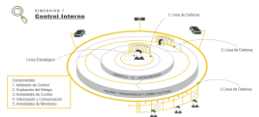


Nombre de la Entidad:	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE COMUNICACIONES
Periodo Evaluado:	Enero a Junio de 2021



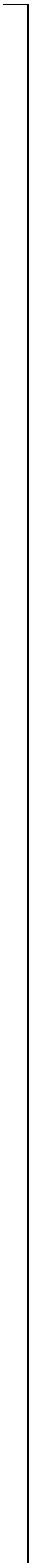
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	74%
---	-----

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	Acorde al análisis efectuado para el periodo evaluado, se encuentra que los componentes están operando pero se requiere fortalecer algunos de los lineamientos que los conforman para que funcionen de manera integrada y la ejecución de los controles tenga un mayor grado de efectividad, por lo que para este criterio se establece que está "en proceso". Se evidenciaron avances para el primer semestre del 2021, a pesar de ello se concluye que sigue en proceso hasta tanto no contar con el funcionamiento articulado de todas las dimensiones.
¿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 (74%), que para este rango se atiende al análisis que concluye que está presente y funcionando, pero que igualmente requiere mejoras frente a su diseño, lo que haría que su operación fuera más efectiva.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se encuentran soportes de adopción de la estructura del esquema de líneas de defensa, debidamente socializado en todos los procesos de la entidad, pero aún se hace necesario poner en funcionamiento las líneas de reporte tomando como base las responsabilidades de cada una de las líneas frente a los componentes del MECI.

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	69%	<p>FORTALEZAS: 1) La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público y; 2) Se cumple con el marco de la política de GETH con resultados satisfactorios. 3) Se evidencia avance en los mecanismos de denuncia interna. 4) Se documentó el esquema de líneas de defensa acorde a la estructura aprobada en Comité de Coordinación de Control Interno y se presentaron avances del proyecto de implementación del esquema en lo que respecta a la actualización de procesos y procedimientos. 5) Se cuenta con diagnóstico frente a la gestión de conflictos de interés y se han desarrollado actividades contenidas en la respectiva estrategia.</p> <p>DEBILIDADES: Acorde a la evidencia aportada y el análisis efectuado, se estableció que los aspectos que figuraban como debilidad en el informe pasado ahora se relacionan como fortalezas u oportunidades de mejora.</p> <p>Se observa que los lineamientos emanados del DAFP se tienen en cuenta, pero requieren de fortalecimiento en el criterio de funcionamiento para establecer que son efectivos en el marco del Sistema de Control Interno de la entidad.</p>	68%	<p>FORTALEZAS: 1) La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público y; 2) Se cumple con el marco de la política de GETH con resultados satisfactorios. 3) Se evidencia avance en los mecanismos de denuncia interna. 4) Se documentó el esquema de líneas de defensa acorde a la estructura aprobada en Comité de Coordinación de Control Interno. 5) Se cuenta con diagnóstico y estrategia documentadas frente a la gestión de conflictos de interés.</p> <p>DEBILIDADES: Acorde a la evidencia aportada y el análisis efectuado, se estableció que los aspectos que figuraban como debilidad en el informe pasado ahora se relacionan como fortalezas u oportunidades de mejora.</p> <p>Así pues se observaron lineamientos que existen, es decir, que se encuentran presentes pero que requieren de fortalecimiento en el criterio de funcionamiento para establecer que realmente efectivos en el marco del Sistema de Control Interno de la entidad, tales como actividades del rol estratégico del Comité de Coordinación de Control Interno y el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</p>	1%
Evaluación de riesgos	Si	65%	<p>FORTALEZAS: Para este componente, 1) Se destaca la definición de objetivos claros que permiten identificar y evaluar los riesgos acorde con la metodología del DAFP; 2) Se tiene en cuenta la estructura de gestión del riesgo y su alcance en la política define lineamientos para toda la entidad; 3) La entidad avanza armónicamente en la estructuración del esquema de líneas de defensa de tal manera que permite en un futuro inmediato tener una cultura de riesgos de responsabilidades y reportes sobre los mismos por parte de todos los funcionarios de la entidad.</p> <p>DEBILIDADES: 1) En relación con los riesgos se hace necesario ajustar los procesos y procedimientos con todas las ciudades clave de éxito para efectos de evaluar los riesgos y aplicación de los controles para evitar su materialización. 2) En relación con los controles, se hace necesario, al igual que los riesgos, actualizar las respectivas matrices lo que permitirá la realización de un seguimiento efectivo tanto por las líneas de defensa como por la línea estratégica.</p>	65%	<p>FORTALEZAS: Para este componente, 1) Se destaca la definición de objetivos claros que permiten identificar el evaluar los riesgos; 2) Se tiene en cuenta la estructura de gestión del riesgo y su alcance define lineamientos para toda la entidad y; 3) Se tiene establecido plan de contingencia en caso de materialización de riesgos. 4) Se documentó la situación de falta de segregación de funciones para el caso del área de tesorería relacionando los controles adicionales que se emplean para la mitigación de riesgos. 5) Se identificaron la primera y segunda línea de defensa de cada proceso acorde con la estructura de líneas de defensa debidamente aprobada.</p> <p>DEBILIDADES: Con base en las evidencias se detectó que persisten falencias en requerimientos relacionados con el monitoreo de cambios en el entorno, esto por cuanto se han presentado variaciones (normativas, ambientales, laborales, entre otros) y los factores internos y externos continúan sin ajustarse en documentación como el mapa de riesgos de la entidad.</p> <p>De otra parte se observan requerimientos que se documentaron y se encuentran presentes pero que se constituyen en oportunidades de mejora ya que es necesario fortalecerlos para que funcionen adecuadamente (Monitoreo a riesgos aceptados por partes de la línea estratégica y migración de actividades de gestión de riesgos y aplicación de controles al marco de la dimensión de Control Interno).</p>	0%
Actividades de control	Si	67%	<p>FORTALEZAS: Se resalta el avance del proyecto de líneas de defensa en lo que respecta a la actualización de procesos y procedimientos, por cuanto este ejercicio permite identificar actividades clave de éxito, riesgos y controles no detectados anteriormente.</p> <p>DEBILIDADES: Acorde con las auditorías adelantadas con enfoque de riesgos se pudo establecer la necesidad de ajustar las matrices de riesgos de gestión y corrupción, aún más, a la metodología del DAFP establecida en las respectivas guías.</p>	67%	<p>FORTALEZAS: Se resalta, 1) la documentación de una situación en la que no es posible segregarse funciones (tesorería) y se relacionan controles que fortalecen la gestión de riesgos de dichas actividades. 2) Se realizó pronunciamiento de la Oficina de Control Interno durante los ejercicios de identificación de riesgos de seguridad digital y riesgos de continuidad del negocio para efectos de denotar algunas oportunidades de mejora frente a la metodología utilizada en estos proyectos y así contribuir a la generación de valor agregado.</p> <p>DEBILIDADES: Con base en las evidencias se detectaron falencias en cuanto a que todavía se registran controles en la matriz de riesgos cuya solidez es débil y moderada cuando el ideal es que dichas actividades tengan un diseño valorado como fuerte y se ejecuten tal como se han diseñado para una gestión de riesgos efectiva.</p> <p>Igualmente, se observó que aunque algunos lineamientos existen, para su funcionamiento acorde con requerimientos, falta fortalecerlos en cuanto a su funcionamiento (integración adecuada de los otros sistemas de gestión a la estructura de control de la entidad, mejora a la solidez de actividades de control, monitoreo efectivo a los riesgos debidamente documentados, adecuación de controles considerando cambios en los factores internos y externos)</p>	0%
Información y comunicación	Si	96%	<p>FORTALEZAS: 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.</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>	96%	<p>FORTALEZAS: Como actividades a resaltar en este componente se aprecia el cumplimiento a satisfacción a nivel general de los tres factores fundamentales que inciden en relación con la información y comunicación en la CRC, es decir, 1) Utilización de información relevante, 2) Comunicación Interna, 3) Comunicación Externa, además de 4) Sistemas de información y procedimientos para la captura y procesamiento de datos y divulgación de información.</p> <p>De otra parte, se evidenció avance con respecto a la definición de mecanismos de denuncia interna en articulación con el componente de ambiente de control y política de integridad, por lo que se subsanó la debilidad registrada en el informe anterior.</p> <p>Así pues, atendiendo al análisis efectuado y los resultados obtenidos para este componente se concluye que 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%

<p>Monitoreo</p>	<p>SI</p>	<p>75%</p>	<p>FORTALEZAS: 1) Se evidencia, por parte de la Dirección Ejecutiva, el interés permanente por generar una cultura de responsabilidades y reporte relacionado con 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 para lo cual ha fijado responsabilidades en un equipo de trabajo.</p> <p>DEBILIDADES: Articular la reformulación de los procesos y procedimientos con los mapas de riesgo de gestión corrupción y tecnológicos.</p>	<p>75%</p>	<p>FORTALEZAS: Se resalta: 1) La aprobación y seguimiento al plan anual de auditoría por parte del Comité de Coordinación de Control Interno y la expedición y ajustes a la política de riesgos. 2) Se analizan los informes de auditoría interna y externa generando respuestas con su correspondiente plan de mejoramiento. 3) Se cuenta con una estructura diseñada y debidamente aprobada para la implementación del esquema de líneas de defensa que permitirá desarrollar las respectivas responsabilidades frente a la gestión de riesgos y controles en el marco de la dimensión de control interno.</p> <p>DEBILIDADES: Con base a la verificación efectuada, las debilidades se subsanaron durante el periodo evaluado hasta el punto de configurar fortalezas u oportunidades de mejora, esto por cuanto se aprobó la estructura a implementar para conformar las líneas de defensa al interior de la entidad.</p> <p>Adicionalmente se deben fortalecer requerimientos de este componente en los siguientes criterios: 1) Monitoreo permanente a los mapas de riesgos, debidamente documentado para su actualización oportuna. 2) Fortalecer monitoreo de la segunda línea de defensa enfocado al mejoramiento del sistema de control interno. 3) Rendir información por parte de la segunda línea de defensa a través de líneas de reporte para la toma de decisiones de la línea estratégica frente a los aspectos clave de éxito de la entidad.</p>	<p>0%</p>
------------------	-----------	------------	--	------------	--	-----------



]