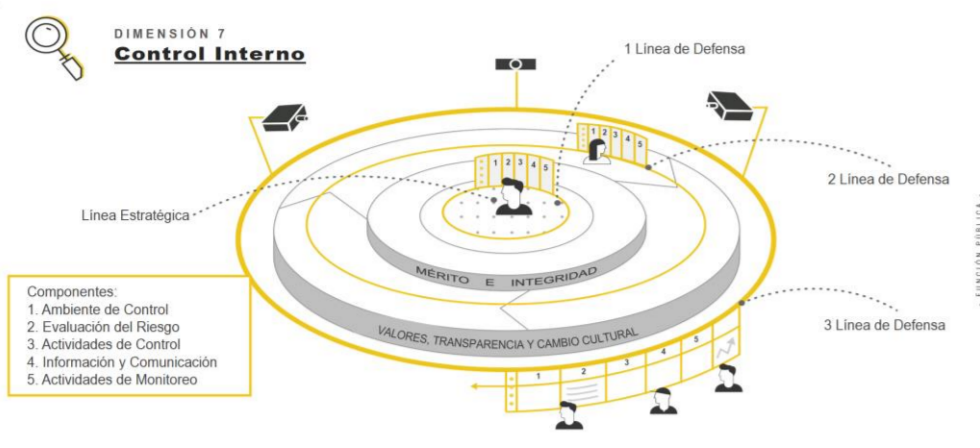


Nombre de la Entidad:	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE COMUNICACIONES
Periodo Evaluado:	Julio a Diciembre de 2024



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):	En proceso	La evaluación permite establecer que los componentes del MECI vienen operando de manera articulada e integrada; se ha avanzado en aspectos importantes con relación a la gestión de riesgos, aplicando el esquema de líneas de defensa. La puesta en funcionamiento de la línea de reporte que involucre todos los procesos, que codifique los resultados del autocontrol y autoevaluación de cada componente del MECI, acorde con las responsabilidades de cada línea de defensa es un pendiente que, aunque esta activándose, permite establecer que esta "en proceso". esto, hasta que se logre un funcionamiento articulado entre las dimensiones de MIPG con sus respectivas políticas y los componentes del MECI.
¿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 (90%), 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 este 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, y un manual de control interno articulado con el esquema de líneas de defensa, fijando responsabilidades y controles, lo mismo que 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, que viene activándose, 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%	<p>Para el segundo semestre del 2024, se ejecutaron actividades de ajuste a políticas de riesgos, procedimientos, indicadores y mapa de riesgos, se adelantaron talleres para interiorización del Código de integridad que permiten el fortalecimiento del ambiente de control articulando el funcionamiento del esquema de tres líneas de defensa, situación que incidió en aumentar el porcentaje de cumplimiento del 85% al 92% en este semestre.</p> <p>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 cuenta con matriz de diagnóstico de conflictos de intereses y con procedimiento de aplicación de los conflictos de intereses en el proceso de Asesoría Jurídica :GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA/Recursos Humanos/CONFLICTO DE INTERES 4. Se logra activar la línea de denuncia con su respectiva socialización y procedimiento para abrir buzón</p> <p>DEBILIDADES: Se siguen presentando debilidades en el funcionamiento de línea de reporte, excepto TH que tiene actualizadas las actividades de los procedimientos de los procedimientos que...</p>	92%	<p>Para el primer semestre del 2024, se ejecutaron actividades de ajuste a políticas de riesgos, procedimientos, indicadores y mapa de riesgos, se adelantaron talleres para interiorización del Código de integridad que permiten el fortalecimiento del ambiente de control articulando el funcionamiento del esquema de tres líneas de defensa, situación que incidió en aumentar el porcentaje de cumplimiento del 85% al 92% en este semestre.</p> <p>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 cuenta con matriz de diagnóstico de conflictos de intereses. P:\GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA/Recursos Humanos/CONFLICTO DE INTERES</p> <p>DEBILIDADES: Se siguen presentando debilidades en el funcionamiento de línea de reporte, específicamente en lineamientos por parte de la línea estratégica, pues se está empezando a dinamizar esta actividad; Igualmente la Línea de denuncia no ha entrado a operar de acuerdo a los requerimientos.</p>	0%
Evaluación de riesgos	Si	79%	<p>En el primer semestre de 2024, se actualizaron las políticas de administración de riesgos, se vienen ajustando los procedimientos y el mapa de riesgos</p> <p>FORTALEZAS: 1) Se construye la política de gestión de riesgos acorde con los lineamientos del DAFP. 2) Se viene vigorizando la implementación del esquema de tres líneas de defensa, lo que permite que la CRC construya una cultura generalizada en relación con la gestión de riesgos, respecto a responsabilidades y controles, por parte de todos los funcionarios de la entidad</p> <p>DEBILIDADES: En relación con la línea de reporte continúan debilidades, aunque en este semestre se ha avanzado tratando el tema en CICC, al menos en el proceso GAF, para así tomar decisiones soportadas conceptualmente, en especial, fijando lineamientos acorde con sus responsabilidades por parte de la línea estratégica. se continúa sin un Mapa de Aseguramiento actualizado y funcionando, lo que permitiría fortalecer el tema de responsabilidades frente a las actividades claves de éxito.</p>	79%	<p>En el primer semestre de 2024, se actualizaron las políticas de administración de riesgos, se vienen ajustando los procedimientos con la finalidad de identificar y valorar nuevos riesgos, actividad que se acompaña permanente por parte de Planeación Estratégica, aplicando las últimas metodologías.</p> <p>FORTALEZAS: 1) Se construye la política de gestión de riesgos acorde con los lineamientos del DAFP a través de contratación externa 2) Se viene vigorizando la implementación del esquema de tres líneas de defensa, lo que permite que la CRC construya una cultura generalizada en relación con la gestión de riesgos, respecto a responsabilidades y controles por parte de todos los funcionarios de la entidad</p> <p>DEBILIDADES: En relación con la línea de reporte continúan debilidades, aunque en este semestre se ha avanzado tratando el tema en CICC, para así tomar decisiones soportadas conceptualmente, en especial, fijando lineamientos acorde con sus responsabilidades por parte de la línea estratégica.</p>	0%
Actividades de control	Si	88%	<p>Para el segundo semestre de 2024 el porcentaje de cumplimiento de este componente se mantuvo en 88%</p> <p>FORTALEZAS: desde el punto de vista de gestión se evidenció el mantenimiento de las mejoras aplicadas con respecto al seguimiento y monitoreo de los controles definidos por cada proceso, lo cual se evidencia trimestralmente en las RAE y en el respectivo informe consolidado de gestión trimestral, que se transmite a la Alta Dirección para su pronunciamiento en el informe de salida.</p> <p>DEBILIDADES: Continúa la necesidad de fortalecer las líneas de reporte de manera estandarizada en todos los procesos acorde con las herramientas diseñadas y aprobadas para ello. Ahora bien, se evidenciaron falencias en el lineamiento asociado al diseño y ejecución de controles del área de TI, acorde con auditoría interna de gestión de 2024, teniendo en cuenta insumos aportados durante el...</p>	88%	<p>En el primer semestre de 2024, el porcentaje disminuyó a 88%</p> <p>FORTALEZAS: Se evidenció el mantenimiento de las mejoras aplicadas con respecto al seguimiento y monitoreo de los controles definidos por cada proceso, lo cual se evidencia en las RAE y en el respectivo informe de gestión trimestral, que se transmite a la Alta Dirección para su pronunciamiento en el informe de salida.</p> <p>DEBILIDADES: Continúa la necesidad de fortalecer las líneas de reporte de manera estandarizada en todos los procesos acorde con las herramientas diseñadas y aprobadas para ello. Ahora bien, se evidenciaron falencias en el lineamiento asociado al diseño y ejecución de controles del área de TI, teniendo en cuenta insumos aportados durante el ejercicio de auditoría de control interno.</p>	-1%
Información y comunicación	Si	100%	<p>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.</p> <p>FORTALEZAS: Con corte 31 de diciembre de 2024, se confirman las fortalezas evidenciadas en el informe anterior, por cuanto la actividad del mantenimiento se viene logrando al punto de subir la calificación del 96% a 100%, con base a la puesta en funcionamiento la línea de denuncia.</p> <p>DEBILIDADES: No se establecieron, teniendo en cuenta el estado de cumplimiento de los lineamientos y la calificación obtenida.</p>	96%	<p>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.</p> <p>FORTALEZAS: Con corte 30 de junio de 2024, se confirman las fortalezas evidenciadas en el informe anterior, por cuanto la actividad del mantenimiento se viene logrando.</p> <p>DEBILIDADES: No se establecieron, teniendo en cuenta el estado de cumplimiento de los lineamientos y la calificación obtenida. Sin embargo, se reitera que debe articularse lo relativo a la línea de denuncia para que esta opere de manera efectiva.</p>	4%
Monitoreo	Si	93%	<p>Para el segundo semestre de 2024, se evidenció disminución del porcentaje de cumplimiento de los requerimientos de este componente del 96% al 93%, esto al revisarse que la mayoría de los procesos no han escalado información para recibir retroalimentación o lineamientos por parte de la línea estratégica, por estarse actualizando procesos y procedimientos que impiden un monitoreo sobre herramientas de control vigentes.</p> <p>FORTALEZAS: Se resalta el avance y alto compromiso, por parte de la línea estratégica, en fortalecer e interiorizar conceptos de articulación entre MECI y MIPG, y esquema de líneas de defensa, que faciliten un adecuado proceder respecto al seguimiento de riesgos y controles, de tal manera que permita la implementación técnica y coherente del sistema.</p>	96%	<p>Para el segundo semestre de 2024, se evidenciaron avances en los requerimientos de este componente por lo que su implementación aumentó a 96%.</p> <p>FORTALEZAS: Las acciones dirigidas al mantenimiento de los requisitos que lograron la calificación en informes anteriores han sido efectivas. Además, se aprecia el alto compromiso por parte de la línea estratégica en interiorizar conceptos de articulación entre MECI y MIPG, lo que facilita la implementación del sistema.</p> <p>DEBILIDADES: Se reitera la recomendación de estandarizar la metodología para documentar procesos y procedimientos, como insumo fundamental para la operación del esquema de líneas de defensa y que la implementación de las líneas de reporte sea efectiva.</p>	-3%

