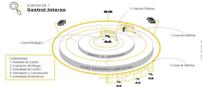


Nombre de la Entidad:

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA - COMB

Periodo Evaluado:

PRIMER SEMESTRE DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94,77%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Se observa una articulación efectiva entre los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno, lo cual ha favorecido una gestión integral.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema ha mostrado eficacia en la gestión de riesgos, el cumplimiento normativo y la eficiencia de procesos. Se recomienda seguir fortaleciendo la apropiación práctica de los controles internos en los niveles operativos.
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 (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	El modelo de líneas de defensa está implementado y funcional, lo que ha permitido una supervisión adecuada de procesos críticos. Es necesario continuar fortaleciendo el monitoreo y la formación en control y riesgo en 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	91,67%	<p>Fortaleza: Se evidencian avances en la consolidación de una cultura institucional basada en valores, liderazgo ético y prácticas de gestión del talento que promueven transparencia.</p> <p>Debilidad: Falta profundizar en la apropiación del modelo de control y de integridad por parte de contratistas y fortalecer el uso de lenguaje inclusivo y claro</p>	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>	aumento del 89,58 al 91,67%
Evaluación de riesgos	Si	97,06%	<p>Fortaleza: Se han mantenido actualizados los mapas de riesgos y se fortalecieron los planes de tratamiento, garantizando una cobertura adecuada de riesgos estratégicos y operativos.</p> <p>Debilidad: Persiste una débil apropiación del enfoque de gestión de riesgos en temas críticos como corrupción, lavado de activos y financiación del terrorismo</p>	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>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro
Actividades de control	Si	95,83%	<p>Fortaleza: La actualización de procesos y manuales ha permitido mantener controles adecuados para el cumplimiento normativo y la eficiencia operativa.</p> <p>Debilidad: Se requiere revisar y actualizar los controles asociados a cada riesgo identificado, especialmente en el marco del SIGC.</p>	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 para minimizar los riesgos en los diferentes procesos del SIGC.</p>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro
Información y comunicación	Si	96,43%	<p>Fortaleza: Se ha logrado una integración efectiva entre los actores internos y externos, con mejoras en canales y trazabilidad documental.</p> <p>Debilidad: No se cuenta con un diagnóstico estructurado de la comunicación interna, lo que limita la medición de su impacto y mejora continua.</p>	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>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro
Monitoreo	Si	92,86%	<p>Fortaleza: Se mantiene un seguimiento sistemático a riesgos y planes de mejora, lo cual ha fortalecido la gestión preventiva y el cumplimiento institucional.</p> <p>Debilidad: El análisis de la información monitoreada sigue siendo limitado, afectando la capacidad de tomar decisiones oportunas basadas en evidencia</p>	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>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro