

## **1. OBJETIVO**

Consolidar el estado del Sistema de Control Interno – SCI, de acuerdo con los resultados de la evaluación independiente del estado del sistema de control interno (semestre I y II) publicados oportunamente en la página web de la entidad, resultados del plan anual de auditoría de la vigencia 2025, y lo revisado con base en las evidencias allegadas hasta la fecha. Así mismo, en el rol de enfoque hacia la prevención se generan las recomendaciones que se consideran pertinentes.

## **2. ALCANCE**

Vigencia 2025. Evidencias reportadas por las Áreas a través de la herramienta Integra, y por solicitud adicional mediante correo electrónico institucional.

## **3. CRITERIO**

- Ley 87 de 1993. Artículo 14.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG -, Dimensión Siete “Control Interno”.

## 4. RESUMEN EJECUTIVO

### 4.1. CONCLUSIÓN

De acuerdo con los resultados descritos a partir del seguimiento realizado, se concluye que los componentes del Modelo Estándar de Control Interno se encuentran presentes y funcionando de manera articulada en la Agencia. Se definió el esquema de líneas de aseguramiento frente a factores clave - temas transversales, en relación con los actores y papel que desempeña la segunda línea de aseguramiento.

### 4.2. RECOMENDACIONES

Con el fin de agregar valor a la entidad se relacionan las siguientes oportunidades de mejora y recomendaciones:

No.	Oportunidad de Mejora	Recomendación
1	<b>Ambiente de Control:</b> Se evidencian debilidades en la implementación del código de integridad. Relación de la matriz de riesgos con Conflicto de Interés. Inducción a nuevas vinculaciones con mayor acompañamiento de TH. Debilidades en la aplicación de los controles relacionados con monitoreo a planes de GTH.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Definir y ejecutar acciones de mejora con base en el seguimiento a la política de integridad realizado en el primer semestre de 2025 por la OACI. En este sentido, cumplir con los términos establecidos para establecer los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías internas e informes de Control Interno.</li> </ul>
2	<b>Evaluación de Riesgos:</b> Se encontraron 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). 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. 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>Definir y ejecutar acciones de mejora con base en los informes de la OACI. En este sentido, cumplir con los términos establecidos para establecer los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías internas e informes de Control Interno.</li> <li>Para los riesgos materializados se recomienda el análisis de causas raíz y deficiencias de controles que conllevaron a la materialización de riesgos (Sistema SIGII e información SGD), así como del plan de mejoramiento de autoevaluación a ejecutar por parte de las áreas involucradas.</li> </ul>

	<p>competen a los riesgos materializados en la vigencia 2025, así como el reporte oportuno a la alta dirección para su toma de decisiones.</p>	
3	<p><b>Actividades de Control:</b> Se evidencian 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.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se recomienda revisar los controles establecidos para la detección de fallas en la infraestructura técnica (hardware, software, UPS), así como los planes de contingencia, dando prioridad de ejecución a estas acciones de mejora las cuales ya habían sido reportadas en la auditoría interna al proceso GTI del primer semestre de 2025.</li> </ul>
4	<p><b>Información y comunicación:</b> Se evidencian debilidades en el funcionamiento de sistemas de información, en el recibo de datos y al 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.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ejecutar acciones de mejora sobre actividades relacionadas con riesgos de supervisión de contratos.</li> <li>Fortalecer controles relacionados con los riesgos de información en su integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos.</li> </ul>
5	<p><b>Monitoreo:</b> Se evidencian debilidades en la administración y monitoreo de riesgos en los procesos asociados a actividades de tercerización que pueden afectar la función de la Agencia. No se evidencian planes de mejoramiento producto de autoevaluaciones. Mejoras en proceso respecto a los seguimientos a PQRSD.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Definir y ejecutar acciones de mejora con base en los resultados de seguimiento a PQRSD de la OACI.</li> <li>Generar acciones de mejora producto de las autoevaluaciones realizadas por las segundas líneas de aseguramiento de los temas transversales con la finalidad de fortalecer el sistema de control interno.</li> </ul>