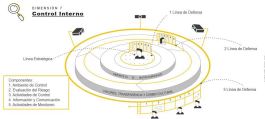


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales - Agencia ITRC

Enero a Junio de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

89%

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):	Si	Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno se encuentran presentes y funcionando de manera articulada en la Agencia. Se destacaron los análisis y acciones para atender las debilidades identificadas con base en la ejecución de los trabajos de auditoría realizados durante el primer semestre de 2025, cuyo resultado del seguimiento se reportará en el próximo informe de estado del sistema de control interno. El resultado general de la presente evaluación no es comparable con el del semestre anterior dado que se realizaron trabajos de auditoría adicionales que antes no fueron considerados, y los evaluadores cambiaron, por lo que el enfoque es diferente. El próximo seguimiento mostrará el avance respecto al presente informe.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo en la contribución con el logro de los objetivos institucionales. Se solicitaron los análisis y acciones para atender las debilidades identificadas con base en la ejecución de los trabajos de auditoría realizados durante el primer semestre de 2025, cuyo resultado del seguimiento se reportará en el próximo informe de estado del sistema de control interno. El resultado general de la presente evaluación no es comparable con el del semestre anterior dado que se realizaron trabajos de auditoría adicionales que antes no fueron considerados, y los evaluadores cambiaron, por lo que el enfoque es diferente. El próximo seguimiento mostrará el avance respecto al presente informe.
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	La entidad tiene establecidas las líneas de defensa dentro de su política integral para la administración de riesgos, no obstante aún no se tiene definido un esquema de líneas de defensa frente a factores clave de éxito en la Agencia, en relación a los actores y papel que desempeña la segunda línea de defensa en temas transversales diferentes a 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	85%	Fortalezas: Monitoreo de OAP y OACI a los riesgos de corrupción. Línea de denuncia. Existencia y funcionamiento del CICCI. Existen documentos que respaldan los procesos, políticas, procedimientos, manuales e instructivos relacionados con la planeación institucional y la administración de riesgos. La OAP realiza un monitoreo constante sobre los riesgos de gestión y corrupción, conforme a lo establecido en la política de riesgos. Debilidades: Debilidades en la implementación del código de integridad. Relación de la matriz de riesgos con Conflicto de Interés. Definir el Esquema de Líneas de Defensa en temas transversales (diferentes a gestión de riesgos que si está adecuadamente definido) a fin de contar con información clave para la toma de decisiones. Inducción a nuevas vinculaciones con mayor acompañamiento de TH. Debilidades en la aplicación de los controles relacionados con monitoreo a planes de CIH.	100%	Fortalezas: Se evidenció que la entidad cuenta, a nivel general, con los siguientes aspectos: 1. Procedimientos de vinculación y enajeno de personal de carrera administrativa. 2. Actividades relacionadas con la permanencia del personal, como la elaboración de reportes de medición de clima o cultura organizacional, además de incluir los planes de capacitación, bienestar e incentivos. 3. Instructivo para la inducción y readmisión de personal. 4. Procedimiento y manual para la adecuada desvinculación de personal. 5. Seguimiento al impacto de capacitación. Se recomienda actualizar del plan de mejoramiento e los planes de capacitación con base en los resultados de la medición de impacto y efectividad de las capacitaciones ejecutadas. 6. El Grupo de Contratación ha implementado una serie de procedimientos, instructivos y formatos que avellan a mitigar el riesgo en los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo. 7. A través de los comités directivos y los comités institucionales de coordinación de control interno.	-15%
Evaluación de riesgos	Si	91%	Fortalezas: Existen documentos que respaldan los procesos, políticas, procedimientos, manuales e instructivos relacionados con la planeación institucional y la administración de riesgos. La OAP realiza un monitoreo constante sobre los riesgos de gestión y corrupción, conforme a lo establecido en la política de riesgos. Además, la línea estratégica lleva a cabo la evaluación de los reportes de gestión y riesgos a través de los Comités de Gestión y Desempeño, así como del Comité Directivo. Se encontró que la Alta Dirección se encuentra comprometida en la Gestión institucional basada en riesgos, y considera el escenario de riesgos como parte de su contexto interno y externo en la cultura organizacional de la entidad. Debilidades: Riesgos en los procesos asociados a actividades de tecnocratización que puedan afectar la función de la Agencia. Actualización en la definición de los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) para que estén alineados con la metodología SMART (Específicos, Medibles, Alcanzables, Relevantes y Delimitados en el tiempo). Oportunidades de mejora respecto al diseño de riesgos y controles.	100%	Fortalezas: Existen documentos que respaldan los procesos, políticas, procedimientos, manuales e instructivos relacionados con la planeación institucional y la administración de riesgos. La Oficina Asesora de Planeación realiza un seguimiento trimestral sobre la ejecución de los planes institucionales, así como un monitoreo constante sobre los riesgos de gestión y corrupción, conforme a lo establecido en la política de riesgos. Además, la línea estratégica lleva a cabo la evaluación de los reportes de gestión y riesgos a través de los Comités de Gestión y Desempeño, así como del Comité Directivo. Se encontró que la Alta Dirección se encuentra comprometida en la Gestión institucional basada en riesgos, y considera el escenario de riesgos como parte de su contexto interno y externo en la cultura organizacional de la entidad. Oportunidades de mejora: en la definición de los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) para que estén alineados con la metodología SMART (Específicos, Medibles, Alcanzables, Relevantes y Delimitados en el tiempo).	-9%
Actividades de control	Si	92%	Fortalezas: Revisión y actualización permanente sobre las matrices de riesgos con asesoría de OAP, a solicitud de los responsables de proceso, con base en trabajos de auditoría de la OACI. Debilidades: Oportunidades de mejora respecto al diseño y/o ejecución de controles en la matriz de riesgos de acuerdo con los trabajos de auditoría realizados en el primer semestre de 2025. Actividades de control internas sobre las obligaciones realizadas por el proveedor de servicios. Oportunidades de mejora sobre segregación de funciones.	96%	Fortalezas: De acuerdo con las actividades de control que permiten evaluar los controles establecidos por los líderes de proceso, se concluyó que la entidad ha documentado e implementado controles sobre la infraestructura tecnológica, la gestión de seguridad de la información y los procesos relacionados con la adquisición, mantenimiento y desarrollo de tecnologías.	-4%
Información y comunicación	Si	89%	Fortalezas: Definición de políticas de seguridad de la información, de control de acceso, controles de seguridad y confidencialidad. Debilidades: Debilidades en el sistema de información en el recibo de datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos. Actividades de control.	100%	Fortalezas: La entidad cuenta con políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y fuera de su entorno, con el ánimo de optimizar las operaciones. Fortaleciendo las líneas de continuación en los diferentes niveles. Se recomienda revisar la periodicidad en el análisis de la caracterización de usuarios o grupos de valor, a través de la herramienta de Guía de Caracterización de Ciudadanía y Grupos de Valor.	-11%
Monitoreo	Si	89%	Fortalezas: La línea estratégica ejecuta su función aprobación del PAA y de revisión de los resultados de los trabajos de auditoría de la OACI, y de los monitoreos presentados por la OAP. La OACI realiza la evaluación de diseño y operatividad de los controles. Las líneas de defensa están debidamente establecidas en el tema transversal de administración de riesgos. En las asesorías de comité institucional de gestión y desempeño se hace seguimiento a los compromisos adquiridos para mejorar el sistema de control interno, así como su cumplimiento. Debilidades: Definir el Esquema de Líneas de Defensa en temas transversales (diferentes a gestión de riesgos que si está adecuadamente definido) a fin de contar con información clave para la toma de decisiones. Riesgos en los procesos asociados a actividades de tecnocratización que puedan afectar la función de la Agencia. Planes de mejoramiento producto de autoevaluaciones.	96%	Fortalezas: La ejecución del Programa Anual de Auditorías, la evaluación periódica de los informes de la Oficina de Control Interno permiten que las actividades de control sean efectivas y alineadas con los objetivos institucionales, identificando y comunicando las deficiencias encontradas, a fin de tener decisiones que correspondan. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño, mediante su seguimiento, asegura que las acciones estén alineadas con los objetivos institucionales y se cumplen de manera eficiente, siendo monitoreadas las medidas a que hubo lugar. Debilidades: La entidad adelantó gestión para realizar la evaluación del componente tecnológico, no obstante, esta no se ha realizado. Es necesario adelantar la evaluación independiente al componente tecnológico en la entidad, para la verificación de controles y la administración de los riesgos asociados. Se encuentra proyectada su ejecución dentro del Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2025.	-7%