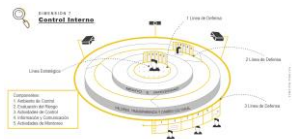


Nombre de la Entidad:	SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE IBAGUÉ S.A.S.
Periodo Evaluado:	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

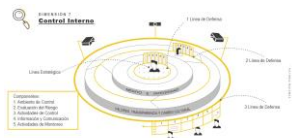
90%

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	De acuerdo con la evaluación realizada, se evidencia que los componentes del Sistema de Control Interno presentan un nivel de implementación favorable y, en términos generales, operan de manera articulada, toda vez que existe coherencia entre el ambiente de control, la gestión del riesgo, las actividades de control, la información y comunicación, y las actividades de monitoreo, permitiendo soportar razonablemente el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se observa que la entidad cuenta con políticas, procedimientos, planes, mapas de riesgos, mecanismos de seguimiento, planes de mejoramiento y ejercicios permanentes de monitoreo que evidencian la interacción entre los diferentes componentes, que permiten evidenciar una gestión coordinada entre los procesos estratégicos, misionales y de evaluación. No obstante, la evaluación también evidencia debilidades que afectan el grado de integración del sistema, especialmente en el componente de Información y Comunicación, donde se encuentran en proceso la formalización del Plan Institucional de Comunicaciones, la definición de responsables de la información, el fortalecimiento de los canales de comunicación y la implementación de herramientas TIC para soportar la gestión de la información. Estas situaciones limitan la oportunidad y el flujo efectivo de la información entre los diferentes niveles de la organización.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Con fundamento en la evidencia obtenida durante la evaluación, se concluye que el Sistema de Control Interno de la entidad es efectivo para los objetivos evaluados, toda vez que los controles diseñados e implementados permiten proporcionar una seguridad razonable sobre el cumplimiento de los objetivos institucionales. Sin embargo, se identificaron oportunidades de mejora que deben atenderse para fortalecer la madurez del sistema, especialmente en los componentes de Información y Comunicación, Actividades de Control y Gestión del Talento Humano, con el propósito de consolidar la mejora continua y mantener la efectividad del Sistema de Control Interno.
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	La entidad SI cuenta con una institucionalidad que soporta el funcionamiento del Sistema de Control Interno y facilita la toma de decisiones frente al control, toda vez que se evidencian elementos que permiten la articulación de las diferentes líneas de defensa, tales como la definición de la estructura organizacional, manual de funciones, procesos y procedimientos documentados, políticas institucionales, administración del riesgo, seguimiento periódico a los controles y mecanismos de monitoreo y mejora continua; lo anterior demuestra la interacción entre la primera, segunda y tercera línea de defensa para apoyar la gestión institucional. Sin embargo, se identifican oportunidades de mejora orientadas a fortalecer la articulación entre dichas líneas, especialmente en los componentes de Información y Comunicación, documentación de controles y uso de herramientas tecnológicas, con el propósito de incrementar el nivel de madurez y efectividad del sistema.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	96%	FORTALEZAS: La entidad evidencia un Ambiente de Control fortalecido, al contar con los principales instrumentos que soportan la gestión institucional. Se destaca la adopción formal del Modelo Integrado de Planeación y Gestión "MPG", creado en el Artículo 133 de la Ley 1753 de 2015, que integra los sistemas de desarrollo administrativo y de gestión de calidad, y articula el Modelo estándar de control interno, para el Sistema Estratégico de Transporte Público de Ibagué S.A.S., la implementación del Código de Integridad, la definición de la estructura organizacional, el manual de funciones, la documentación de procesos y procedimientos, así como la existencia de planes estratégicos e institucionales alineados con la misión de la entidad. Asimismo, se encuentran implementados los procesos de vinculación, inducción, capacitación, bienestar y desvinculación del talento humano, fortaleciendo la cultura de control y el compromiso institucional, con el mejoramiento continuo, reflejado en la actualización de documentos, procedimientos, políticas y herramientas de gestión. La entidad cuenta con una estructura documental sólida que soporta el Sistema de Control Interno. Existe articulación entre planeación institucional, la gestión del riesgo, los controles y el seguimiento a la gestión. DEBILIDADES: se evidenció una oportunidad de mejora en la gestión del desempeño del talento humano, debido a que la evaluación del desempeño se realiza únicamente a los servidores de carrera administrativa y no se encuentra documentado un mecanismo de seguimiento. Esta situación limita la evaluación integral del desempeño institucional y el fortalecimiento de la cultura de autocontrol y mejoramiento continuo.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	100%	FORTALEZAS: Se evidencia una adecuada implementación de la gestión del riesgo mediante la identificación, valoración y seguimiento periódico de los riesgos institucionales, incluidos los riesgos de corrupción y aquellos asociados a las tecnologías de la información. La entidad realiza seguimiento trimestral al mapa de riesgos y promueve la participación de los líderes de proceso en la identificación de eventos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, fortaleciendo la administración preventiva de los riesgos. DEBILIDADES: La efectividad de este componente depende del fortalecimiento de las actividades de control asociadas a la gestión de los riesgos materializados y de la documentación de controles en los procesos

Nombre de la Entidad:	SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE IBAGUÉ S.A.S.
Periodo Evaluado:	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	90%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno			
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	90%	FORTALEZAS: La entidad dispone de mecanismos de control orientados al tratamiento de los riesgos identificados, sustentados en una Política de Administración del Riesgo, el Programa de Transparencia y Ética Pública y la aplicación de controles documentados para la mitigación de riesgos institucionales y de corrupción. Igualmente, se realizan verificaciones periódicas sobre la efectividad de los controles implementados, permitiendo fortalecer la gestión institucional y promover acciones de mejora continua. DEBILIDADES: Se evidenció que la entidad aún se encuentra fortaleciendo los mecanismos para responder a la materialización de riesgos, dado que los planes, acciones o estrategias para atender sus consecuencias permanecen en proceso de consolidación. Adicionalmente, durante el monitoreo se identificó que los procedimientos institucionales no evidencian de manera suficiente los controles establecidos en los puntos críticos de cada proceso, situación que puede afectar la estandarización y trazabilidad de los controles implementados.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	71%	FORTALEZAS: Se identifican avances importantes en la gestión de la información institucional, reflejados en la existencia de lineamientos para el tratamiento de la información, la identificación de la información requerida para la operación institucional y la utilización de diferentes canales de comunicación con ciudadanos y grupos de interés, tales como página web, correo institucional, redes sociales y canales de atención virtual. Asimismo, la entidad ha iniciado el fortalecimiento de sus herramientas tecnológicas y de su Plan Institucional de Comunicaciones, evidenciando un compromiso con la mejora de los procesos de información y comunicación. DEBILIDADES: Se evidenció que el Plan Institucional de Comunicaciones aún se encuentra en construcción y pendiente de aprobación, lo cual incide en la definición formal de los responsables de la información institucional y en la consolidación de los canales de comunicación con ciudadanos y organismos de control. Asimismo, la implementación de herramientas de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC) que soporten la generación, administración, almacenamiento e intercambio de la información institucional continúa en proceso de desarrollo, limitando el fortalecimiento de la gestión de la información y la comunicación organizacional.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	95%	FORTALEZAS: Se evidencia un adecuado ejercicio de seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno mediante la aplicación de mecanismos de monitoreo, informes periódicos, seguimiento a mapas de riesgos, suscripción y seguimiento a planes de mejoramiento y evaluación independiente realizada por la Oficina de Control Interno. Igualmente, la participación activa en el Comité Municipal de Auditoría fortalece el intercambio de buenas prácticas y la mejora continua del sistema, permitiendo una adecuada retroalimentación para la toma de decisiones institucionales. DEBILIDADES: Se identificó como oportunidad de mejora la necesidad de fortalecer la incorporación de controles dentro de los procedimientos institucionales, con el propósito de facilitar el monitoreo de los puntos críticos de cada proceso y evaluar con mayor precisión la efectividad de los controles implementados. Esto contribuirá a mejorar la capacidad preventiva del Sistema de Control Interno y a fortalecer la gestión basada en riesgos.