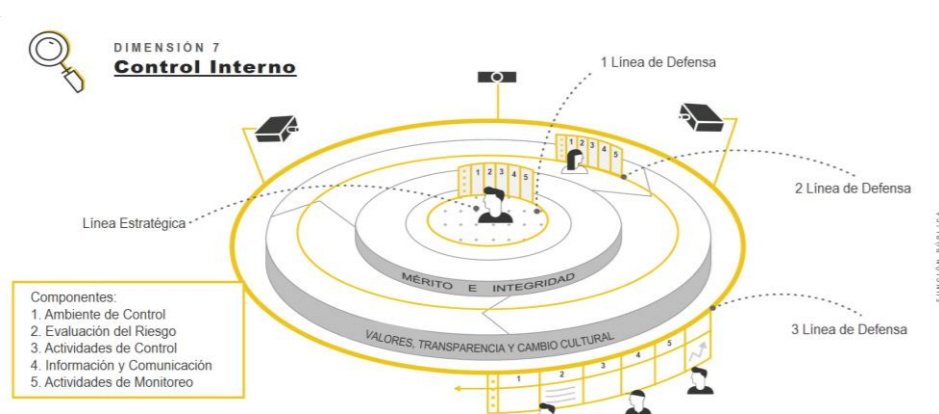


Nombre de la Entidad:	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE COMUNICACIONES
Periodo Evaluado:	Enero a Junio de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

84%

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	En este periodo se establece que la mayoría de los componentes del MECI vienen operando de manera articulada e integrada, aunque se requiere fortalecer algunos aspectos en lo que respecta al esquema de tres líneas de defensa - línea de reporte, sobre lo cual se está actualizando el mapa de riesgos, se elaboró el manual de líneas de defensa y de reporte, una vez lograda esta tarea se podrá monitorear por parte de los responsables de cada línea de defensa de la CRC, si los controles aplicados a los riesgos cuentan con un alto grado de eficiencia y efectividad. La puesta en funcionamiento, en especial de la línea de reporte y su funcionamiento, es un pendiente que conlleva a concluir que se está en "en proceso". Se evidenciaron avances para el segundo semestre de 2022, pero a primer semestre de 2023 no se ha avanzado en la operatividad de esta línea, por ello se concluye que continúa en esta fase, hasta que se logre un funcionamiento articulado entre las dimensiones de MIPG con respecto a los componentes del MECI, aplicando el esquema en un 100%, especialmente en el monitoreo de los riesgos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo para los objetivos evaluados, teniendo en cuenta el resultado global (84%), que para este rango se entiende que está presente y funcionando, sin dejar de un lado que se requieren acciones y actividades dirigidas a su mantenimiento y en la aplicación de mejoras, en lo que corresponde a la tres líneas de defensa con énfasis en la línea de reporte, tema sobre el cual la CRC viene trabajando.
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	Se evoluciona en la construcción y adopción de la estructura del esquema de líneas de defensa, buscando la interiorización conceptual y práctica en todos los funcionarios a través de charlas pedagógicas que permiten socializar su estructura y funcionamiento en todos los procesos de la entidad, de tal suerte que permita la toma de decisiones por parte de la alta dirección en lo referente a la gestión de riesgos.

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	85%	Para el primer semestre del 2023, se vienen ejecutando actividades que permitan el fortalecimiento del ambiente de control desde la perspectiva de ajustes de procedimientos y mapas de riesgos que permitan la articulación y funcionamiento del esquema de tres líneas de defensa, igualmente se ejecutan actividades permanentes que permiten el mantenimiento de este componente en un 85%. FORTALEZAS: Para el primer semestre de 2023 se evidenciaron las mismas fortalezas de semestres anteriores como: 1) La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público; 2) Se cumple con el marco de la política de GETH con resultados satisfactorios; 3) Se continúan desarrollando actividades asociadas al proyecto de implementación del esquema de líneas de defensa tendientes a lograr la operatividad de la línea de reporte. DEBILIDADES: Se siguen presentando debilidades en el funcionamiento del esquema de líneas de reporte, por lo que se requieren acciones dirigidas a fortalecer este criterio.	85%	Se evidenció mantenimiento de las fortalezas relacionadas en el informe del primer semestre de 2022, en lo relativo los requerimientos que articulan con la política de Integridad y de Control Interno en relación con actividades de monitoreo de riesgos de corrupción y fortalecimiento del CICCI, situación que conllevó a mantener el porcentaje en un 85%. FORTALEZAS: Para el segundo semestre de 2022 se evidenciaron las mismas fortalezas de semestres anteriores como: 1) La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público; 2) Se cumple con el marco de la política de GETH con resultados satisfactorios; 3) Se continúan desarrollando actividades asociadas al proyecto de implementación del esquema de líneas de defensa, igualmente se subió la calificación de tres requerimientos relacionados con el criterio presente, sin que se subiera la calificación general de este componente. DEBILIDADES: Se siguen presentando debilidades en el funcionamiento del esquema de líneas de defensa y líneas de reporte por lo que se requieren acciones dirigidas a fortalecer este criterio para determinar que son efectivos en el marco del SCI.	0%
Evaluación de riesgos	Si	74%	Para el primer semestre de 2023, se continúa en la actualización de la política de administración de riesgos y en el ajuste de procedimientos que permitan la identificación y valoración de nuevos riesgos, así como capacitación a los líderes de procesos en lo relativo a la gestión de riesgos por parte del DAFP, aplicando las últimas metodologías. FORTALEZAS: 1) Se construye la política de gestión de riesgos acorde con los lineamientos del DAFP acudiendo, incluso, a capacitación en la gestión de riesgos, por parte de esa entidad permitiendo el desarrollo y apropiación del conocimiento estandarizado en todos los funcionarios de la entidad 2) lo anterior permite que la CRC construya una cultura generalizada en relación con la gestión de riesgos y controles. DEBILIDADES: Amerita focalizar esfuerzos en la puesta en practica de la línea de reporte, acorde con la metodología establecida en el Manual de Líneas de Defensa con el fin de permitir la toma de decisiones por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para lo cual es fundamental actualizar los matices de riesgo acorde con los factores internos y externos evaluados lo que permitirá una implementación y seguimiento efectivo de estos lineamientos en el marco del esquema de líneas de defensa.	71%	Se mantiene el comentario del informe anterior, ello por cuanto se observó la misma situación encontrada, se avanzó en la actualización de la política de administración de riesgos. FORTALEZAS: 1) Se construye la política de gestión de riesgos acorde con los lineamientos del DAFP, desarrollando e interiorizando conocimiento estandar para toda la entidad; 2) lo anterior permite que la CRC construya una cultura generalizada en relación con la gestión de riesgos y controles, fortaleciendo este objetivo ejecutando el proyecto de líneas de defensa y reevaluando los insumos que permitan contemplar todas las actividades clave de éxito para fijar los respectivos controles inmersos en los procesos y procedimientos. Se estructuró y elaboró el Manual de Líneas de defensa y se estableció la ruta de líneas de defensa. DEBILIDADES: Se hace necesario, actualizar las respectivas matrices de riesgo acorde con los factores internos y externos debidamente actualizados lo que permitirá una implementación y seguimiento efectivos de estos lineamientos en el marco del esquema de líneas de defensa, sumado a esta actividad se amerita focalizar esfuerzos en la puesta en practica de las líneas de reporte, acorde con la metodología establecida en el Manual de Líneas de Defensa.	3%
Actividades de control	Si	83%	En lo que respecta a este componente, para el primer semestre de 2023, se observó mantenimiento de los requisitos asociados. FORTALEZAS: Se evidenció la inclusión de mejoras con respecto al seguimiento y monitoreo de los controles definidos por cada proceso pues se plasma el soporte de ejecución de los mismos en el informe de gestión trimestral. DEBILIDADES: Ahora bien, continua la necesidad de implementar las líneas de reporte acorde con las herramientas diseñadas y aprobadas para ello, contempladas en el respectivo manual.	83%	La CRC aumento el estado de avance en lo que respecta a actividades de control, además de la actualización de la política de administración de riesgos, donde quedan plasmados todos los parámetros que definen la materialización de los requerimientos asociados a este componente. FORTALEZAS: Se incremento el porcentaje en los requerimientos 11.4 respecto a la evaluación independiente frente a controles implementados por el proveedor de servicios y el 12.3 monitoreo de riesgos acorde con la política de Administración de riesgos para obtener un 83% en su implementación. DEBILIDADES: Continua la necesidad de implementar toda la ruta de Líneas de defensa acorde con las herramientas diseñadas para ello y contempladas en el manual de líneas de defensa.	0%
Información y comunicación	Si	96%	A 30 de junio de 2023, se concluye que, este componente de información y comunicación se encuentra presente y funcionando atendiendo al análisis efectuado y los resultados obtenidos, por lo que deben seguirse aplicando acciones dirigidas a su mantenimiento en el marco del esquema de líneas de defensa. FORTALEZAS: Para el primer semestre de 2023, se confirma la fortaleza evidenciada en el informe del semestre anterior, por cuanto la actividad del mantenimiento de lo logrado por este componente se continúa evidenciando. DEBILIDADES: No se establecieron teniendo en cuenta el estado de cumplimiento de los lineamientos y la calificación obtenida.	96%	FORTALEZAS: Para el segundo semestre de 2022, se confirma la fortaleza evidenciada en el informe del semestre anterior, por cuanto la actividad del mantenimiento de lo logrado por este componente se hace presente en este informe. DEBILIDADES: No se establecieron teniendo en cuenta el estado de cumplimiento de los lineamientos y la calificación obtenida. Se concluye que, atendiendo al análisis efectuado y los resultados obtenidos para este componente, se encuentra presente y funciona correctamente, por lo que deben seguirse aplicando acciones dirigidas a su mantenimiento en el marco de las líneas de defensa.	0%
Monitoreo	Si	82%	Para el primer semestre de 2023, se evidenció mantenimiento de los requisitos de este componente que ya se encontraban presentes y funcionando con la máxima calificación. FORTALEZAS: Las acciones dirigidas al mantenimiento de los requisitos que lograron la máxima calificación en informes anteriores han sido efectivas por cuanto se sostiene dicho puntaje acorde a las validaciones efectuadas en este semestre. DEBILIDADES: Continúa pendiente la implementación de líneas de reporte como quiera que esta es una actividad fundamental para evidenciar que los requisitos restantes funcionan de manera efectiva y acorde con los lineamientos del Sistema de Control Interno.	82%	Para el segundo semestre de 2022, se aumento la calificación en los requerimientos 17.4, 17.6 y 17.9 para obtener una calificación de 82% en este componente FORTALEZAS: Se sostiene la calificación de tres (3) en los requerimientos que lograron ese porcentaje acorde con el informe del primer semestre y se sube la calificación en los números 17.4, 17.6 y 17.9, logrando con ello un avance de "oportunidad de mejora a "mantenimiento del control" DEBILIDADES: Implementar el esquema de tres líneas de defensa y de reporte como quiera que esta es una actividad fundamental para evidenciar que su operación es efectiva.	0%