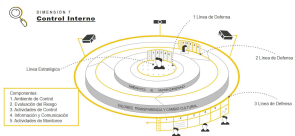


<b>Nombre de la Entidad:</b>	Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales - Agencia ITRC
<b>Periodo Evaluado:</b>	Segundo Semestre de 2025



**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 solicitaron los análisis y acciones para atender las debilidades identificadas con base en la ejecución de los trabajos de auditoría realizados, encontrando que, en general, las áreas acogieron las recomendaciones OACI incluyéndolas en los planes de mejoramiento o reportando los avances y acciones encaminadas a subsanar estas debilidades. No obstante, en el siguiente cuadro se encuentra el resumen de las debilidades identificadas.
¿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, encontrando que, en general, las áreas acogieron las recomendaciones OACI incluyéndolas en los planes de mejoramiento o reportando los avances y acciones encaminadas a subsanar estas debilidades. No obstante, en el siguiente cuadro se encuentra el resumen de las debilidades identificadas.
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, y el CICCI ha revisado y aprobado el 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
<b>Ambiente de control</b>	Si	90%	<b>Fortalezas:</b> 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. <b>Debilidades:</b> Debilidades en la implementación del código de integridad. Relación de la matriz de riesgos con Conflicto de Intereses. Inducción a nuevas vinculaciones con mayor acompañamiento de TH. Debilidades en la aplicación de los controles relacionados con monitoreo a planes de GTH.	85%	<b>Fortalezas:</b> 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. <b>Debilidades:</b> Debilidades en la implementación del código de integridad. Relación de la matriz de riesgos con Conflicto de Intereses. Definir el Esquema de Líneas de Defensa en temas transversales (diferentes a gestión de riesgos que sí 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 GTH.	4,6%
<b>Evaluación de riesgos</b>	Si	85%	<b>Fortalezas:</b> 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 y acompañamiento 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. <b>Debilidades:</b> Se encuentran materializaciones de riesgos en los que respecta a GTI. Riesgos en los procesos asociados a actividades de tercerización 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. Debilidades en el alcance de los lineamientos de la política de Administración del Riesgo incluyendo áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio. Oportunidades de mejora respecto al diseño de riesgos y controles. Debilidades con la definición de los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos cuando se detectan materializaciones de riesgo, y el respectivo seguimiento, en lo que compete a los riesgos materializados en la vigencia 2025, así como el reporte oportuno a la alta dirección para su toma de decisiones.	91%	<b>Fortalezas:</b> 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. <b>Debilidades:</b> Riesgos en los procesos asociados a actividades de tercerización 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.	-5,7%
<b>Actividades de control</b>	Si	92%	<b>Fortalezas:</b> Revisión y actualización permante 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. <b>Debilidades:</b> Debilidades en actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	92%	<b>Fortalezas:</b> Revisión y actualización permante 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. <b>Debilidades:</b> 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.	-0,3%
<b>Información y comunicación</b>	Si	89%	<b>Fortalezas:</b> Definición de políticas de seguridad de la información, de control de acceso, controles de seguridad y confidencialidad. <b>Debilidades:</b> Debilidades en el funcionamiento de sistemas de información en el recibo de datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos. Debilidades de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. Debilidades en el diseño de sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos. Debilidades en el desarrollo de actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	89%	<b>Fortalezas:</b> Definición de políticas de seguridad de la información, de control de acceso, controles de seguridad y confidencialidad. <b>Debilidades:</b> Debilidades en el sistemas de información en el recibo de datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos. Actividades de control.	0,3%
<b>Monitoreo</b>	Si	89%	<b>Fortalezas:</b> La línea estratégica ejecuta su función aprobación del PAI y de revisión de los resultados de los trabajos de auditoría de la OACI y de los monitores 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 esquema de líneas de defensa. En las sesiones 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. <b>Debilidades:</b> Debilidades en la administración y monitoreo de riesgos en los procesos asociados a actividades de tercerización que puedan afectar la función de la Agencia. No se evidencian planes de mejoramiento producto de autoevaluaciones. Mejoras en proceso respecto a los seguimientos a PORSD.	89%	<b>Fortalezas:</b> La línea estratégica ejecuta su función aprobación del PAI y de revisión de los resultados de los trabajos de auditoría de la OACI, y de los monitores 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 sesiones 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. <b>Debilidades:</b> Definir el Esquema de Líneas de Defensa en temas transversales (diferentes a gestión de riesgos que sí está adecuadamente definido) a fin de contar con información clave para la toma de decisiones. Riesgos en los procesos asociados a actividades de tercerización que puedan afectar la función de la Agencia. Planes de mejoramiento producto de autoevaluaciones.	0,3%