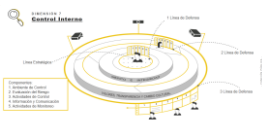


Nombre de la Entidad:	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE COMUNICACIONES
Período Evaluado:	Julio a Diciembre de 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

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 período evaluado, se encuentra que la mayoría de los componentes están operando pero se requiere fortalecer algunos de los lineamientos para que funcionen de manera integrada y sistémica a través de la aplicación del esquema de líneas de defensa, lo que conllevaría a que los controles aplicados a los riesgos tengan un mayor grado de efectividad, por lo que para este criterio se establece que está "en proceso". Se evidenciaron avances para el segundo semestre del 2021, a pesar de ello, se concluye que continúa en proceso hasta lograr un funcionamiento articulado entre las dimensiones de MIPG con respecto a 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 (80%), que para este rango se entiende que está presente y funcionando, por lo tanto se requieren acciones y actividades dirigidas a su mantenimiento aplicando mejoras, en especial en lo que corresponde a las tres líneas de defensa.
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 encuentran soportes de gestión para adoptar la estructura del esquema de líneas de defensa, se viene socializando su estructura en todos los procesos de la entidad, no obstante se hace necesario purificar insumos (procesos y procedimientos, mapas de riesgo) que permitan dinamizar articuladamente el funcionamiento de las líneas de reporte, fijando responsabilidades acorde con la estructura en cada una de las líneas de defensa y, a su vez, con 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
Ambiente de control	Si	81%	<p>Se evidenció mantenimiento de las fortalezas relacionadas en el informe del primer semestre de 2021, y algunas de las mejoras desarrolladas permitieron subir la calificación de requerimientos que articulan con la política de GETH en relación con actividades de permanencia del personal y seguimiento al PIC, situación que conllevó a incrementar el porcentaje de cumplimiento en 12 puntos con respecto al resultado anterior.</p> <p>FORTALEZAS: 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 presentan avances frente a la gestión de conflictos de interés ya que se han desarrollado las actividades contenidas en la respectiva estrategia. 4) Se continúan desarrollando actividades asociadas al proyecto de implementación del esquema de líneas de defensa.</p> <p>DEBILIDADES: Además de lo descrito anteriormente, se estableció que los lineamientos señalados en esta metodología existen, no obstante, algunos requerimientos asociados al funcionamiento de la Línea Estratégica y el 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>	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>
Evaluación de riesgos	Si	71%	<p>Se observó un mantenimiento general de la situación encontrada en el informe anterior, con la precisión de que la actualización de la política de administración de riesgos significó subir la calificación de algunos requerimientos que dependen de dicha actividad para su correcto funcionamiento, aumentando el resultado del componente en 8%.</p> <p>FORTALEZAS: 1) Se tiene en cuenta la estructura de gestión del riesgo y su alcance en la política, define lineamientos para toda la entidad; 2) La CRC viene construyendo una cultura generalizada en relación con la gestión de riesgos y controles, para lograr dicho objetivo, se viene ejecutando el proyecto de líneas de defensa y reevaluando los insumos que permitan contemplar todas las actividades clave de éxito para fijar los respectivos controles.</p> <p>DEBILIDADES: Se resalta la importancia 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.</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 ajustar 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>
Actividades de control	Si	75%	<p>Al igual que en los componentes anteriores, se observó que 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 que se llevó a cabo, por cuanto en esta se fijan los parámetros para la aplicación de los requerimientos de este componente.</p> <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 o no documentados anteriormente para un funcionamiento adecuado y efectivo de los lineamientos que conforman este componente.</p> <p>DEBILIDADES: Acorde con las evaluaciones y seguimientos adelantados por esta Oficina de Control Interno se pudo establecer 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>	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>
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 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>	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>

<p>Monitoreo</p>	<p>SI</p>	<p>75%</p>	<p>Con respecto a este componente, no se evidenció cambio en el estado de avance de los lineamientos 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 no se completó a la fecha de corte de este informe.</p> <p>FORTALEZAS: 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.</p> <p>DEBILIDADES: En contexto con lo descrito en los párrafos anteriores, es 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.</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>
------------------	-----------	------------	---	------------	--

Avance final del componente

12%

6%

8%

0%

