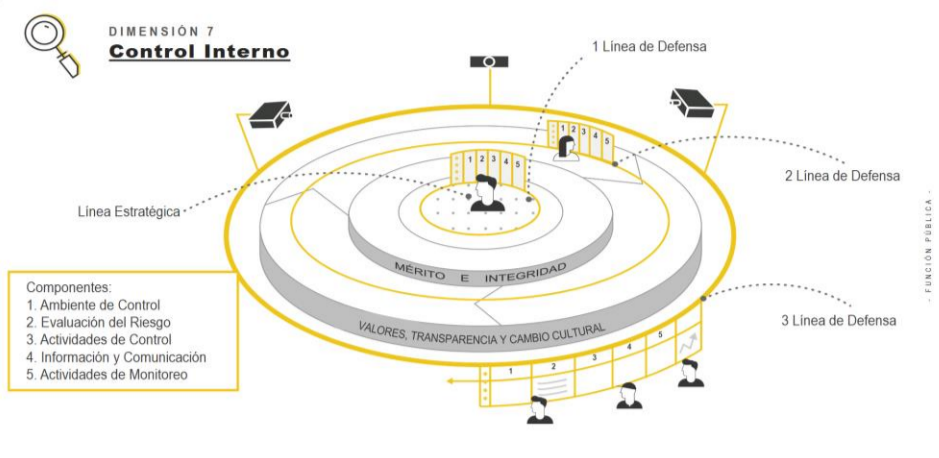


Nombre de la Entidad:	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE COMUNICACIONES
Periodo Evaluado:	Julio a Diciembre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	87%
---	-----

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 - especialmente en línea de reporte. La puesta en funcionamiento, de la línea de reporte que identifique cada componente del MECI con las líneas de defensa de los procesos que conlleve a dar lineamientos claros por parte de la línea estratégica, es un pendiente que conlleva a concluir que se esta en "en proceso". Se evidenciaron avances para el segundo semestre de 2023, 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 y lineamientos por parte de la línea estratégica..
¿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 (87%), 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 mejoramiento, en lo que corresponde a la tres líneas de defensa con énfasis en la línea de reporte y los lineamientos de la línea estratégica, 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 cuenta con la estructura del esquema de líneas de defensa, buscando la interiorización conceptual y práctica en todos los funcionarios a través de charlas pedagógicas y seguimientos trimestrales que permiten socializar e interiorizar su funcionamiento en todos los procesos de la entidad, permitiendo escalar información que incida en el Sistema de Control Interno hacia la línea estratégica para proyectar lineamientos 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	92%	Para el segundo semestre del 2023, se vienen ejecutando actividades de ajuste a políticas de riesgos, procedimientos, indicadores y mapa de riesgos que permiten el fortalecimiento del ambiente de control lo que permite la articulación y funcionamiento del esquema de tres líneas de defensa, situación que incidió en aumentar el porcentaje de cumplimiento del 85% al 92% en este semestre. FORTALEZAS: Se mantiene el compromiso institucional en cuanto a: 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 y línea estratégica. DEBILIDADES: Se siguen presentando debilidades en el funcionamiento del esquema de líneas de reporte, específicamente en lineamientos por parte de la línea estratégica.	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.	7%
Evaluación de riesgos	Si	74%	En el semestre de 2023, se actualizaron las políticas de administración de riesgos lo mismo que en el ajuste de procedimientos que permitirán 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. Se sostuvo la calificación en 74% respecto al primer semestre del 2023. FORTALEZAS: 1) Se construye la política de gestión de riesgos acorde con los lineamientos del DAFP a través de contratación externa 2) Lo anterior permite que la CRC construya una cultura generalizada en relación con la gestión de riesgos y controles, visualizando en estos aspectos el esquema de tres líneas de defensa DEBILIDADES: Continúan debilidades en lo relativo a la línea de reporte, con el fin de permitir la toma de decisiones por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en especial la fijación de lineamientos por parte de la línea estratégica.	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 permitirán 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 práctica 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 las matrices de riesgo acorde con los factores internos y externos evaluados lo que permitirá una implementación y cumplimiento de este componente en el marco del esquema de	0%
Actividades de control	Si	92%	Frente a este componente, en el primer semestre de 2023, se mejoraron aspectos relacionados con el funcionamiento de algunos requerimientos pasando de 83% al 92%. FORTALEZAS: Se evidenció la inclusión de mejoras con respecto al seguimiento y monitoreo y funcionamiento de los controles definidos por cada proceso, lo cual se evidencia en las RAE y en el respectivo informe de gestión trimestral. DEBILIDADES: Igual a los otros componentes continúa la necesidad de implementar las líneas de reporte acorde con las herramientas diseñadas y aprobadas para ello y evidenciar los lineamientos de la línea estratégica de tal manera que permita establecer que el ciclo de reporte está funcionando.	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, continúa la necesidad de implementar las líneas de reporte acorde con las herramientas diseñadas y aprobadas para ello, contempladas en el respectivo manual.	9%
Información y comunicación	Si	96%	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: Con corte 31 de diciembre de 2023, se confirma la fortaleza evidenciada en el informe del semestre anterior, por cuanto la actividad del mantenimiento se viene logrando. DEBILIDADES: No se establecieron, teniendo en cuenta el estado de cumplimiento de los lineamientos y la calificación obtenida, no obstante debe articularse lo relativo a la línea de denuncia, tema que se viene aplazando desde años anteriores.	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.	0%
Monitoreo	Si	82%	Para el segundo semestre de 2023, se evidenciaron avances en los requerimientos de este componente en lo relativo a reporte a la línea estratégica, su implementación se sostiene en un 82%. FORTALEZAS: Las acciones dirigidas al mantenimiento de los requisitos que lograron la calificación en informes anteriores han sido efectivas por lo que se sostiene dicho puntaje acorde a las validaciones efectuadas en este semestre. DEBILIDADES: Para el segundo semestre de 2023, continúa pendiente la implementación de líneas de reporte con énfasis en lineamientos por parte de la línea estratégica como quiera que esta es una actividad fundamental para evidenciar que los requisitos restantes funcionan de manera efectiva.	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.	0%