


GC.700.031.03.47		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD. COMUNICACIÓN INTERNA	 BELLAS ARTES INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DEL VALLE
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		

200-CI-002-2026

Doctor.

José Albeiro Romero Ceballos

Rector

Instituto Departamental de Bellas Artes


Institución Universitaria del Valle del Cauca

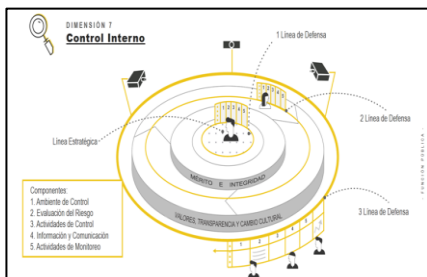
Cali

Asunto: Informe Semestral del Sistema de Control Interno al 31 de diciembre de 2025

Por medio del presente se remite el informe de Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno correspondiente al julio a diciembre 2025, para su información y fines pertinentes.



VIVIANA ALVAREZ RINCON
Asesora Control Interno

GC.700.031.03.47		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD. COMUNICACIÓN INTERNA	
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		




Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES		
Periodo Evaluado:	01 julio al 31 de diciembre 2025		
	Estado del sistema de Control Interno de la entidad		94%


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	En el Instituto Departamental de Bellas Artes Institución Universitaria se evidencia un proceso permanente de fortalecimiento del Sistema de Control Interno, mediante la aplicación y articulación de sus diferentes componentes. La entidad adelanta acciones orientadas a identificar oportunidades de mejora y posibles debilidades en la gestión institucional, con el propósito de implementar medidas correctivas y preventivas que contribuyan al fortalecimiento del sistema. En este contexto, la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) ha permitido avanzar hacia una mayor integralidad y armonización entre los sistemas de gestión y control, favoreciendo la mejora continua de los procesos institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno implementado en la entidad ha permitido fortalecer la gestión institucional mediante la identificación oportuna de riesgos y situaciones que podrían afectar el cumplimiento de los objetivos estratégicos o el adecuado manejo de los recursos físicos y financieros. A través de la aplicación de estrategias de control, seguimiento y evaluación, se promueve el cumplimiento de las buenas prácticas administrativas y operacionales, contribuyendo a la transparencia y eficiencia en la gestión pública. Estos avances se reflejan en las evaluaciones favorables realizadas por los organismos de control.
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	El Instituto Departamental de Bellas Artes Institución Universitaria cuenta con instancias institucionales que fortalecen la gobernanza del Sistema de Control Interno, entre ellas el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Estos espacios han permitido articular acciones para la adecuada implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Asimismo, la entidad ha definido e implementado el esquema de líneas de defensa, estableciendo roles y responsabilidades claras en la gestión de los procesos y el control de los riesgos, lo que ha contribuido al fortalecimiento del control institucional y al adecuado funcionamiento de la entidad.

GC.700.031.03.47		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD. COMUNICACIÓN INTERNA	
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		


Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	96%	<p>La Institución ha cumplido con la creación del comité institucional de gestión y desempeño, el comité institucional de coordinación de control interno; el código de integridad incluyendo el procedimiento para el manejo de conflicto de interés; los diferentes planes estratégicos del talento humano; el plan anual de auditoria se encuentra aprobado y publicado. La Institución definió y aprobó el esquema de líneas de defensa; pendiente la socialización del esquema de líneas de defensa; La entidad no cuenta con políticas claras, comunicadas y relacionadas con la responsabilidad de cada servidor público respecto del desarrollo y mantenimiento del sistema de control interno (primera y segunda líneas de defensa). Se debe fortalecer el análisis de la aplicabilidad del código de integridad (análisis de convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la Institución). En proceso la aprobación de la política de administración de riesgos. La Institución debe fortalecer el seguimiento de los riesgos de corrupción y de gestión. El avance de los planes de mejoramiento generados producto de los informes de auditoría, es bajo, dado que las áreas no los gestionan oportunamente.</p>	88%	<p>La Institución da cumplimiento con el código de integridad y la respectiva aprobación por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Cumplimiento con la periodicidad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Fortalecer el análisis de la aplicabilidad del código de integridad (análisis de convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la Institución). Se definió las líneas de defensa, no obstante, falta la aprobación; también está pendiente la socialización de roles, responsabilidades y reportes bajo el esquema de líneas de defensa. Definición y aprobación de la política de administración de riesgos. Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación cada semestre. La Institución debe fortalecer el seguimiento de los riesgos de corrupción y de gestión.</p>	8%

GC.700.031.03.47		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD. COMUNICACIÓN INTERNA	
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		


Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
Evaluación de riesgos	Si	90%	<p>Avance en la actualización del mapa de riesgo institucional, consistente en la revisión de la nueva guía expedida por la función pública y la definición del plan de trabajo con los líderes de los procesos, para la identificación de los riesgos y sus controles. El área de planeación como segunda línea de defensa debe hacer seguimiento a la gestión de riesgos institucionales; a fin de evidenciar la efectividad de los controles. La Institución debe fortalecer la participación activa en el comité institucional de coordinación de control interno, en temas relacionados con la gestión de la administración de los riesgos institucionales. La Institución debe fortalecer el monitoreo de los riesgos de corrupción, como medida de prevención para que los mismos no se materialicen. Definir por parte de la alta dirección un mecanismo o líneas de reporte (fuentes de información internas) que le permitan evaluar de manera permanente la efectividad del sistema de control interno.</p>	81%	Evidencia del compromiso de avance con la actualización del mapa de riesgo institucional, el cual está pendiente de revisión. La Institución debe fortalecer la participación activa en el comité institucional de coordinación de control interno, en temas relacionados con la gestión de administración de riesgos.	9%

GC.700.031.03.47		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD. COMUNICACIÓN INTERNA	
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		


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
Actividades de control	Si	90%	Fortalecer el diseño y desarrollo de los controles, para definir cursos de acción apropiados para su mejora. La Institución debe verificar que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados. Revisar lo adecuado de los controles acorde a las especificaciones de cada proceso, considerando cambios en regulaciones y en estructuras internas que determinen cambios en su diseño. Se requiere avanzar en el desarrollo de actividades de control respecto de las labores realizadas por proveedores de servicios externos. La evaluación a la gestión del riesgo que hacen los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos, se debe contemplar la elaboración de informes a las instancias correspondientes sobre las deficiencias de los controles, y el acompañamiento a las instancias correspondientes en la formulación e implementación de las mejoras. Identificar factores ambientales que pueden afectar negativamente el cumplimiento de los objetivos institucionales. Identificar factores asociados a los procesos que pueden afectar negativamente el cumplimiento de los objetivos institucionales. Identificar las necesidades de sus procesos de gestión del conocimiento y la innovación a través de actividades tales como: gestionar los riesgos y controles relacionados con la fuga de capital intelectual.	71%	Fortalecer el diseño y desarrollo de las actividades de control. La Institución ha definido las líneas de defensa, no obstante está pendiente la revisión y aprobación, para la asignación de los roles y responsabilidades en cada una de las líneas de defensa.	19%

GC.700.031.03.47		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD. COMUNICACIÓN INTERNA	
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
Información y comunicación	Si	98%	<p>La Institución cuenta con procedimientos y herramientas tecnológicas que permiten tener información confiable, integra y segura. Se maneja una constante comunicación a través de la página web y redes sociales de temas relevantes y de interés al ciudadano. Se debe fortalecer la gestión de las PQRS, como medida preventiva. La Institución presenta avance en la implementación de la política de seguridad y privacidad de la información. Hacer seguimiento al uso y apropiación de tecnologías de la información (TI) en la entidad a través de los indicadores definidos para tal fin. Ejecutar acciones de mejora a partir de los resultados de los indicadores de uso y apropiación de tecnologías de la información (TI) en la entidad. Definir indicadores para medir la eficiencia y eficacia del sistema de gestión de seguridad y privacidad de la información (MSPI) de la entidad, aprobarlos mediante el comité de gestión y desempeño institucional, implementarlos y actualizarlos mediante un proceso de mejora continua.</p>	77%	<p>La Institución cuenta con procedimientos y herramientas tecnológicas que permiten tener información confiable, integra y segura. Se maneja una constante comunicación a través de la página web y redes sociales de temas relevantes y de interés al ciudadano. Se debe fortalecer la gestión de las PQRS. La Institución debe avanzar en el fortalecimiento de la política de seguridad y privacidad de la información.</p>	21%

GC.700.031.03.47		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD. COMUNICACIÓN INTERNA	
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
Monitoreo	Si	95%	<p>Mensualmente se realiza seguimiento a la ejecución del plan anual de auditoria, el cual fue aprobado por el comité institucional de coordinación de control interno. La Institución debe mejorar el índice de respuesta de implementación a las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno, en sus evaluaciones independientes. Se debe mejorar en las actividades de monitoreo y autoevaluación que corresponden a la primera y segunda línea de defensa, afín de garantizar las acciones de monitoreo y aseguramiento que les corresponden, según lo establecido en el esquema de líneas de defensa. Diseñar indicadores para medir el uso de canales como guía de medición y seguimiento del desempeño en el marco de la política de servicio al ciudadano de la entidad.</p>	89%	<p>Compromiso y apoyo por parte de los líderes de los procesos de auditoria ejecutados por la oficina de control interno. La Institución debe mejorar el índice de respuesta de implementación a las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno, en sus evaluaciones independientes.</p> <p>Se debe mejorar en las actividades de monitoreo y autoevaluación que corresponden a la primera y segunda línea de defensa, afín de garantizar las acciones de monitoreo y aseguramiento que les corresponden según lo establecido en el esquema de líneas de defensa</p>	6%

GC.700.031.03.47		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD. COMUNICACIÓN INTERNA	
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		

Fortalezas y debilidades del Sistema de Control Interno

Durante el periodo evaluado se evidencian diferentes aspectos que contribuyen al fortalecimiento del Sistema de Control Interno del Instituto Departamental de Bellas Artes Institución Universitaria, entre los cuales se destacan:

1. Ambiente de control

Fortalezas:

- Existencia y funcionamiento de instancias institucionales como el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, que facilitan la toma de decisiones y el seguimiento a la gestión institucional.
- Compromiso de la alta dirección con la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y con el fortalecimiento de los mecanismos de control institucional.

Debilidades y/u oportunidades de mejora:

- Se requiere continuar fortaleciendo la apropiación de la cultura de control y de gestión del riesgo en todos los niveles de la organización.
- Necesidad de reforzar los procesos de socialización de políticas y lineamientos institucionales.


2. Gestión del riesgo

Fortalezas:

- Avances en la identificación y actualización de riesgos asociados a los procesos institucionales.
- Implementación de instrumentos para el seguimiento y control de los riesgos identificados.

Debilidades y/u oportunidades de mejora:

- Se evidencian oportunidades de mejora en la actualización permanente de los mapas de riesgos y en el seguimiento sistemático a los controles asociados.
- Es necesario fortalecer la articulación de la gestión del riesgo con la planeación

GC.700.031.03.47		<p style="text-align: center;">SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD.</p> <p style="text-align: center;">COMUNICACIÓN INTERNA</p>	 <p style="text-align: center;">BELLAS ARTES INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DEL VALLE</p>
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		

institucional.

3. Actividades de control

Fortalezas:

- Existencia de procedimientos, manuales y controles establecidos para orientar la ejecución de los procesos institucionales.
- Implementación de acciones de seguimiento y evaluación por parte de la Oficina de Control Interno.

Debilidades y/u oportunidades de mejora:

- Algunos procesos requieren mejorar la documentación y estandarización de controles para garantizar mayor trazabilidad en la gestión.
- Se recomienda fortalecer los mecanismos de verificación y seguimiento al cumplimiento de procedimientos institucionales.

4. Información y comunicación

Fortalezas:

- Disponibilidad de herramientas institucionales para la divulgación de información y la comunicación interna.
- Publicación de información institucional que contribuye al cumplimiento de los principios de transparencia y acceso a la información pública.


Debilidades y/u oportunidades de mejora:

- Se identifican oportunidades para fortalecer los canales de comunicación interna, con el fin de garantizar mayor difusión de lineamientos institucionales y resultados de gestión.

5. Actividades de monitoreo

Fortalezas:

- Desarrollo de auditorías internas y seguimiento a planes de mejoramiento institucional.
- Evaluaciones periódicas del Sistema de Control Interno que permiten identificar

GC.700.031.03.47		<p style="text-align: center;">SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD.</p> <p style="text-align: center;">COMUNICACIÓN INTERNA</p>	
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		

oportunidades de mejora.

Debilidades y/u oportunidades de mejora:

- Se requiere fortalecer el seguimiento oportuno a los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas.
- Es necesario continuar consolidando los mecanismos de evaluación y autoevaluación institucional.

Conclusiones y Recomendaciones:

Estado general del Sistema de Control Interno

Durante el periodo evaluado, el Instituto Departamental de Bellas Artes Institución Universitaria evidenció avances en la implementación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno, en concordancia con los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Se observa la existencia de mecanismos institucionales orientados a la planeación, seguimiento, control y evaluación de la gestión, los cuales contribuyen al cumplimiento de los objetivos estratégicos y al fortalecimiento de la cultura de control en la entidad.

Operación de los componentes del Sistema de Control Interno


En relación con los componentes del Sistema de Control Interno, ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación, y actividades de monitoreo, se evidencian acciones institucionales encaminadas a su implementación y fortalecimiento. No obstante, se identifican oportunidades de mejora relacionadas con la consolidación de la gestión del riesgo, la documentación de controles y el fortalecimiento de los mecanismos de seguimiento y evaluación de los procesos institucionales.

Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG

La entidad continúa avanzando en la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, mediante la articulación de las políticas de gestión y desempeño institucional y el fortalecimiento de los instrumentos de planeación, seguimiento y evaluación. Estos avances contribuyen al mejoramiento continuo de la gestión institucional y al cumplimiento de los principios de eficiencia, transparencia y responsabilidad en la administración pública.

Gobernanza del control y líneas de defensa

El Instituto Departamental de Bellas Artes cuenta con instancias institucionales que

GC.700.031.03.47		<p style="text-align: center;">SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD.</p> <p style="text-align: center;">COMUNICACIÓN INTERNA</p>	 <p style="text-align: center;">BELLAS ARTES INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DEL VALLE</p>
VERSIÓN	1		
FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	21/feb/2019		

contribuyen al fortalecimiento de la gobernanza del control, entre ellas el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Asimismo, se evidencia la implementación del esquema de líneas de defensa, lo cual permite establecer responsabilidades claras en la gestión de riesgos, la supervisión de controles y el seguimiento a la gestión institucional.

Efectividad del Sistema de Control Interno

De acuerdo con el análisis realizado, el Sistema de Control Interno de la entidad presenta un nivel de implementación que permite apoyar razonablemente el cumplimiento de los objetivos institucionales y la adecuada gestión de los recursos públicos. No obstante, se recomienda continuar fortaleciendo los procesos de gestión del riesgo, la documentación de controles, el seguimiento a planes de mejoramiento y la apropiación de la cultura de control en todos los niveles de la organización.

En términos generales, el Sistema de Control Interno del Instituto Departamental de Bellas Artes Institución Universitaria se encuentra en funcionamiento y presenta avances en su articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Sin embargo, resulta necesario continuar fortaleciendo los mecanismos de seguimiento, control y gestión del riesgo, con el fin de consolidar la mejora continua de la gestión institucional y garantizar el cumplimiento de los objetivos misionales.


VIVIANA ALVAREZ RINCON
 Asesora de Control Interno