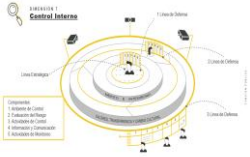


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

AGENCIA DE RENOVACION DEL TERRITORIO- ART
PRIMER SEMESTRE DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

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	Como resultado de la evaluación independiente realizada al Sistema de Control Interno de la ART, podemos concluir que los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno - MECI, se encuentran operando de manera integrada, con un esquema de líneas de defensa definido y funcionando, por lo tanto se requieren acciones de mantenimiento de estos. Desde el Comité de Gestión y Desempeño se realizó el seguimiento relacionado a las Políticas de MIPG y aspectos clave de éxito del Mapa de Aseguramiento y se ejecutaron y presentaron resultados de las auditorías realizadas en el Comité de Coordinación del SCI asimismo se obtiene una calificación de 95% que en comparación con el II semestre de 2024, presenta un incremento de (2) punto porcentuales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de la ART es efectivo a partir de la implementación de elementos y herramientas determinados para su operación y monitoreo, y se han observado las mejoras en este periodo con relación a la implementación de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión; contando con un sistema de Control Interno que se adapta a la operación de la Entidad, sin embargo es importante definir acciones de mejoramiento que conlleven a mejorar el desempeño institucional de la Entidad.
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 ART cuenta con una Política de Control Interno que ha sido socializada lo que ha permitido fortalecer el Sistema de Control Interno-SCI. La institucionalidad para la operación del SCI se da en la estructura de revisión y seguimiento desde la Alta Dirección (Línea Estratégica) en los diferentes Comités donde se analizan y se toman las decisiones de acuerdo a los temas que se presentan en cada uno de ellos.

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	92%	Fortalezas: se observó el seguimiento de la Alta Dirección a través de los Comités de Línea Estratégica de los diferentes temas de relevancia y transversales en la Entidad, así mismo se evidenció la implementación del canal de denuncia interna. Debilidades: se hace necesario comunicar a la Línea Estratégica los resultados y seguimientos detallados en los lineamientos 4.3 - 4.5 - 4.7 relacionados con la permanencia, retiro de personal y evaluación de contratistas.	96%	Como fortaleza se encuentra la participación de los servidores de la ART en las sensibilizaciones sobre el SCI y el compromiso con la presentación de temas y seguimientos en las diferentes instancias de la Alta Dirección - Comités de Línea Estratégica. Como debilidades se observó que no se presentó para análisis del Comité de Gestión y Desempeño en el primer semestre de 2024, temas o actividades relacionadas con los lineamientos 4.5 (retiro de personal) y 4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo. Se sugiere avanzar con la implementación de canal de denuncias internas aportado por la OTI a TH y presentar resultados sobre la implementación al Comité de Gestión y desempeño.	-4%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Fortalezas: Se cuenta con políticas y lineamientos en materia de administración y gestión de riesgos, así como el acompañamiento en la identificación y seguimiento y manejo a las acciones de los Mapas de Riesgos por parte de la segunda línea de defensa. Debilidades: La no presentación del análisis de impacto sobre el control interno por cambios en diferentes niveles de la organización (lineamiento 9.5).	97%	La Debilidad se encuentra en relación con los lineamientos 9.3 y 9.5 por la no presentación para análisis de la Línea Estratégica sobre el impacto en el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales y el monitoreo de los riesgos revisando que sus condiciones no hayan cambiado para definir su pertinencia y/o ajuste especialmente por los cambios generados en el Modelo de Operación por procesos y/o lo referido en el lineamiento 4.5 (retiro de personal). Fortalezas: La actualización de Manual de Riesgos y acompañamiento en la identificación y seguimiento a las acciones de los Mapas de Riesgos de Procesos por parte de la segunda línea de defensa que incluye además la revisión de ejecución de actividades de control y planes de manejo de los riesgos.	0%
Actividades de control	Si	96%	Fortalezas: Se han ejecutado y monitoreado las actividades establecidas en los Planes Institucionales, procedimientos y acciones relacionadas con los lineamientos de este componente lo cual ha permitido incrementar la calificación de este componente. Debilidades: la no presentación de los resultados de la Auditoría externa en los comités de Línea Estratégica	95%	Fortalezas: Se han ejecutado y monitoreado las actividades establecidas en los Planes Institucionales, procedimientos y acciones relacionadas con los lineamientos de este componente lo cual ha permitido mantener la calificación de este componente. Se actualizaron algunas funciones de aseguramiento (V4) y se encuentran en operación en el periodo (en su mayoría de acuerdo a lo establecido en el Mapa de Aseguramiento V3. Se realizaron auditorías internas a los sistemas de SCSST y SCSL. Los procesos auditados documentaron las acciones en planes de mejoramiento con el respectivo análisis de causas producto de las auditorías internas y externas realizadas por la Contraloría General de la República e ICONTEC y se ejecutan logrando así la subsanación en planes de mejoramiento suscritos. Como debilidades se tuvo en el periodo, que no al no contar con auditor de sistemas para la evaluación de los controles y riesgos de Tecnologías de la Información en el Grupo de Control Interno, se hizo la solicitud y quedaron incluidas las actividades en el PAAI 2024 para realizar mediante contratación de una empresa auditor externo, no obstante por tema de congelamiento de recursos por MinHacienda se tuvo que replantear la actividad y se realizó la auditoría interna sobre la implementación de la ISO-27001 pero no se incluyó evaluar controles de proveedores de servicios de TI por no contar con un equipo capacitado y mayor en cantidad de auditores internos en ISO 27001 como se solicitó para la vigencia 2024.	1%
Información y comunicación	Si	89%	Fortalezas: Se tiene definida una estrategia de comunicaciones y desde el Proceso de Comunicaciones se brinda el apoyo para la divulgación de información institucional a nivel interno y externo lo que permitió mantener la calificación respecto al II semestre de 2024. Debilidades: La no presentación de los temas relacionados con los lineamientos 14.1, resultados de la evaluación de los canales de comunicación internos, 15.5 caracterización de grupos de valor y la realización de la evaluación de canales de comunicación externa.	86%	Fortalezas: Desde el Proceso de Comunicaciones se brinda el apoyo para la divulgación de información institucional a nivel interno y externo. Se realizó la auditoría de seguimiento a la certificación del SGTI bajo la norma ISO 27001 la cual se mantuvo y se da aplicación de los lineamientos desde el Sistema de Seguridad de la Información con el desarrollo de planes, sensibilizaciones y gestión de los riesgos. Debilidades: no se observan temas presentados a la Línea Estratégica de acuerdo con la Dimensión de Evaluación de Resultados especialmente los relacionados con los lineamientos: 14.1 por lo cual se sugiere a la Oficina de Comunicaciones realizar evaluación de efectividad de los canales con el fin de determinar si son apropiados para dar a conocer los objetivos y metas y que los servidores de la ART conocen su rol en la consecución de los mismos, lineamiento 14.3 sobre los avances de la implementación de la línea interna de denuncia, 15.1 Sobre controles aplicados a contratistas y proveedores de servicios tercerizados, 15.5 respecto al análisis periódico de la caracterización de usuarios o grupos de valor y el procesamiento de datos (de fuentes internas y externas), y apartir de ello contar con información clave para la consecución de metas y objetivos. Se sugiere de acuerdo a la función de Aseguramiento actualizada por la Of de Comunicaciones, hacer los seguimientos o monitoreos correspondientes y presentarlos a Comité según se ha establecido	3%
Monitoreo	Si	100%	Fortaleza: el diseño de acciones de mejora como resultado de las autoevaluaciones y evaluaciones independientes, sobre las cuales se realiza seguimiento permanente, la comunicación de resultados a los responsables y a la línea estratégica.	96%	Se encuentra como fortaleza la implementación de los lineamientos que consisten en evaluar la gestión institucional, comunicar a los responsables y Alta Dirección los resultados y establecer las acciones de mejora sobre las cuales se hace el seguimiento a la ejecución a través de los planes de mejoramiento. Sobre el resultado de la evaluación del SCI del semestre anterior se definieron e incluyeron acciones en el Plan de Sostenibilidad de MIPG de la ART las cuales fueron aprobadas por el Comité de Gestión y Desempeño. Entre las debilidades se tiene que no se han presentado a la Línea Estratégica desde una segunda línea de defensa lo relacionado con el lineamiento 17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos, y solo se controla desde la primera línea de defensa, por lo cual se sugirió analizar el tema sin lograr definir la dependencia responsable, especialmente teniendo en cuenta que se deben analizar las acciones para subsanar y prevenir hallazgos en auditorías sobre la gestión contractual, puntualmente por debilidades en las supervisiones de contratos y convenios	4%

ELABORÓ

ZULMA JANNETH CRISTANCHO JAIMES
Auditor Contratista - GITCI

APROBÓ

MARLON SALOMON TURBAY CONTRERAS
Coordinador Grupo Interno de Trabajo de Control Interno