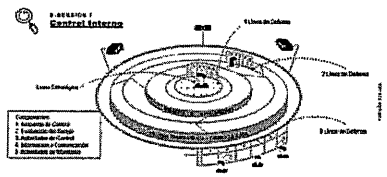
Nombre de la Entidad:	**INSTITUTO DE TRANSITO Y TRASNPORTE DE SOGAMOSO "INTRASOG"**
Periodo Evaluado:	**ENERO - JUNIO DE 2026**



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	49%

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	Durante la evaluación se evidenció que los cinco componentes del Sistema de Control Interno se encuentran implementados y operando en la entidad; sin embargo, presentan diferentes niveles de madurez e integración. Se identifican avances importantes en las actividades de monitoreo, evaluación independiente y ejecución de acciones de mejora, mientras que la gestión integral del riesgo y la articulación entre las líneas de defensa requieren fortalecimiento para lograr una operación plenamente integrada del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	En proceso	La evaluación evidenció que el Sistema de Control Interno contribuye al cumplimiento de los objetivos institucionales mediante la ejecución de auditorías internas, seguimientos, controles, monitoreo y acciones de mejoramiento. No obstante, la evaluación identificó oportunidades de mejora relacionadas con la gestión del riesgo, la documentación de controles y el fortalecimiento de algunos instrumentos institucionales, aspectos que limitan la efectividad del Sistema de Control Interno y requieren la implementación de acciones de mejora.
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 entidad cuenta con una estructura institucional para el ejercicio del control, representada por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la Alta Dirección, los líderes de proceso y la Oficina de Control Interno, conforme al Esquema de Líneas de Defensa establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG. No obstante, la evaluación evidenció la necesidad de fortalecer aun mas la apropiación de los roles y responsabilidades de cada línea, mejorar su articulación y consolidar mecanismos de seguimiento.

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	**EN PROCESO**	**45%**	**Fortalezas** 1. La entidad cuenta con el Código de Integridad y adelanta acciones para promover los principios y valores del servicio público. 2. Se encuentra conformado y en funcionamiento el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual aprobó el Plan Anual de Auditoría 2026 y realizó seguimiento a su ejecución. 3. La Oficina de Control Interno ejecutó el Plan Anual de Auditoría mediante auditorías internas, seguimientos e informes de ley, fortaleciendo el Sistema de Control Interno. 4. Se evidenció el compromiso de la Alta Dirección con el desarrollo de las actividades de evaluación independiente y el seguimiento institucional. 5. La entidad dispone de mecanismos para la formulación y seguimiento de planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y de organismos de control. **Debilidades** 1. Se requiere fortalecer la implementación y apropiación del Esquema de Líneas de Defensa, especialmente en el ejercicio de las responsabilidades de la primera y segunda línea. 2. La gestión estratégica del talento humano presenta oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de algunos instrumentos y actividades de seguimiento. 4. Se requiere continuar consolidando la cultura del autocontrol y el monitoreo permanente de los controles implementados por los líderes de proceso.	**87%**	Respecto al segundo semestre de 2025, el componente mantiene fortalezas relacionadas con la existencia del Código de Integridad, el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el desarrollo de las actividades de evaluación independiente por parte de la Oficina de Control Interno. Durante el primer semestre de 2026 se evidenciaron avances en la ejecución del Plan Anual de Auditoría y en el seguimiento institucional; sin embargo, continúan oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de las líneas de defensa, la gestión estratégica del talento humano y la consolidación de algunos controles institucionales.	**-42%**

Evaluación de riesgos	EN PROCESO	34%	**Fortalezas** 1. La entidad ha iniciado el fortalecimiento de la gestión del riesgo mediante la identificación de riesgos en algunos procesos institucionales. 2. Durante el primer semestre de 2026 se adelantaron acciones para actualizar los instrumentos relacionados con la administración del riesgo, en articulación con los procesos institucionales. 3. La Oficina de Control Interno realizó seguimiento a la gestión del riesgo mediante auditorías, evaluaciones independientes y recomendaciones orientadas al mejoramiento del componente. **Debilidades** 1. La entidad no cuenta con una Política Institucional de Administración del Riesgo actualizada y plenamente implementada. 2. La matriz institucional de riesgos requiere actualización y articulación con todos los procesos y objetivos institucionales. 3. Se evidencian oportunidades de mejora en la documentación, evaluación y seguimiento de los controles definidos para mitigar los riesgos institucionales. 4. Es necesario fortalecer el monitoreo periódico de los riesgos y la evaluación de la efectividad de las acciones implementadas para su tratamiento.	90%	En comparación con el segundo semestre de 2025, el componente presenta avances en el fortalecimiento de la cultura de administración del riesgo y en el acompañamiento realizado por la Oficina de Control Interno mediante auditorías y seguimientos. No obstante, persisten oportunidades de mejora relacionadas con la actualización de la Política de Administración del Riesgo, la consolidación de la matriz institucional de riesgos, la documentación de controles y el seguimiento sistemático a la efectividad de las acciones implementadas para el tratamiento de los riesgos.	-56%
Actividades de control	EN PROCESO	46%	**Fortalezas** 1. La entidad cuenta con procedimientos y controles implementados en los diferentes procesos para apoyar el cumplimiento de los objetivos institucionales. 2. Se evidenció la aplicación de actividades de control mediante revisiones, verificaciones y seguimientos realizados por los responsables de los procesos y por la Oficina de Control Interno. 3. Durante el primer semestre de 2026 se ejecutaron auditorías internas y seguimientos que permitieron identificar oportunidades de mejora y fortalecer los controles existentes. 4. La entidad dispone de mecanismos para formular, ejecutar y realizar seguimiento a los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y de organismos de control. **Debilidades** 1. Se requiere fortalecer la documentación y estandarización de algunos controles implementados en los procesos institucionales. 2. Se identificaron oportunidades de mejora en la actualización de procedimientos y en la definición de controles asociados a la gestión de riesgos. 3. Es necesario fortalecer los controles relacionados con las tecnologías de la información y la gestión de accesos, garantizando una mayor trazabilidad y seguridad de la información. 4. Se requiere continuar fortaleciendo el seguimiento a la efectividad de los controles implementados y su articulación con la gestión integral del riesgo.	95%	Frente al segundo semestre de 2025, el componente conserva las actividades de control implementadas por la entidad y evidencia avances derivados de la ejecución del Plan Anual de Auditoría y de los seguimientos efectuados por la Oficina de Control Interno. Sin embargo, continúan identificándose oportunidades de mejora relacionadas con la actualización de procedimientos, la documentación de controles, el fortalecimiento de los controles asociados a las tecnologías de la información y su articulación con la gestión institucional del riesgo.	-49%

Información y comunicación	EN PROCESO	47%	**Fortalezas** 1. La entidad dispone de mecanismos para la gestión y comunicación de la información, favoreciendo el desarrollo de los procesos institucionales y la toma de decisiones. 2. Se evidenció la utilización de diferentes canales de comunicación interna y externa para divulgar información institucional y fortalecer la interacción con los grupos de valor. 3. Durante el primer semestre de 2026 se fortaleció el seguimiento al Sistema PQRSD, promoviendo acciones orientadas al mejoramiento de la atención al ciudadano y al análisis de la información recibida. 4. La Oficina de Control Interno realizó seguimiento a la calidad de la información utilizada en auditorías, evaluaciones independientes e informes de ley, contribuyendo al fortalecimiento del Sistema de Control Interno. **Debilidades** 1. Se requiere fortalecer la documentación y estandarización de algunos procedimientos relacionados con la gestión de la información y la comunicación institucional. 2. Se identificaron oportunidades de mejora en el análisis y aprovechamiento de la información generada por el Sistema PQRSD como insumo para la toma de decisiones y el mejoramiento institucional. 3. Es necesario continuar fortaleciendo los mecanismos de comunicación entre los procesos y la articulación de la información para apoyar la gestión del riesgo y el control interno. 4. Se requiere consolidar herramientas que permitan mejorar la oportunidad, trazabilidad y disponibilidad de la información institucional.	85%	En relación con el segundo semestre de 2025, el componente evidencia avances en la gestión de la información institucional, el fortalecimiento de los canales de comunicación y el seguimiento al Sistema PQRSD. No obstante, persisten oportunidades de mejora relacionadas con la estandarización de procedimientos, el aprovechamiento de la información para la toma de decisiones, la articulación entre los procesos y el fortalecimiento de los mecanismos de comunicación institucional.	-38%
Monitoreo	Si	71%	**Fortalezas** 1. La Oficina de Control Interno ejecutó el Plan Anual de Auditoría 2026 conforme a la programación aprobada por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, desarrollando auditorías internas, seguimientos, evaluaciones independientes e informes de ley. 2. Se realizó seguimiento periódico a los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y de organismos de control, verificando el cumplimiento de las acciones formuladas por los procesos responsables. 3. La Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno cuentan con información producto de las evaluaciones independientes para apoyar la toma de decisiones y el fortalecimiento del Sistema de Control Interno. 4. La Oficina de Control Interno comunicó oportunamente los resultados de las auditorías y seguimientos, formulando recomendaciones orientadas al mejoramiento continuo de los procesos institucionales. 5. Se efectuó seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de Boyacá y a las acciones implementadas por los procesos responsables para atender los hallazgos formulados. **Debilidades** 1. Se requiere fortalecer el seguimiento por parte de la primera y segunda línea de defensa a las acciones de mejoramiento implementadas por los procesos. 2. Se identifican oportunidades para consolidar mecanismos que permitan evaluar de manera más sistemática la efectividad de las acciones correctivas implementadas. 3. Es necesario fortalecer el monitoreo continuo por parte de los líderes de proceso, promoviendo una mayor apropiación del autocontrol y del seguimiento a los riesgos y controles. 4. Se requiere continuar fortaleciendo el análisis de resultados de las evaluaciones independientes para facilitar la toma de decisiones y la mejora continua del Sistema de Control Interno.	90%	Comparado con el segundo semestre de 2025, el componente presenta avances en la ejecución del Plan Anual de Auditoría, el desarrollo de auditorías internas, seguimientos, evaluaciones independientes e informes de ley, así como en el seguimiento a los planes de mejoramiento institucionales y al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de Boyacá. No obstante, continúan existiendo oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento del monitoreo por parte de la primera y segunda línea de defensa y con la evaluación de la efectividad de las acciones correctivas implementadas.	-19%

DORA LIGIA BAYONA MOLANO
Jefe de Control Interno INTRASOG