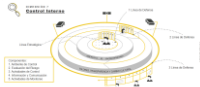


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURÍDICA DEL ESTADO

SEGUNDO SEMESTRE DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98%

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	La Agencia Nacional de Defensa Jurídica opera los componentes: Ambiente de control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, Información y comunicación y Monitoreo; estos componentes están integrados, aun así, se debe continuar fortaleciendo la gestión de riesgos y todo lo que ella implica, desde el autocontrol hasta el monitoreo y supervisión de la línea estratégica.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	Los objetivos estratégicos de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica se han venido cumpliendo y se han materializado a través de los distintos planes, programas y proyectos institucionales. De otra parte la Evaluación al Sistema de Control Interno ha estado en concordancia con los resultados de medición que dispuso la Función Pública (98,9% en el índice de control interno).
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	Los líderes de los Procesos como primera línea de defensa son los encargados de definir sus acciones para dar cumplimiento a los objetivos estratégicos, con el apoyo de la Oficina Asesora de Planeación en su definición y monitoreo, así mismo participan otras instancias de Supervisión de la Agencia. La Oficina de Control Interno como tercera línea, ejecuta el Plan de Auditoría de la vigencia 2025 y se comunican resultados a través de la línea estratégica o Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, entre otros.

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	98%	Para el periodo de esta evaluación se encontró que si bien existen controles presentes y funcionando en la Agencia, se requiere fortalecer el funcionamiento del esquema de Líneas de Defensa en diferentes aspectos, tales como: que la información suministrada por la 2 y 3 línea de defensa permita la toma de decisiones a tiempo para el cumplimiento de las metas y objetivos. Se considera una subalta potencial en esta evaluación para el componente Ambiente de Control, dado que la Agencia ha venido sensibilizando en temas relacionados con el esquema de líneas de defensa que trata el Manual Integrado de Planeación y Gestión desde diferentes espacios y para distintos niveles organizacionales. Lo que impacta en los lineamientos que se señalan a continuación: "2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa" "2.3 Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el esquema de Líneas de Defensa"	96%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	3%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Para el periodo de esta evaluación se encontró que, si bien existen actividades presentes y funcionando en la Agencia que han permitido identificar y evaluar riesgos, se requiere análisis de posibles situaciones identificadas a través del ejercicio auditor y que deben ser atendidas por cada una de las líneas de políticas de gestión y desempeño institucional, con el fin de que no haya riesgos desaprovechados de control para evitar su materialización. De igual forma, se debe continuar promoviendo el autocontrol para que se siga aplicando de manera rigurosa los controles diseñados para cada riesgo. Se considera un subalta potencial porque se encuentra "presente", la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, consultando información clave frente a la gestión del riesgo.	96%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	1%
Actividades de control	Si	100%	Para el periodo de esta evaluación se encontró que, la Agencia Nacional de Defensa Jurídica ha venido desarrollando una gestión de riesgos que ha permitido controlar situaciones en contra del cumplimiento de los objetivos estratégicos definidos. Se cuenta con la aplicación de controles definidos desde la primera línea. A su vez la Oficina Asesora de Planeación acompaña a los procesos en la identificación y diseño de controles y monitorea su cumplimiento. Mientras que en su rol de tercera línea la Oficina de Control Interno valida que los controles se están ejecutando por parte de la primera línea, además divulga los resultados de sus auditorías a la Alta Dirección para toma de decisiones. Respecto al porcentaje de cumplimiento anterior, para esta evaluación se encontró que los siguientes requerimientos por parte de la Agencia se encuentran presentes, en cuanto a la existencia de actividades que están diseñadas, documentadas y socializadas: 10.1 Diseño y desarrollo de actividades de control (integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones). "Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de los funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación." 11.2 y 11.3 Selección y desarrollo controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos. "Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre actividades realizadas por el proveedor de servicios." "Se cuenta con manuales de roles y situaciones siguiendo los principios de segregación de funciones."	100%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	0%
Información y comunicación	Si	100%	Para el periodo de esta evaluación se encontró que, la Agencia Nacional de Defensa Jurídica cuenta con manuales, procedimientos, políticas de operación y otros referentes como planes que se orientan a este componente y que han permitido una comunicación efectiva. Respecto al porcentaje de cumplimiento anterior, para esta evaluación se encontró que los siguientes requerimientos por parte de la Agencia se encuentran presentes, en cuanto a la existencia de actividades que están diseñadas, documentadas y socializadas: 13.4 Utilización de información relevante (identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internos y externos; Procesa datos relevantes y los transforma en información). "La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes." 14.1 Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente). "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." 15.3 y 15.6 Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación). "La entidad cuenta con procesos o procedimientos para el manejo de la información externa (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)." "La entidad analiza 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."	100%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	0%
Monitoreo	Si	96%	Para el periodo de esta evaluación se encontró que, la Agencia Nacional de Defensa Jurídica, si bien cuenta con, acciones de monitoreo y supervisión de tercera línea y línea estratégica, que permiten determinar que los componentes del Sistema de Control Interno, se encuentran presentes y funcionando, debe fortalecer su monitoreo continuo en relación con la segunda línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones. Pero además, la segunda línea debe fortalecer a los procesos en el análisis de causas para que los planes de mejoramiento aboguen las causas raíz y no se vuelvan a presentar incumplimientos o reiteración de hallazgos, generando posibles materialización de riesgos.	96%	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	0%