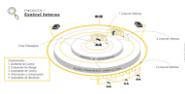


Nombre de la Entidad:  
Periodo Evaluado:

Superintendencia de Transporte  
I Semestre de 2024

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

85%



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Está activo el sistema de control interno para los objetivos de evaluación? (Sí/No) (Justifique su respuesta)</p>	En proceso	<p>Los componentes se encuentran operando, no obstante, en la presente evaluación se evidencian aspectos a mejorar, respecto a los siguientes componentes:</p> <p><b>• Ambiente de control:</b> Se evidenció disminución en el cumplimiento de algunos lineamientos del componente. 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 presentan riesgos críticos.</p> <p><b>• Evaluación del riesgo:</b> 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 cumplimiento de algunos lineamientos del componente.</p> <p><b>• Actividades de control:</b> Se evidenció falta de seguimiento en algunos de los lineamientos del componente. Hay que identificar y documentar las situaciones específicas en donde no es posible segregarse 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 respaldar la política por parte de los responsables así como la implementación de la misma.</p> <p><b>• Información y Comunicación:</b> Se evidenció disminución en el porcentaje debido al poco seguimiento realizado a los lineamientos del componente. Debilidades: No se observó evidencia donde la Entidad analice periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</p> <p><b>• Monitoreo de riesgos y evaluación de controles:</b> Se evidenció disminución en el porcentaje. Realizar monitoreo como parte de la cultura del control por parte de los responsables de proceso a sus propios riesgos.</p> <p><b>Recomendación:</b> 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 presentan riesgos críticos. Las evidencias presentadas deben corresponder al semestre anterior y/o a otros ejercicios.</p> <p><b>• Fortalezas:</b> 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 oficina de control interno, no ha evidenciado qué mecanismos tienen implementados dentro de cada dependencia o proceso, para el reporte de las deficiencias del sistema de control interno al interior de las mismas. Pata implementar mecanismos de subevaluación por parte de los responsables.</p> <p><b>Recomendación:</b> Implementar mecanismos de subevaluación por parte de la segunda línea de defensa para brindar un nivel de confianza y seguridad razonable frente al sistema de control interno.</p>
	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.
	Si	El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual ha creado, mediante Resolución número 1413 de 31 de diciembre de 2020 "Por la cual se autoriza la resolución 14099 del 10 de diciembre de 2019 que actualiza el Modelo Integrado de planeación y gestión, se crea algunas instancias administrativas y se dictan otras disposiciones.", y la Resolución número 3683 de 2021, adscrita 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: 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	90%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES: Se enmarcan en las siguientes recomendaciones:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Crear mecanismos para el manejo de conflictos de interés.</li> <li>• Realizar evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso del personal</li> <li>• Realizar evaluación de las actividades relacionadas con la remuneración del personal</li> <li>• Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación.</li> </ul>	94%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Faltó 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.</p> <p>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</p> <p><b>RECOMENDACIONES:</b></p> <p><b>Se requiere:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluación de las actividades relacionadas con la remuneración del personal</li> <li>• Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal</li> <li>• Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación.</li> </ul>	-4%
Evaluación de riesgos	Si	72%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.</p> <p><b>DEBILIDADES: Se enmarcan en las siguientes recomendaciones:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• A partir de la información considerada y reportada por la línea de defensa (7.2), la Alta Dirección debe analizar los resultados y en especial conciliar si ha presentado materializaciones de riesgo.</li> <li>• Cuando se detecten materializaciones de riesgo, se deben definir los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgo correspondiente.</li> <li>• Se tienen a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.</li> <li>• La Alta Dirección debe monitorear los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.</li> <li>• La Alta Dirección debe evaluar periódicamente los objetivos establecidos para asignar que sean consistentes siendo coherentes y pertinentes para la Entidad.</li> <li>• La Oficina de Planeación, debe priorizar los riesgos (donde están), como 2da línea de defensa, a través de información clave frente a la gestión del riesgo.</li> <li>• 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 acciones fraudulentas.</li> <li>• La entidad debe analizar el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes flujos organizacionales.</li> </ul>	93%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> 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 encuentran segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.</p> <p>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</p> <p><b>RECOMENDACIONES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</li> <li>• Programar acciones teniendo presente con las competencias de los que están para que los remplacen en sus funciones.</li> <li>• Elaborar Programación Anual de Actividades a los servidores públicos y contratistas teniendo en cuenta la programación de las vacaciones y días de los contratos.</li> </ul>	-25%
Actividades de control	Si	79%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES: Se enmarcan en las siguientes recomendaciones:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Al no contar con matices de roles y cuantos siguiendo los principios de segregación de funciones, se sigue adoptando.</li> <li>• 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 acciones fraudulentas.</li> <li>• Identificar y documentar las situaciones específicas en donde no es posible segregarse adecuadamente las funciones (ej. falta de personal y presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.</li> <li>• La entidad debe establecer actividades de control resarables sobre los subsectores tecnológicos, los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnología.</li> </ul>	88%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> No se ha identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregarse adecuadamente las funciones (ej. falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.</p> <p>No se evidenció que se cuente con matices de roles y cuantos siguiendo los principios de segregación de funciones.</p> <p><b>RECOMENDACIONES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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 acciones fraudulentas.</li> <li>• Identificar y documentar las situaciones específicas en donde no es posible segregarse adecuadamente las funciones (ej. falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.</li> <li>• Elaborar matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.</li> <li>• Elaborar Procedimiento Monitoreo de Medios.</li> </ul>	-9%
Información y comunicación	Si	93%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORT ALEZAS:</b> Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES: Se enmarcan en las siguientes recomendaciones:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La entidad debe analizar periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</li> </ul>	98%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORT ALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> No se evidenció que la entidad analice periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción, por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</p> <p>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</p> <p><b>RECOMENDACIONES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La entidad debe analizar periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</li> <li>• Se requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</li> <li>• Elaborar Procedimiento Monitoreo de Medios.</li> </ul>	-3%
Monitoreo	Si	93%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORT ALEZAS:</b> Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES: Se enmarca en la recomendación:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las subevaluaciones. (CPLIAs).</li> </ul>	96%	<p><b>Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</b></p> <p><b>FORT ALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</p> <p><b>RECOMENDACIONES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Evidenciar la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las subevaluaciones. (CPLIAs).</li> <li>• Parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</li> <li>• Se requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</li> <li>• De 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 mantenimientos actualizados."</li> </ul>	-3%