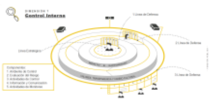
Nombre de la Entidad:	Superintendencia de Transporte
Periodo Evaluado:	II semestre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%

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):	En proceso	Los componentes se encuentran operando, no obstante, en la presente evaluación se evidenciaron aspectos a mejorar, respecto al componente: **- Ambiente de control** (Se evidenció disminución en el cumpimiento de algunos lineamientos del componentte, continuar el seguimiento como parte de la cultura del control, el monitoreo permanente a cumplimiento de metas, objetivos estratégicos, la revisión de los eventos que presenten riesgos críticos.) **- Evaluación del riesgo** (Se evidenció la apropiación y aplicación de la política de administración del riesgo, riesgos de corrupción y seguridad digital, por parte de cada línea de defensa. No obstante, se evidenció disminución en el cumpimiento de algunos lineamientos del componentte.) **- Actividades de control** (Se evienció falta de seguimiento en alguos de los lineamientos del componente, hay que identificar y documentar las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: por falta de personal, presupuesto, entre otros), definir las actividades alternativas para cubrir el control a los riesgos identificados, evaluar como parte de la cultura del control por parte de los responsables de proceso el diseño del control respecto de sus propios riesgos, acorde con la política de administración de riesgos de gestión, riesgos de corrupción y seguridad digital y apropiar la política por parte de los responsables así como la implementación de la misma. **- Información y Comunicación** (Se evidenció un leve incremento en el porcentaje, debido al poco seguimiento realizado a los lineamientos del componente. Debilidades: No se observó evidencia donde la Entidad analice periodicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes). **- Monitoreo de riesgos y evaluación de controles** (Realizar monitoreo como parte de la cultura del control por parte de los responsables de proceso a sus propios riesgos). *** Recomendación:** Realizar monitoreo y seguimiento permanente para asegurar el cumplimiento de los requerimientos de los lineamientos de los componentes definidos, como parte de la cultura del control en el cumplimiento de metas, objetivos estratégicos, la revisión de los eventos que presenten riesgos críticos. Las evidencias presentadas deben corresponder al semestre anterior y no a otras vigencias. *** Fortalezas:** Se evidenció actualización de la documentación de los procesos en la cadena de valor de la Entidad, el trabajo realizado en equipo entre la Oficina Asesora de Planeación y las dependencias de la Entidad. La Superintendencia de Transporte desde el año 2020 hacte pare de la Red Interinstitucional de Transparencia y Anticorrupción - RITA. El despacho del Superintendente de Transporte dispone periódicamente de un tiempo para informar y compartir inquietudes con los servidores públicos y contratistas llamado Café con el Super. La oficina de control interno, no ha evidenciado qué mecanismos tienen implementados dentro de cada dependencia o proceso, para el reporte de las deficiencias del istema de control interno al interior de las mismas. Falta implementar mecanismos de autoevaluación por parte de los responsables. *** Recomendación:** Implementar mecanismos de autoevaluación por parte de la segunda línea de defensa brindar un nivel de confianza y seguridad razonable frente al sistema de control interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Es susceptible de mejora acorde con los aspectos evaluados y teniendo en cuenta el porcentaje obtenido por componente, según el nivel de madurez del modelo en 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	El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual fue creado, mediante resolución número 14133 de 31 de diciembre de 2020 "*Por la cual se subroga la resolución 14099 del 10 de diciembre de 2019 que actualiza el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, se crean algunas instancias administrativas y se dictan otras disposiciones.*", adicionalmente en la política de administración de riesgos se tienen definidos los roles y responsabilidades por línea de defensa.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	94%	**FORT ALEZAS:** Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa. **DEBILIDADES:** Falta de compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano carece de un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro. Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion. **RECOMENDACIONES:** Se requiere: Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI	83%	Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa) **FORT ALEZAS:** Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa. **DEBILIDADES:** No se encuentra presente la definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa, por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha, ni la evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo. **RECOMENDACIONES:** Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion la: - Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano - Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal - Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal - Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal - Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI	11%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa) **FORT ALEZAS:** Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa. **DEBILIDADES:** Se evidenció para el desarrollo de las actividades de control, que la entidad no realizó seguimiento a una adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas. Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion. **RECOMENDACIONES:** - Se requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion. - Programar vacaciones teniendo personal con las competencias de los que salen para que los remplacen en sus funciones. - Elaborar Programación Anual de Actividades a los servidores públicos y contratistas teniendo en cuenta la programación de las vacaciones y sesión de los contratos.	94%	Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa) **FORTALEZAS:** Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion para los siguientes lineamientos: - La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos - Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo - La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad - Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio - La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo - A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo - Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente - Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas - La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción - La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo - Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes - La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera linea de defensa - La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos - La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su	3%
Actividades de control	Si	88%	Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa) **FORT ALEZAS:** Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa. **DEBILIDADES:** Se evidenció para el desarrollo de las actividades de control, que la entidad no realizó seguimiento a una adecuada división de las funciones y que éstas no se encuentran segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación No se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados. No se evidenció que se cuente con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones. **RECOMENDACIONES** - Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad debe considerar la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación - Identificar y documentar las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados. - Elaborar matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones. - Elaborar Procedimiento Monitoreo de Medios.	88%	**FORTALEZAS:** Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa. Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa): - Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación - El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se intregan de forma adecuada a la estructura de control de la entidad - La entidad establece 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 - Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios - Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan. - Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. - El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad. - Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño **DEBILIDADES:** No se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.No se encuentra presente por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha **RECOMENDACIONES:** Se han idenfificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	-1%
Información y comunicación	Si	96%	Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa) **FORT ALEZAS:** Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa. **DEBILIDADES:** No se evidenció que la entidad analice periodicamente los resultados frente a la evaluación de percepción, por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes. Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion. **RECOMENDACIONES** - La entidad debe analizar periodicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes. - Se requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion. - Elaborar Procedimiento Monitoreo de Medios.	96%	Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa) **FORTALEZAS:** Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa: - La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización - La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos - La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes - Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad) - La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad - La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos - La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva - La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. - Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique). - La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización. - La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde) - La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periodicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar. - La entidad analiza periodicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente	0%
Monitoreo	Si	96%	Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa) **FORT ALEZAS:** Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa. **DEBILIDADES:** No se evidenció verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea). Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion. **RECOMENDACIONES** - Evidenciar la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea). - parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes. - Se requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion. - Dar cumplimiento a lo establecido en el "*Proceso de Gestión del Conocimiento y la Innovación*" – Procedimiento control de documentos, el cual establece: "*Todos los documentos se deben revisar una vez al año, con el propósito de identificar mejoras y mantenerlos actualizados …*"	96%	**Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)** **FORTALEZAS:** Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa: - El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución - La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (contínuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Intern - La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos - Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones - Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG´s u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones - A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora - Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción - La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo - La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido - Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos - Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad - Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea	0%

Luis A. Tovar A.