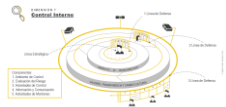


Nombre de la Entidad:	FERTILIZANTES COLOMBIANOS SA - EN LIQUIDACIÓN
Periodo Evaluado:	Segundo semestre de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

89%

**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 componentes del sistema de control se encuentran operando de manera articulada, el ambiente de control requiere implementar los mecanismos para la rendición de cuentas a la ciudadanía, los riesgos se encuentran identificados y articulados en un documento, sin embargo este requiere actualización por lo extenso del mismo y repetitivo en algunos casos, la entidad establece las herramientas de comunicación con la comunidad, sin embargo se requiere actualización constante de la página web institucional y acceso a link de denuncia que establece la ley 1474 de 2011, por ultimo las acciones de monitoreo se encuentran operando y articuladas en el comité de control interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno viene siendo efectivo respecto a la mitigación de riesgos y cumplimiento de objetivos institucionales, se vienen dando las garantías en el ejercicio de control y las recomendaciones vienen siendo acatadas por la alta dirección.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad desde la alta dirección, las subdirecciones, los comités institucionales y la auditoría interna, tiene interrelacionadas las tres líneas de defensa y en cumplimiento de sus roles institucionales, se evidencia mejora significativa en el desarrollo de los comités institucionales, conforme a la normatividad legal vigente.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	83%	La entidad viene implementando un ambiente de control favorable dentro del sistema de control interno, se cuenta con modelo adoptado y en funcionamiento, el código de integridad se viene apropiando y socializando entre funcionarios y contratistas y la presentación de informes de gestión se viene haciendo dentro de lo establecido, se requieren mejoras en la desvinculación laboral, respecto a expedición de paz y salvo y se requiere la implementación y ejecución de planes de bienestar y capacitación, así como jornadas de inducción acorde a la realidad presupuestal de la institución.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	100%	El mapa de riesgos institucional fue consolidado conforme a lo establecido en la guía de administración del riesgo, se cuenta con las acciones de mitigación establecidas, y los monitores se vienen dando desde cada área de la entidad, se requiere mejor proyección para la vigencia 2026, unificando riesgos que permitan mayor efectividad en la implementación de acciones por proceso y que permita reducir el número de riesgos, especialmente en estos que no se han materializado a lo largo de las vigencias.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	Se tienen definidas las acciones de mitigación y control de riesgos y sus respectivos seguimientos, se recomienda mayor rigor en el monitoreo de los riesgos establecidos por procesos y establecer retroalimentaciones con líderes de procesos, que permita conocimiento e instrucciones continuas enfocados a la mitigación del riesgo.
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	71%	Los canales de comunicación del instituto no se encuentran operando en su totalidad, ya que el link de pqrsl en página web no se encuentra funcional, por otro lado se hace necesaria la actualización constante de la página web institucional, acorde a las normas de transparencia vigentes.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	90%	Las actividades de monitoreo supervisión y control se encuentran operando de manera satisfactoria, a través del comité institucional de control interno, evaluación del riesgo y seguimiento a planes de mejoramiento internos y externos, el comité municipal de control interno no se encuentra operando, estaremos atentos a solicitudes de conformación por parte del líder municipal.

