------------------------|
| 03 | 09/08/2023 | 7:30 A.M. | 10:00 A.M. | Sala de Juntas Dirección Ejecutiva |
| ÁREA | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno | | | |
| RESPONSABLE DE LA REUNIÓN | Preside el Maestro Héctor Emilio Moncada Garzón – Director Ejecutivo; Apoyo: Martha Eloísa Bello Riaño –CPS MIPG – Control Interno Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá | | | |
| OBJETIVO DE LA REUNIÓN | Reunión de Comité que tiene como propósito revisar los informes y auditorías efectuadas a la fecha por Control Interno y socialización del Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del auditor. | | | |

LISTADO DE CONVOCADOS A LA REUNIÓN

| NOMBRE Y APELLIDOS | ÁREA | ASISTE (SI/NO) |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------|
| Maestro Héctor Emilio Mocada Garzón | Director Ejecutivo | Si |
| Shirley Maxbell Jiménez Rodríguez | Profesional Universitario | Si |
| Daniel Edgardo Baena Rodríguez | Técnico Administrativo | Si |
| Invitada: | | |
| Martha Eloísa Bello Riaño | CPS MIPG – Control Interno | Si |

ORDEN DEL DÍA

| Nº | ASUNTO | RESPONSABLE |
|----|---|---------------------------|
| 1 | Llamado y verificación del quórum | Director |
| 2 | Lectura y Aprobación del Acta de la Reunión Anterior Acta No. 02 10-05-2023 y revisión de compromisos | Martha Bello |
| 3 | Seguimiento al Plan de Acción Programa Anual de Auditorías Control Interno vigencia 2023 | Martha Bello |
| 4 | Presentación y Aprobación del Plan de Acción Programa Anual de Auditorías MIPG – Control Interno vigencia 2023 actualizado con los ajustes requeridos a la fecha. | Martha Bello |
| 5 | Socialización del Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del auditor | Profesional Universitaria |
| 6 | Presentación y Revisión del Seguimiento Semestral de Control Interno a las PQRS con corte a junio de 2023. | Martha Bello |
| 7 | Socialización del Informe semestral del estado de Control Interno con corte a junio de 2023 | Martha Bello |
| 8 | Presentación y revisión del informe de austeridad en el gasto con corte a junio de 2023. | Martha Bello |



| | | |
|----|---|---------------------------|
| 9 | Información sobre Revisión por la Dirección con corte a agosto que tendrá lugar en septiembre de 2023 | Profesional Universitaria |
| 10 | Socialización presentación Informe FURAG vigencia 2023 | Martha Bello |
| 11 | Charla Sobre líneas de defensa | Martha Bello |
| 12 | Conclusiones y Establecimiento de Compromisos | Todos |
| 13 | Proposiciones y varios | Todos |
| 14 | Cierre de la Reunión | Todos |

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. Llamado de lista y verificación del Quórum

El Director extendió un cordial saludo a los presentes y procedió a hacer el llamado a lista al cual respondieron las personas que están en el listado anterior. Establecido que existía quórum deliberatorio y decisorio.

2. Lectura y Aprobación del Acta de la Reunión Anterior Acta No. 02 del 10-05-2023 y revisión de compromisos

Martha Bello CPS Control Interno procedió a leer el acta de la reunión correspondiente a 10 de mayo de 2023 la cual fue aprobada por unanimidad.

Los compromisos de dicha reuniones fueron:

ACUERDOS Y COMPROMISOS

| ACTIVIDAD | RESPONSABLE | FECHA | CUMPLIMIENTO |
|---|---|----------------|--|
| Actualización de las políticas Contables | Contadora | Vigencia 2023 | Está en proceso de ejecución dicha actividad |
| Programa de Auditorias de Control será objeto de seguimiento por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en julio de 2023 | Miembros del Comité Institucional de de Control Interno | Agosto de 2023 | En la presente reunión de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se le hace seguimiento al Plan de Acción / Programa Anual de Auditoria |
| Actualizar el código de Integridad del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá | Profesional Universitaria y Área de Talento Humano | Vigencia 2023 | Dicha actividad se encuentra en ejecución |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

3. Seguimiento al Plan de Acción Programa Anual de Auditorías Control Interno vigencia 2023

El plan de Acción de 2023 a septiembre 30 de 2023 presenta la siguiente ejecución:

- A. Mesas de trabajo preparatorias para rendir FURAG entre junio y julio de 2023
Dichas mesas de trabajo se vinieron trabajando con los dueños de proceso a fin de alistar la información que será rendida en el FURAG.
- B. En cuanto a reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se han realizado dos a la fecha

| Ítem | Fecha | Orden del Día |
|------|------------|--|
| 1 | 07/02/2023 | Presentación y Aprobación del Programa Anual de Auditorías de Control Interno vigencia 2023; Revisión Informe Semestral del Estado de Control Interno con corte de 1 de julio de 2022 a 31 de diciembre de 2022; Revisión tercer seguimiento al Plan Anticorrupción y atención al Ciudadano vigencia 2022; Revisión seguimiento al mapa de riesgos institucional; R Revisión al segundo informe semestral de PQRS con corte a 31 de diciembre de 2022; revisión al segundo informe semestral de PQRS con corte a 31 de diciembre de 2022; Socialización de los informes que debe presentar la institución durante la vigencia 202; Presentación de la Circular FP 01-2023 "Rendición de cuentas aplicativos, SIA Contraloría y SIA Observa" de la Contraloría de Cundinamarca.; Socialización del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC de 2023; Informe sobre la Revisión por la Dirección y la Auditoría efectuada por el ICONTEC al sistema de Gestión de Calidad. |
| 2 | 10/05/2023 | Socialización informe de austeridad en el gasto primer trimestre de 2023; Primer Seguimiento y aprobación para publicación del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC; Socialización Informe Derechos de Autor rendido en marzo; Socialización del Código de Integridad del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá; actualización política de administración del riesgo; Socialización del Informe de Control Interno Contable vigencia 2022 presentado tanto a la Contraloría de Cundinamarca como a la Contraloría General de la Nación; Socialización estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2022. |

C. Informes de Control Interno rendidos a la fecha

| Ítem | Informe | Fecha |
|------|--|--|
| 1 | Evaluación del Sistema de Control Interno | Enero de 2023 |
| 2 | Informe de Austeridad en el gasto | Primer y segundo trimestre |
| 3 | Informe de Control Interno Contable | Febrero de 2023 |
| 4 | Rendición Informes de Control Interno a SIA Contraloría | Febrero de 2023 |
| 5 | Remisión Primer Avance ejecución Plan de Mejoramiento Contraloría de Cundinamarca Auditoría a la Vigencia 2021 | Marzo de 2023 |
| 6 | Informe Semestral de Seguimiento a las PQRS | En enero con corte a 31 de diciembre de 2022 y en julio con corte a junio de 2023. |
| 7 | Informe Derechos de Autor Software | Marzo de 2023 |
| 8 | Seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención | En enero el tercer seguimiento al |





| | | |
|----------|-------------------|--|
| | al Ciudadano | correspondiente a 2022 y en abril el primer seguimiento al de 2023 |
| 9 | Seguimiento SIGEP | Incluido en auditoría a Talento Humano |

Auditorías Internas de Gestión efectuadas por Control Interno con corte a septiembre de 2023

| Ítem | Auditoría | Numero de Oportunidades de Mejora | Fecha |
|------|--|-----------------------------------|---------------|
| 1 | Gestión Contractual | 0 | Marzo de 2023 |
| 2 | Gestión contractual publicación de contratos en SIA Observa y Secop II | 1 | Abril de 2023 |
| 3 | Gestión Jurídica – Normograma | 3 | Abril de 2023 |
| 4 | Gestión Financiera – Arqueo Caja Menor | 0 | Mayo de 2023 |
| 5 | Planeación Institucional y de Calidad (ejecución metas Plan de Desarrollo) | 2 | Mayo de 2023 |
| 6 | Gestión de Talento Humano | 2 | Junio de 2023 |

Por solicitud de Salud y Seguridad en el Trabajo se hace necesario incluir dicha auditoría.

Están pendientes por ejecutar:

| |
|--|
| 1. Gestión Jurídica y Contractual - Publicación de Actos Administrativos |
| 2. Auditoría Página Web - Ley de Transparencia y Acceso a la Información- Matriz Resolución 1519 2020 MinTIC |
| 3. Gestión de Almacén |
| 4. Gestión de las Escuelas de Formación Artística y Cultura - visita a escuelas, selección de clases, entrevistas en lugar |
| 5. Gestión de Patrimonio |
| 6. Gestión de TICS, auditoría al modelo de seguridad y privacidad de la información MSPI |
| 7. Gestión Estratégica -Rendición de Cuentas |

Es necesario reprogramar, por actividades propias de la entidad, las fechas de algunas de las auditorías e incluir las auditorías de Salud y Seguridad en el Trabajo por lo cual a la presente reunión se trae la actualización al Plan de Acción Programa Anual de Auditorías Control Interno vigencia 2023.

4. Presentación y Aprobación del Plan de Acción Programa Anual de Auditorías MIPG – Control Interno vigencia 2023 actualizado con los ajustes requeridos a la fecha.

Control Interno procede a presentar la actualización del Plan de Acción Programa anual de Auditorías que es aprobado por unanimidad y hace parte integral de la presente acta.

5. Socialización del Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del auditor

Control Interno informo que mediante Resolución No. 062 de 27 de noviembre de 2018 "Por medio de la cual se adopta el estatuto de Auditoría Interna que define el propósito, la autoridad y la responsabilidad de la actividad de la Auditoría Interna en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá".

Dicho documento cuenta de la denominación, naturaleza jurídica y objeto de la auditoría interna en su capítulo I; en el II autoridad, funciones y responsabilidades; capítulo 3 del Auditor, funciones y responsabilidades; en el artículo 12 está el Código de Ética de la actividad de auditoría interna.



15

| | | | |
|---|--|--------------------------|----------------------|
|  | SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA | | |
| | PLANEACIÓN INSTITUCIONAL Y CALIDAD | | |
| | FORMATO ACTA DE REUNIÓN | | |
| CÓDIGO: EST-PIC-PC-009-FM-001 | VERSIÓN: 01 | FECHA: 01/02/2023 | Página 5 de 7 |

Tras terminar la presentación los miembros del Comité solicitan la actualización del Estatuto de Auditoria e Independizar en un documento nuevo el Código de Ética del Auditor, dicha actividad deberá realizarse antes de terminar la presente vigencia.

6. Presentación y Revisión del Seguimiento Semestral de Control Interno a las PQRS con corte a junio de 2023.

Control interno presentó el informe de seguimiento a las PQRS de la entidad con corte a junio de 2023 evidenciando que está unificando todas las PQRS allegadas por los diferentes medios, incluyendo las redes sociales para lo cual en área de Ventanilla Única creó un formato único de seguimiento y responde de manera inmediata o al siguientes día cuando la solicitud llega fuera del horario de la ventanilla única de correspondencia.

Se evidencia también el acta mensual de revisión del buzón de sugerencias.

7. Socialización del Informe semestral del estado de Control Interno con corte a junio de 2023

Control Interno paso a socializar el informe semestral del estado de Control Interno con corte a junio de 2023 elaborado en julio de 2023.

El desempeño del Control Interno obtuvo un porcentaje del 82% registrando mejora en todos sus componentes: ambiente de control mejoro 20%; Evaluación del Riesgo 14%; Actividades de Control 16%; Información y Comunicación 4% y Monitoreo 6%.

Control Interno está implementado en la entidad y funcionando.

8. Presentación y revisión del informe de austeridad en el gasto con corte a junio de 2023.

Control Interno procedió a presentar el Informe de Austeridad en el Gasto con corte a junio de 2023. Se evidencian ahorros importantes en el gasto de papel debido a que la entidad tiene como plataforma transaccional Scop II y todo el tema de contratación se lleva de manera digital.

En el tema de servicios públicos telefonía se está buscando lograr ahorros. En conclusión la entidad está comprometida con la Austeridad en el Gasto.

9. Información sobre Revisión por la Dirección con corte a agosto que tendrá lugar en septiembre de 2023

La Profesional Universitario informa que con motivo de la auditoria que efectuará el Sistema de Gestión de calidad en ICONTEC en el cuarto trimestre de 2023 será adelantada la revisión por la dirección en el mes de septiembre de 2023, allí entre otros temas serán revisadas las encuestas de satisfacción, en este sentido solicita que sea analizada dicha información y la entidad continúe buscando prestar un mejor servicio a la comunidad y a sus partes interesadas.

10. Socialización presentación Informe FURAG vigencia 2023

Martha Bello informa que el 18 de julio de 2023 rindió en FURAG el informe correspondiente a Control Interno, lo anterior tras revisar las evidencias respectivas. En este sentido queda pendiente que llegue la calificación que será publicada por el Departamento Administrativo de la Función Pública en el último trimestre del año.

11. Charla Sobre líneas de defensa





Operatividad de las Líneas de Defensa

Línea Estratégica

A cargo de la **Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno**. Este nivel analiza los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos, tendrá la responsabilidad de definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo) y garantiza el cumplimiento de los planes de la entidad.

1ª. Línea de Defensa

- Controles de Gerencia Operativa (Líderes de proceso y sus equipos)
- La gestión operacional se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, ejecutar procedimientos de riesgo y el control sobre una base del día a día. La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos.

Autocontrol

2ª. Línea de Defensa

- Media y Alta Gerencia. Jefes de planeación o quienes hagan sus veces, coordinadores de equipos de trabajo, comités de riesgos (donde existan), comité de contratación, áreas financieras, de TIC, entre otros que generen información para el Aseguramiento de la operación.
- Asegura que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente, supervisan la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces.

Autoevaluación

3ª. Línea de Defensa

- A cargo de la Oficina de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces
- La función de la auditoría interna, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporcionará aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa.

Evaluación Independiente

Fuente Departamento Administrativo de la Función Pública

10. Conclusiones y Establecimiento de Compromisos

| ACUERDOS Y COMPROMISOS | | |
|---|--|--------------------|
| ACTIVIDAD | RESPONSABLE | FECHA |
| Publicar en la página web el Plan Anual de Auditoría vigencia 2023, actualizado | Martha Bello tras firma y aprobación del Director | 1/08/2023 |
| Dicho plan será objeto de seguimiento por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en diciembre de 2023 | Miembros del Comité Institucional de Control Interno | Diciembre de 2023 |
| Estar pendiente de la Revisión por la Dirección que tendrá lugar en el mes de septiembre de 2023 | Todos | Septiembre de 2023 |
| Enviar en el mes de septiembre el segundo avance del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría de Cundinamarca según auditoría a la vigencia 2021. | Todos | Septiembre de 2023 |
| Actualizar el Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del auditor | Control Interno | Vigencia 2023 |



| | | | |
|---|--|-------------|-------------------|
|  | SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICÁ | | |
| | PLANEACIÓN INSTITUCIONAL Y CALIDAD | | |
| | FORMATO ACTA DE REUNIÓN | | |
| | CÓDIGO: EST-PIC-PC-009-FM-001 | VERSIÓN: 01 | FECHA: 01/02/2023 |

| | | |
|---|--|---------------|
| Actualización de las políticas Contables | Contadora | Vigencia 2023 |
| Actualizar el código de Integridad del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá | Profesional Universitaria y Área de Talento Humano | Vigencia 2023 |

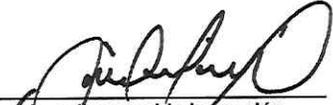
11. Proposiciones y varios

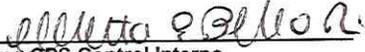
Martha Bello recuerda que en el mes de septiembre debe ser enviado el segundo avance de la ejecución del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría de Cundinamarca respecto al informe de la Auditoría a la vigencia 2021. Es de anotar que los 5 hallazgos fueron cerrados en marzo con el primer avance, pero de acuerdo a la normatividad vigente deben ser enviados dos avances.

12. Cierre de la Reunion

ANEXOS: Listado de asistencia de fecha

Archívese en expediente actas Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.


 Firma de quien preside la reunión
 Nombre: Hector Emilio Moncada
 Cargo: Director Ejecutivo
 Entidad: IMCTC


 Firma CPS Control Interno
 Nombre: Martha Eloisa Bello R.
 Cargo: CPS MIPG-Control Interno
 Entidad: IMCTC

Proy: Martha Eloisa Bello Riaño- CPS MIPG- Control Interno *p*

