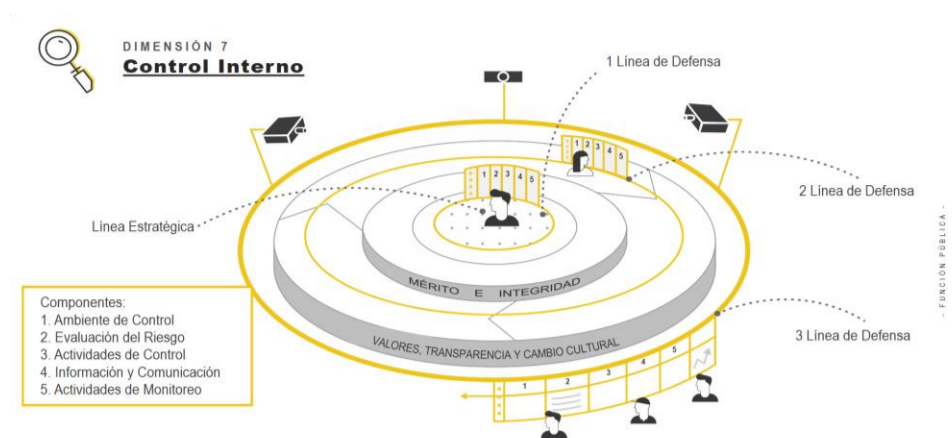


Nombre de la Entidad:	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE COMUNICACIONES
Periodo Evaluado:	Enero a Junio de 2024



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 codifique los resultados del autocontrol y autoevaluación de cada componente del MECI, acorde con las responsabilidades de cada línea de defensa escalandolo para obtener lineamientos claros por parte de la Línea Estratégica, es un pendiente que esta activandose lo que conlleva a concluir que se esta en "en proceso". Se evidenciaron avances para el primer semestre de 2024, por ello se concluye que continúa en esta fase, hasta que se logre un funcionamiento articulado entre las dimensiones de MIPG con sus respectivas políticas y los componentes del MECI, esta construcción se ha iniciado con un plan piloto aprobado para su estandarización por parte del CICC.
¿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, igual se establece que la línea de denuncia, no se ha activado de acuerdo con los requerimientos.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea 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, 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 activandose, 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 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><b>FORTALEZAS:</b> 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><b>DEBILIDADES:</b> Se siguen presentando debilidades en el funcionamiento de línea de reporte, específicamente en lineamientos por parte de la línea estratégica, pues se esta empezando a dinamizar esta actividad; Igualmente la Línea de denuncia no ha entrado a operar de acuerdo a los requerimientos.</p>	92%	<p>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.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b> 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.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Se siguen presentando debilidades en el funcionamiento del esquema de líneas de reporte, específicamente en lineamientos por parte de la línea estratégica.</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 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><b>FORTALEZAS:</b> 1) Se construye la política de gestión de riesgos acorde con los lineamientos del DAFP a través de contratación externa 2) Se viene vrogorizando 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><b>DEBILIDADES:</b> 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>	74%	<p>En el semestre de 2023, se actualizaron las políticas de administración de riesgos lo mismo que en el ajuste de procedimientos que permitieran 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.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b> 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</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> 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.</p>	5%
Actividades de control	Si	88%	<p>En el primer semestre de 2024, el porcentaje disminuyó a 88%</p> <p><b>FORTALEZAS:</b> 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><b>DEBILIDADES:</b> 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>	92%	<p>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%.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b> 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.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> 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 esta funcionando.</p>	-5%
Información y comunicación	Si	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><b>FORTALEZAS:</b> Con corte 30 de junio de 2024, se confirman las fortalezas evidenciadas en los informes anteriores, por cuanto la actividad del mantenimiento se viene logrando.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> 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>	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><b>FORTALEZAS:</b> 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.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> 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.</p>	0%
Monitoreo	Si	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><b>FORTALEZAS:</b> 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><b>DEBILIDADES:</b> 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>	82%	<p>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%.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b> 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.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> 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.</p>	14%