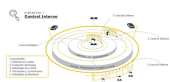


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA - COMB
SEGUNDO SEMESTRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94,35%
---	--------

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI / en proceso / NI) (Justifique su respuesta):	SI	Se ha evidenciado que los cinco componentes del MECI están funcionando de manera articulada, permitiendo una gestión integral del Sistema de Control Interno. Sin embargo, es necesario fortalecer la capacitación y apropiación de algunas herramientas clave, especialmente entre el personal nuevo
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	El Sistema de Control Interno ha demostrado ser efectivo en la gestión de riesgos, el aseguramiento del cumplimiento normativo y la optimización de procesos. No obstante, es importante seguir reforzando la socialización de los controles internos y su aplicación en los niveles operativos y directivos.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalización de líneas de defensa que le permita la toma de decisiones frente al control (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	La entidad ha implementado un modelo de líneas de defensa que permite la gestión efectiva del control interno, asegurando que los procesos críticos cuenten con supervisión y seguimiento adecuado. Se recomienda continuar con la mejora del sistema de monitoreo y capacitación en temas de control y riesgos para todos los niveles de la organización.

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	89,58%	<p>Fortalezas: La entidad ha fortalecido la cultura organizacional mediante la implementación continua del Código de Integridad, promoviendo valores y principios éticos entre los servidores públicos. Se han desarrollado estrategias de capacitación y sensibilización sobre el régimen disciplinario, lo que ha mejorado el conocimiento de los servidores en materia de responsabilidad y ética pública. Se ha evidenciado una mejora en la aplicación de buenas prácticas de liderazgo y gestión del talento humano, lo que ha favorecido la consolidación de un entorno laboral basado en la confianza y la transparencia.</p> <p>Debilidades: Se evidencia la necesidad de fortalecer los temas de integridad, transparencia y modelo integrado de gestión y control en los contratistas y en lenguaje claro, comprensible e incluyente en el personal de planta</p>	89,58%	<p>Fortaleza: La entidad continúa implementando la estrategia para sensibilizar a su personal sobre el Código de Integridad. Esta iniciativa busca reducir desviaciones, fomentar un ambiente laboral positivo y abordar de manera efectiva los asuntos disciplinarios internos. Además, se está fortaleciendo la capacitación sobre el régimen disciplinario interno, abordando los aspectos relacionados dentro de la entidad.</p> <p>Debilidad: Los funcionarios aún no identifican la línea de denuncia interna de la COMB y no se ha evaluado su efectividad. Esta situación representa una debilidad, ya que la falta de conocimiento del mecanismo formal para informar sobre situaciones irregulares puede obstaculizar la detección temprana de posibles violaciones al Código de Integridad y retrasar la implementación de medidas correctivas oportunas.</p>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro
Evaluación de riesgos	SI	97,06%	<p>Fortalezas: Se llevaron a cabo talleres de análisis FODA y actualizaciones de los 16 mapas de riesgos por proceso, incluyendo riesgos de corrupción, gestión, seguridad de la información y riesgos fiscales. Se fortalecieron los controles y planes de mejora para mitigar posibles vulnerabilidades, permitiendo una gestión más efectiva de los riesgos identificados.</p> <p>Debilidades: Se identifica la necesidad de apropiación de conocimiento en temas de corrupción, lavado de activos y financiación del terrorismo.</p>	94,12%	<p>Fortaleza: - La entidad ha actualizado el Manual de Administración del Riesgo conforme a la Guía No. 7 del Departamento Administrativo de la Función Pública. - Se realizaron talleres para la construcción de la FODA institucional y las FODAs por proceso, así como la actualización de los 16 mapas de riesgos por proceso, destacando la identificación de riesgos de corrupción, gestión, seguridad de la información y fiscales. - La entidad ha actualizado los controles y planes de mejora para prevenir y detectar posibles acciones fraudulentas.</p> <p>Debilidad: El personal nuevo no identifica o desconoce las acciones necesarias para mitigar los riesgos de corrupción, fiscales, de seguridad digital y de gestión.</p>	Se mejoró el resultado de 94,12% a 97,06%
Actividades de control	SI	95,83%	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con una estructura organizacional desagregada a través de funciones claras por dependencias y por cargo Se han actualizado de manera periódica los procesos, procedimientos, manuales e instructivos, asegurando que las actividades de control se ajusten a la normativa vigente y a las necesidades operativas de la entidad. Se continúa fortaleciendo los mecanismos de control en las diferentes áreas misionales y de apoyo, permitiendo un mayor seguimiento a la ejecución de actividades estratégicas.</p> <p>Debilidades: Es necesario validar y actualizar los controles definidos para cada riesgo con el fin de minimizar los riesgos en los diferentes procesos del SIGC.</p>	95,83%	<p>Fortaleza: - La entidad asegura una adecuada distribución de funciones, segregando responsabilidades entre diferentes personas para reducir el riesgo de errores o incumplimientos de alto impacto en la operación. - Se lleva a cabo la evaluación y actualización constante de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales y otras herramientas para garantizar la correcta aplicación de las actividades de control principales.</p> <p>Debilidad: El personal nuevo de la Alta Dirección desconoce las actividades de control necesarias, lo que puede afectar la efectividad de los mecanismos de control implementados</p>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro
Información y comunicación	SI	96,43%	<p>Fortaleza: Se evidenció una efectiva integración de la información y la comunicación entre los diferentes grupos de valor (funcionarios, comunidad y entidades), lo que facilitó una interacción activa y participativa. Este proceso contribuyó significativamente a la construcción del Plan de Acción 2024-2027 "El agua nos une: es tiempo de la seguridad hídrica", asegurando que las necesidades y expectativas de las partes interesadas fueran incorporadas de manera estratégica. La entidad ha demostrado una gestión eficiente de la información, garantizando que los procesos y procedimientos sean comunicados de manera clara y oportuna a los servidores y grupos de interés. Se han implementado mejoras en los canales de comunicación, incluyendo la evaluación de la percepción de usuarios y partes interesadas, permitiendo una adaptación constante a sus expectativas y necesidades. Se ha optimizado la gestión documental y el uso de tecnologías para fortalecer la trazabilidad y transparencia en la toma de decisiones.</p> <p>Debilidades: Se identifica la ausencia de un diagnóstico integral de la comunicación interna, lo que impide la definición de variables clave para medir su eficacia y eficiencia. Esta limitación dificulta la identificación de oportunidades de mejora y la implementación de estrategias que optimicen los flujos de información dentro de la entidad.</p>	92,86%	<p>Fortaleza: La entidad gestiona la información de manera eficaz y estratégica para alcanzar sus metas y objetivos. Se distingue por implementar procesos y procedimientos que evalúan regularmente la efectividad de los canales de comunicación externos y la calidad de sus contenidos. Esto permite identificar áreas de mejora y optimizar la comunicación con la audiencia pública. Además, realiza análisis periódicos de las evaluaciones de percepción por parte de usuarios y grupos de valor, adoptando un enfoque proactivo para incorporar mejoras continuas, garantizando así una adaptación constante a las expectativas y necesidades de los diferentes grupos de interés.</p> <p>Debilidad: En el primer semestre de 2024 se construyó el Plan de Acción Cuatrienal 2024-2027 "El agua nos une: es tiempo de la seguridad hídrica". Se ha observado una debilidad en la armonización de las 44 actividades asignadas a las diferentes dependencias de la entidad.</p>	Se mejoró el resultado de 92,86% a 96,43%
Monitoreo	SI	92,86%	<p>Fortaleza: La Oficina de Control Interno llevó a cabo un seguimiento continuo al mapa de riesgos, lo que permitió verificar el cumplimiento y la ejecución de las acciones definidas para mitigar los riesgos en los diferentes procesos de la entidad. Este monitoreo contribuyó a fortalecer la gestión del riesgo y a garantizar la implementación efectiva de los controles establecidos. Se han fortalecido las auditorías internas y el seguimiento a los planes de mejora derivados de los hallazgos identificados en revisiones anteriores. Se han implementado mecanismos para el monitoreo de los instrumentos del SIGC, incluyendo planes operativos, mapas de riesgos y revisiones por la dirección, asegurando un enfoque preventivo en la gestión institucional.</p> <p>Debilidades: Es necesario fortalecer el análisis de la información generada en los procesos de monitoreo para una mejor toma de decisiones basada en datos.</p>	92,86%	<p>Fortaleza: La entidad cuenta con un sistema de evaluación independiente y periódica que permite monitorear y apoyar las actividades del Plan de Acción y los diferentes instrumentos del Sistema Integrado de Gestión y Control (SIGC), tales como planes operativos, mapas de riesgos, revisiones por la dirección y registros de mejoramiento continuo. Esto proporciona una visión integral de las operaciones, evaluando tanto el diseño como la efectividad de los controles establecidos. Esta práctica refuerza el Sistema de Control Interno al identificar y abordar posibles deficiencias de manera objetiva y precisa.</p> <p>Debilidad: Se observó una debilidad en el monitoreo de las actividades, considerando que el Plan de Acción Cuatrienal 2024-2027 fue aprobado el 30 de abril de 2024 y que los mapas de riesgos para la vigencia 2024 se elaboraron durante mayo de 2024.</p>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro