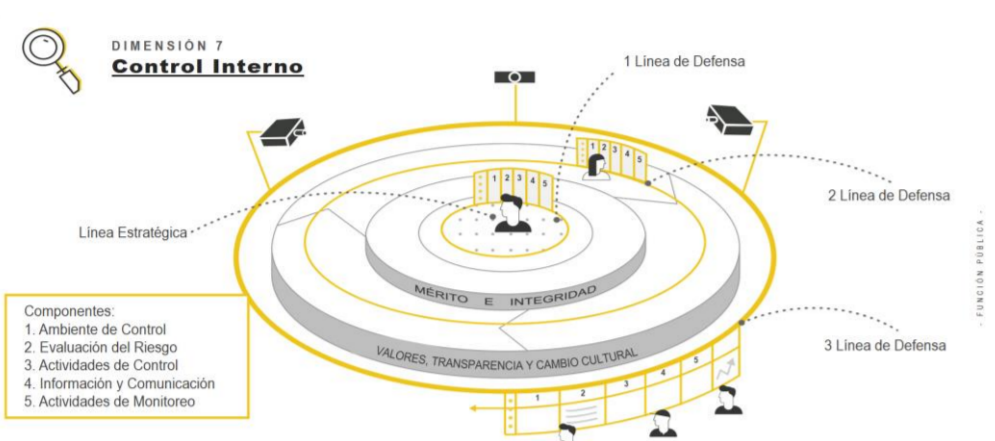


Nombre de la Entidad:	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE COMUNICACIONES
Periodo Evaluado:	Julio a Diciembre de 2022



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 encuentra que la mayoría de los componentes vienen operando de manera articulada e integrada, aunque se requiere fortalecer algunos relacionados con el esquema de tres líneas de defensa, para lograr este propósito se actualizó el mapa de riesgos, se elaboró el manual de líneas de defensa y de reporte, una vez lograda esta tarea se podrá determinar por todos los funcionarios 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 esta en "en proceso". Se evidenciaron avances para el segundo semestre de 2022, a pesar de 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%
¿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.
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 en todos los procesos de la entidad.

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%	<p>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%.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>	85%	<p>Se evidenció mantenimiento de las fortalezas relacionadas en el informe del segundo semestre de 2021, y algunas de las mejoras desarrolladas permitieron subir la calificación de 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 incrementar el porcentaje en cuatro (4) puntos con respecto al resultado anterior, aún así no se presentó modificación del puntaje general.</p> <p>FORTALEZAS: Para el primer 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.</p> <p>DEBILIDADES: En el primer semestre 2022, además de lo descrito anteriormente, se estableció que los requerimientos sugeridos en esta metodología existen, no obstante, algunos de ellos, asociados al funcionamiento del esquema de líneas de defensa y líneas de reporte requieren acciones dirigidas a fortalecer este criterio para determinar que son efectivos en el marco del SCI.</p>	0%
Evaluación de riesgos	Si	71%	<p>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,</p> <p>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 revaluando los insumos que permitan contemplar todas las actividades clave de éxito para fijar los respectivos controles inmersas en los procesos y procedimientos. Se estructuró y elaboró el Manual de Líneas de defensa y se estableció la ruta de líneas de reporte.</p> <p>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 práctica de las líneas de reporte, acorde con la metodología establecida en el Manual de Líneas de Defensa.</p>	71%	<p>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, pero esta sólo quedó definitivamente aprobada después del corte 30 de junio de 2022, lo que no permitió mejorar la calificación.</p> <p>FORTALEZAS: 1) Se construye la política de gestión de riesgos acorde con los lineamientos del DAF, 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 revaluando los insumos que permitan contemplar todas las actividades clave de éxito para fijar los respectivos controles inmersas en los procesos y procedimientos.</p> <p>DEBILIDADES: Para este Primer semestre de 2022, se debe continuar con el propósito establecido de ajustar los procesos y procedimientos incluyendo todas las actividades clave de éxito para efectos de evaluar los riesgos y aplicación de los controles para evitar su materialización. Así mismo, se hace necesario, actualizar las respectivas matrices de riesgo con base en los insumos mencionados, 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 práctica de las líneas de reporte, acorde con la metodología establecida en el Manual de Tres Líneas de Defensa</p>	0%

Actividades de control	Si	83%	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>DEBILIDADES: Continúa 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.</p>	75%	<p>La entidad mantuvo 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.</p> <p>FORTALEZAS: Se resalta el avance del proyecto de líneas de defensa en lo que respecta al avance en la actualización de procesos y procedimientos, por cuanto este ejercicio permite identificar actividades clave de éxito, riesgos y controles no detectados o no documentados, permitiendo una aplicación de controles y su seguimiento efectivo y acorde con las caracterizaciones y objetivos de estos..</p> <p>DEBILIDADES: Continúa la necesidad de ajustar las matrices de riesgos de gestión y corrupción, atendiendo a la actualización de instrumentos como procesos y procedimientos de la entidad, lo que permitirá contar con controles efectivos tanto por su diseño como su ejecución y además, evidenciar el actuar de las líneas de defensa frente a sus respectivos roles y responsabilidades.</p>	8%
Información y comunicación	Si	96%	<p>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.</p> <p>DEBILIDADES: No se establecieron teniendo en cuenta el estado de cumplimiento de los lineamientos y la calificación obtenida.</p> <p>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.</p>	96%	<p>FORTALEZAS: Para el Primer 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.</p> <p>DEBILIDADES: No se establecieron teniendo en cuenta el estado de cumplimiento de los lineamientos y la calificación obtenida.</p> <p>Se concluye que, atendiendo al análisis efectuado y los resultados obtenidos para este componente, se encuentra presente y funciona correctamente, por lo que se requieren acciones dirigidas a su mantenimiento en el marco de las líneas de defensa.</p>	0%
Monitoreo	Si	82%	<p>Para el segundo semestre de 2022, se aumento la calificación en los requerimiento 17.4, 17.6 y 17.9 para obtener una calificación de 82% en este componente</p> <p>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"</p> <p>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</p>	75%	<p>Para el primer semestre de 2022, no se evidenciaron cambios en el estado de avance de los lineamientos frente al informe anterior y por ende, no varió la calificación de 75%. La situación mencionada, se atribuye a que los requerimientos que aún no cuentan con la calificación máxima requieren de la finalización del proyecto de implementación de líneas de defensa para su adecuado funcionamiento y dicha acción de mejora aún está en construcción, en especial en lo que corresponde a la operatividad de las líneas de reporte.</p> <p>FORTALEZAS: Continúan presentes las establecidas en el informe pasado, como son: 1) Se evidencia, en atención al proyecto de implementación de líneas de defensa, el interés permanente por generar una cultura de responsabilidades y reporte relacionado con la gestión de riesgos en todas las actividades de la entidad. 2) Se avanza en la implementación y el debido funcionamiento del esquema de tres líneas de defensa, como la construcción y aprobación del Manual de 3LD, en particular en el diseño de la línea de reporte</p> <p>DEBILIDADES: Se establecen las mismas que se detectaron en la evaluación del segundo semestre de 2021, pues continúa haciéndose necesario contar con el esquema de líneas de defensa y líneas de reporte debidamente implementado, siendo esta una actividad fundamental que permitirá evidenciar que las líneas de defensa operan efectivamente para determinar que los respectivos requerimientos están presentes y funcionan adecuadamente en el marco de este componente, todo lo cual permitira fortalecer la gestión de riesgos en toda la entidad y por ende subir la calificación respecto a su implementación.</p>	7%