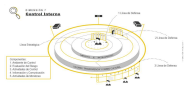


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA - COMB
SEGUNDO SEMESTRE DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94,77%

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 cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno se encuentran debidamente articulados, lo que ha permitido una gestión integral.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) Justifique su respuesta:	Si	El sistema ha presentado resultados positivos en la mitigación de riesgos, el cumplimiento regulatorio y la eficiencia operativa. Es conveniente seguir promoviendo la apropiación de los controles internos en los equipos de trabajo
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) Justifique su respuesta:	Si	El modelo de líneas de defensa ha sido adoptado de manera efectiva, contribuyendo al control de los procesos críticos. Se sugiere mantener y fortalecer el monitoreo permanente, así como la capacitación en temas de control y gestión del riesgo en los diferentes niveles organizacionales.

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	
Ambiente de control	Si	91,67%	<p>Fortaleza: Durante el segundo semestre de 2025 se fortaleció la cultura institucional basada en valores, liderazgo ético y prácticas de gestión del talento orientadas a la transparencia.</p> <p>Aspecto por fortalecer: Se requiere continuar promoviendo la apropiación del modelo de control e integridad por parte de los contratistas, así como el uso de lenguaje claro e inclusivo.</p>	91,67%	<p>Fortaleza: Se evidencian avances en la consolidación de una cultura institucional basada en valores, liderazgo ético y prácticas de gestión del talento que promueven transparencia.</p> <p>Debilidad: Falta profundizar en la apropiación del modelo de control y de integridad por parte de contratistas y fortalecer el uso de lenguaje inclusivo y claro</p>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro
Evaluación de riesgos	Si	97,06%	<p>Fortaleza: Durante el segundo semestre de 2025 se consolidó la actualización de los mapas de riesgos y se fortalecieron los planes de tratamiento, asegurando una gestión integral de los riesgos estratégicos y operativos.</p> <p>Aspecto por mejorar: Aunque se han logrado avances, continúa siendo necesario fortalecer la apropiación del enfoque de gestión de riesgos en temas como corrupción, lavado de activos y financiación del terrorismo.</p>	97,06%	<p>Fortaleza: Se han mantenido actualizados los mapas de riesgos y se fortalecieron los planes de tratamiento, garantizando una cobertura adecuada de riesgos estratégicos y operativos.</p> <p>Debilidad: Persiste una débil apropiación del enfoque de gestión de riesgos en temas críticos como corrupción, lavado de activos y financiación del terrorismo</p>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro
Actividades de control	Si	95,83%	<p>Fortaleza: Durante el segundo semestre de 2025 se consolidó la actualización de procesos y manuales, fortaleciendo la implementación de controles para el cumplimiento normativo y la eficiencia operativa.</p> <p>Aspecto por mejorar: Se mantiene la necesidad de revisar y actualizar los controles asociados a los riesgos identificados, especialmente en el marco del Sistema Integrado de Gestión y Control (SIGC).</p>	95,83%	<p>Fortaleza: La actualización de procesos y manuales ha permitido mantener controles adecuados para el cumplimiento normativo y la eficiencia operativa.</p> <p>Debilidad: Se requiere revisar y actualizar los controles asociados a cada riesgo identificado, especialmente en el marco del SIGC.</p>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro
Información y comunicación	Si	96,43%	<p>Fortaleza: Durante el segundo semestre de 2025 se consolidó la integración entre los actores internos y externos, fortaleciendo los canales de comunicación y la trazabilidad de la información.</p> <p>Aspecto por mejorar: Se mantiene la necesidad de contar con un diagnóstico estructurado de la comunicación interna que permita medir su impacto y orientar acciones de mejora continua</p>	96,43%	<p>Fortaleza: Se ha logrado una integración efectiva entre los actores internos y externos, con mejoras en canales y trazabilidad documental.</p> <p>Debilidad: No se cuenta con un diagnóstico estructurado de la comunicación interna, lo que limita la medición de su impacto y mejora continua.</p>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro
Monitoreo	Si	92,86%	<p>Fortaleza: Durante el segundo semestre de 2025 se consolidó el seguimiento sistemático a los riesgos, planes de mejora y procesos, mediante la realización de auditorías de gestión y seguimientos permanentes, fortaleciendo la gestión preventiva y el cumplimiento institucional.</p> <p>Aspecto por mejorar: Si bien se evidencian avances en las actividades de monitoreo, persiste la necesidad de fortalecer el análisis de la información generada y de implementar la política que defina los responsables y canales de reporte de las deficiencias del control interno, con el fin de mejorar la toma de decisiones oportunas.</p>	92,86%	<p>Fortaleza: Se mantiene un seguimiento sistemático a riesgos y planes de mejora, lo cual ha fortalecido la gestión preventiva y el cumplimiento institucional.</p> <p>Debilidad: El análisis de la información monitoreada sigue siendo limitado, afectando la capacidad de tomar decisiones oportunas basadas en evidencia</p>	Se mantuvo el resultado de un semestre a otro