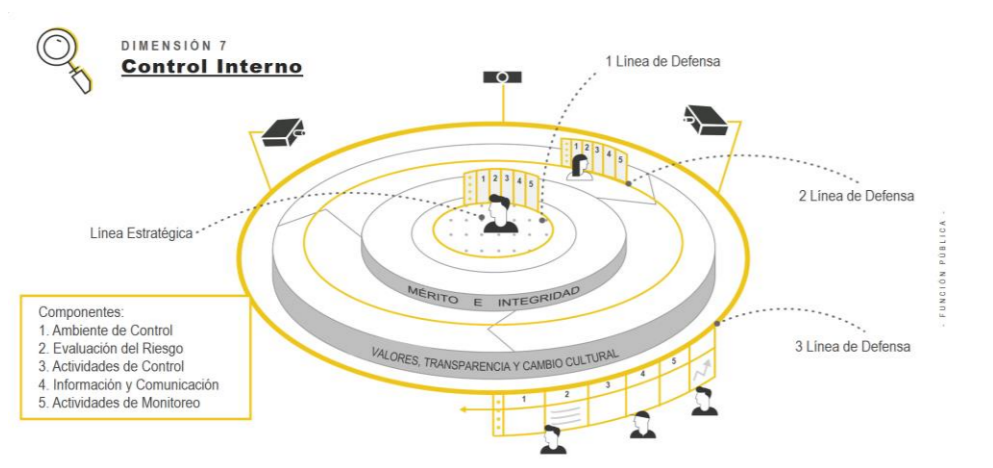


Nombre de la Entidad:	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE COMUNICACIONES
Periodo Evaluado:	ENERO A JUNIO DE 2025



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 han logrado avances importantes en la gestión de riesgos, el fortalecimiento del ambiente de control, la implementación de actividades de control, la consolidación de sistemas de información y comunicación, y el desarrollo de actividades de monitoreo, todo ello bajo el enfoque de líneas de defensa. Sin embargo, la implementación de una línea de reporte integral que articule los resultados del autocontrol y la autoevaluación de cada componente, aún está en proceso. Aunque se han activado mecanismos de seguimiento y evaluación, persisten retos en la trazabilidad de decisiones, el seguimiento a riesgos críticos y la formalización de protocolos de reporte. Por tanto, se concluye que el funcionamiento articulado entre las dimensiones del MIPG y los componentes del MECI está en proceso.
¿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, considerando que todos los componentes del MECI están presentes, operan de manera articulada y han mostrado avances significativos en su implementación. Se destacan logros en la gestión de riesgos, el fortalecimiento del ambiente de control, la consolidación de sistemas de información y comunicación, y el desarrollo de actividades de monitoreo. No obstante, se identifican oportunidades de mejora en aspectos como la trazabilidad de decisiones, el seguimiento a riesgos críticos y la evaluación de acciones correctivas. Estos aspectos, especialmente relacionados con la línea de reporte y la línea estratégica, están siendo abordados por la CRC como parte de su proceso de mejora continua. Por tanto, el SCI está funcionando y es efectivo, con acciones en curso para su fortalecimiento integral.
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	Si	La CRC cuenta con una estructura formal del esquema de líneas de defensa, respaldada por un manual del SCI articulado con dicho esquema, que define responsabilidades y controles para cada línea. Esta institucionalidad permite escalar información desde los procesos operativos hasta la Alta Dirección, facilitando la toma de decisiones frente al control. Además, se han desarrollado acciones de apropiación como socializaciones, seguimiento a riesgos y fortalecimiento del CICCI, lo que evidencia interiorización conceptual y práctica del modelo. Aunque hay aspectos por mejorar —como la trazabilidad de decisiones y la formalización de protocolos de reporte—, la estructura está activa y en proceso de fortalecimiento, especialmente en lo relacionado con la línea estratégica y 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	90%	Durante el primer semestre de 2025, la evaluación independiente del componente de Ambiente de Control evidencia un sistema institucional con un alto grado de madurez en la implementación de políticas, procedimientos y prácticas orientadas a fortalecer la integridad, la transparencia y la gestión del riesgo. La articulación entre las líneas de defensa, el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) y la apropiación del Código de Integridad son elementos destacados. No obstante, persisten algunas oportunidades relacionadas con la trazabilidad, la socialización de resultados y el seguimiento a acciones correctivas. Fortalezas: 1)Apropiación del Código de Integridad y cultura ética institucional. Canales de denuncia activos y con seguimiento; 2)Gestión documental y de la información fortalecida; 3)Funcionamiento regular del CICCI y claridad en las líneas de defensa; 4)Planeación estratégica alineada con el control interno. Gestión del talento humano estructurada y con seguimiento. Oportunidades de fortalecimiento: 1)Socialización limitada de resultados de auditoría. Informes de la tercera línea de defensa no siempre llegan oportunamente a la Alta Dirección; 2)Seguimiento ineficiente al impacto de recomendaciones. No se cuenta con una herramienta sistematizada para evaluar la efectividad de acciones correctivas; 3)Ejecución parcial del Plan Anual de Auditoría (PAAI). Se identifican desviaciones en su cumplimiento y falta de socialización de resultados; 4)Supervisión contractual con deficiencias. En revisión de SECOP II, varios contratos no contaban con informes de supervisión cargados.	92%	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. 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 interés y con procedimiento de aplicación de los conflictos de interés en el proceso de Asesoría Jurídica; 4)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 DEBILIDADES: Se siguen presentando debilidades en el funcionamiento de línea de reporte, excepto TH que tiene actualizados a probados los procedimientos lo que conduce a que hayan escalado información a la línea estratégica, quien ha actuado dando lineamientos a este proceso.	-2%
Evaluación de riesgos	Si	90%	Durante el primer semestre de 2025, la entidad ha demostrado avances significativos en la implementación de un sistema de gestión de riesgos estructurado, alineado con los lineamientos del DAFP y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Se evidencia una cultura institucional orientada a la prevención, con procedimientos definidos, roles claros y seguimiento documentado. Sin embargo, persisten algunas oportunidades de mejora en la ejecución oportuna de actividades clave y en la evaluación de la efectividad de los controles. Fortalezas: 1)Identificación, valoración y tratamiento de riesgos institucionales bien estructurados; 2)Participación activa de las áreas responsables y validación por el CICCI; 3)Política de administración de riesgos con alcance institucional completo; 4)Seguimiento y monitoreo de riesgos por parte de la segunda línea de defensa; 5)Procedimientos formales para responder a riesgos materializados; 6)Aplicación del modelo de líneas de defensa con segregación de funciones; 7) Evaluación de fallas en controles mediante procedimientos establecidos; 8)Adaptación del SCI a cambios organizacionales recientes. Oportunidades de fortalecimiento: 1)Evaluación de riesgos aceptados y fallas en controles no ejecutados por la Alta Dirección; 2)Falta de auditorías específicas a procesos tercerizados por parte de la OCI; 3)Seguimiento a acciones correctivas sin herramienta de evaluación de efectividad consolidada.	79%	En el primer semestre de 2024, se actualizaron las políticas de administración de riesgos, se vienen ajustando los procedimientos y el mapa de riesgos 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 DEBILIDADES: En relación con la línea de reporte continúan debilidades, aunque en este semestre se ha avanzado tratando el tema en CICCI, 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.	11%
Actividades de control	Si	83%	Durante el primer semestre de 2025, la entidad ha demostrado avances importantes en la implementación y mantenimiento de controles operativos, tecnológicos y organizacionales. No obstante, se identifican algunas oportunidades de mejora relacionadas con la ejecución de auditorías y el seguimiento a riesgos críticos. Fortalezas: 1)Diseño organizacional para mejorar la distribución de funciones y prevenir riesgos operativos; 2)Asignación flexible de equipos de trabajo ante limitaciones de personal; 3)Integración normativa entre el SIG, el SCI y la política de riesgos; 4)Controles tecnológicos implementados y alineados con políticas de seguridad digital; 5)Seguimiento a proveedores tecnológicos y verificación de niveles de servicio; 6)Matriz de responsabilidades que garantiza segregación de funciones; 7)Documentación institucional actualizada y publicada. Oportunidades de fortalecimiento: 1)Auditorías clave (como TSI) no ejecutadas en el primer semestre; 2)Seguimiento a riesgos críticos y controles aún no presentado al comité; 3)Planes de mejora abiertos sin evaluación de efectividad consolidada.	88%	Para el segundo semestre del 2024 el porcentaje de cumplimiento de este componente se mantuvo en 88% 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. 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 proceso auditor.	-5%
Información y comunicación	Si	100%	El componente de Información y Comunicación en la CRC evidencia un alto nivel de madurez y consolidación. La entidad ha desarrollado un ecosistema robusto de sistemas, procedimientos y canales que garantizan la trazabilidad, disponibilidad, seguridad y divulgación efectiva de la información tanto interna como externa. Las acciones implementadas reflejan una gestión basada en datos, cumplimiento normativo y una cultura organizacional orientada a la transparencia y la mejora continua. Fortalezas: 1)Sistemas de información integrados que garantizan trazabilidad, calidad y disponibilidad de datos; 2)Gestión documental estructurada con inventarios actualizados y control normativo; 3)Planeación estratégica basada en datos, con uso de herramientas analíticas y fuentes externas; 4)Seguridad de la información fortalecida mediante el SCSPI y controles de acceso; 5)Comunicación interna y externa efectiva, con canales definidos y procedimientos claros; 6)Canales de atención y denuncia accesibles y confiables; 7)Evaluación de percepción ciudadana mediante encuestas y planes de mejora; 8)Caracterización de grupos de valor para ajustar mensajes y canales; 9)Gestión eficiente de solicitudes y trámites, con trazabilidad y cumplimiento normativo.	100%	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 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. DEBILIDADES: No se establecieron, teniendo en cuenta el estado de cumplimiento de los lineamientos y la calificación obtenida.	0%
Monitoreo	Si	86%	Durante el primer semestre de 2025, la CRC ha mantenido una estructura sólida para el monitoreo del SCI, con participación activa del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), ejecución de auditorías internas y seguimiento a planes de mejoramiento. Sin embargo, se identifican oportunidades de mejora en la trazabilidad de decisiones, el seguimiento a riesgos y la formalización de protocolos de reporte. Fortalezas: 1)Funcionamiento activo del CICCI con seguimiento al PAAI y cumplimiento normativo; 2)Auditorías internas ejecutadas con enfoque en riesgos y priorización de procesos; 3)Evaluaciones externas (CGR, ICONEC, FURAG) consideradas para planes de mejora; 4)Seguimiento a planes de mejoramiento institucional y de entes externos. Supervisión contractual basada en análisis de riesgos; 5)Evaluación semestral de la atención al ciudadano (PQRD) y encuestas de satisfacción; 6)Procedimientos establecidos para seguimiento a compromisos y deficiencias. Oportunidades de fortalecimiento: 1)Evaluación del SCI sin trazabilidad clara entre hallazgos y decisiones estratégicas; 2)Reportes trimestrales de seguimiento a riesgos no realizados en el semestre; 3)Falta de evidencia sobre impacto de hallazgos en objetivos institucionales; 4)Evaluación de efectividad de planes de mejora limitada a acciones de la CGR; 5)Ausencia de protocolo formal para reporte y respuesta a deficiencias desde la OCI.	93%	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 estar actualizando procesos y procedimientos que impiden un monitoreo sobre herramientas de control vigentes. 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. DEBILIDADES: Se reitera la necesidad de contar con un mapa de aseguramiento y la puesta en marcha de metodología estandarizada para documentar procesos y procedimientos, como insumo fundamental para la operación del esquema de líneas de defensa.	-7%