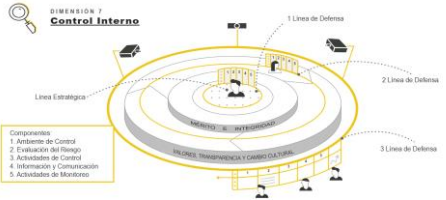


Nombre de la Entidad:	Agencia Nacional de Tierras
Periodo Evaluado:	Primer semestre de 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

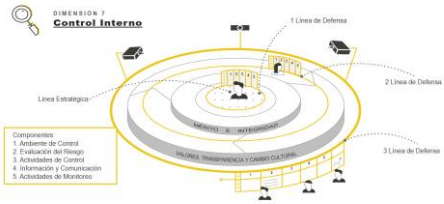
78%

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	Los cinco componentes del Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras operan y muestran avances durante el primer semestre; sin embargo, aún requieren una mayor articulación para consolidar un esquema plenamente integrado. El ambiente de control cuenta con lineamientos éticos, políticas institucionales y acciones para fortalecer la cultura organizacional, aunque es conveniente unificar mecanismos para la gestión de conflictos de interés y el tratamiento de posibles desviaciones. En la evaluación de riesgos, la Entidad dispone de una metodología consolidada para la gestión de riesgos institucionales, incluidos los de gestión, corrupción y fiscales; no obstante, es necesario fortalecer la integración de otras tipologías, como los riesgos ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico. Las actividades de control presentan procedimientos definidos en procesos estratégicos y de apoyo, aunque existen oportunidades para fortalecer la segregación de funciones, la estandarización de controles y el seguimiento a servicios tercerizados. En información y comunicación, la Entidad dispone de canales y herramientas institucionales, pero requiere avanzar en un esquema de gobierno de datos que fortalezca la calidad y oportunidad de la información. Finalmente, las actividades de monitoreo se desarrollan mediante el Plan Anual de Auditoría, el CICCJ y las líneas de defensa; sin embargo, es recomendable ampliar el seguimiento a todos los dominios de riesgo y fortalecer el registro de decisiones, responsables y compromisos. En conjunto, los componentes funcionan adecuadamente, aunque presentan distintos niveles de madurez y continúan avanzando hacia una mayor integración institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras opera y evidencia avances en el cumplimiento de los objetivos evaluados, especialmente en la gestión de riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; no obstante, persisten oportunidades de mejora que limitan su efectividad integral. Si bien la Entidad cuenta con lineamientos éticos, metodologías de administración del riesgo, controles definidos y mecanismos de seguimiento, aún es necesario fortalecer la integración de tipologías de riesgo como las ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico; consolidar la segregación de funciones y la estandarización de controles; implementar un esquema de gobierno de datos que garantice información uniforme y oportuna; y ampliar el monitoreo sistemático de la segunda línea de defensa a todos los dominios de riesgo. Estas situaciones evidencian que los componentes del Sistema de Control Interno funcionan, pero presentan distintos niveles de madurez, por lo que aún no aseguran una gestión completamente integrada que permita alcanzar con plena efectividad todos los objetivos evaluados.
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):	No	Aunque la Agencia Nacional de Tierras ha definido las Líneas de Defensa en su Política de Administración del Riesgo y ha asignado responsabilidades a las diferentes dependencias para la gestión, seguimiento y evaluación de los riesgos y controles, aún existen aspectos que limitan su consolidación como un esquema institucional plenamente integrado. Durante la evaluación se evidenció que la articulación entre la primera, segunda y tercera línea de defensa ha venido fortaleciéndose, especialmente en la gestión de los riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; sin embargo, aún es necesario avanzar en la formalización de un Mapa de Aseguramiento que permita coordinar de manera clara las funciones de aseguramiento, evitar duplicidades y garantizar una cobertura integral de los diferentes riesgos de la Entidad. Asimismo, se requiere fortalecer la coordinación y el seguimiento entre las líneas de defensa para que la información generada apoye de manera más oportuna la toma de decisiones. En este contexto, si bien la Entidad cuenta con una estructura que incorpora los principios del modelo de Líneas de Defensa, esta aún presenta oportunidades de mejora para consolidarse como un mecanismo integral y efectivo del Sistema de Control Interno.

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	Si	71%	La Agencia Nacional de Tierras ha consolidado un ambiente de control sustentado en un marco normativo y procedimental sólido, alineado con las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y el MECI. La adopción formal del Código de Integridad y del Código de Buen Gobierno, junto con la definición de valores organizacionales y su articulación con los espacios de gobernanza (CIGYD y CICCJ), visibilizan un compromiso claro de la Alta Dirección con la cultura del autocontrol y los principios éticos de la función pública. Este marco ético se complementa operativamente con una gestión estandarizada del Talento Humano (provisión, desempeño, inducción y ejecución del PIC) y con la adopción formal del Esquema de Líneas de Defensa en la Política de Administración del Riesgo. No obstante, si bien la estructura formal y las herramientas éticas se encuentran definidas, persisten desafíos para lograr una apropiación e interiorización homogénea de estos lineamientos en la práctica cotidiana de todos los niveles organizacionales. En particular, se identifican oportunidades de mejora en la efectividad de los mecanismos de monitoreo a las situaciones que afectan la integridad institucional, en el uso de indicadores que midan el impacto real del Código de Integridad más allá del cumplimiento procedimental, y en la articulación entre las dependencias responsables del control ético, disciplinario y de riesgos. Fortalecer esta sinergia permitirá que el ambiente de control y el Código de Integridad se traduzcan en hábitos de conducta, autocontrol efectivo y mitigación del riesgo en toda la entidad.	71%	La Agencia Nacional de Tierras ha consolidado un ambiente de control sustentado en una estructura organizacional formal, políticas institucionales vigentes y espacios de gobernanza como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCJ), lo que permite orientar la gestión institucional bajo los principios de legalidad, transparencia y responsabilidad. La adopción del Código de Integridad, la definición de valores organizacionales y su articulación con el MIPG evidencian el compromiso de la Alta Dirección con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno. No obstante, si bien el marco normativo y organizacional se encuentra definido, persisten desafíos relacionados con la apropiación y aplicación homogénea de estos lineamientos en todos los niveles de la entidad. En particular, se identifican oportunidades de mejora en la efectividad de los controles orientados al seguimiento de conductas y situaciones que puedan afectar la integridad institucional, así como en la articulación entre las dependencias con responsabilidades en materia ética, disciplinaria y de control, de manera que el ambiente de control se refleje de forma consistente en prácticas cotidianas de autocontrol.	0%

Nombre de la Entidad:	Agencia Nacional de Tierras
Periodo Evaluado:	Primer semestre de 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

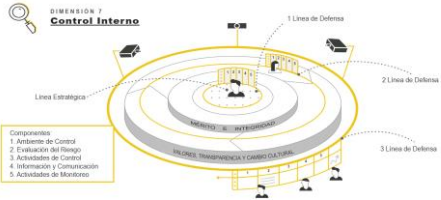
78%

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	Los cinco componentes del Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras operan y muestran avances durante el primer semestre; sin embargo, aún requieren una mayor articulación para consolidar un esquema plenamente integrado. El ambiente de control cuenta con lineamientos éticos, políticas institucionales y acciones para fortalecer la cultura organizacional, aunque es conveniente unificar mecanismos para la gestión de conflictos de interés y el tratamiento de posibles desviaciones. En la evaluación de riesgos, la Entidad dispone de una metodología consolidada para la gestión de riesgos institucionales, incluidos los de gestión, corrupción y fiscales; no obstante, es necesario fortalecer la integración de otras tipologías, como los riesgos ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico. Las actividades de control presentan procedimientos definidos en procesos estratégicos y de apoyo, aunque existen oportunidades para fortalecer la segregación de funciones, la estandarización de controles y el seguimiento a servicios tercerizados. En información y comunicación, la Entidad dispone de canales y herramientas institucionales, pero requiere avanzar en un esquema de gobierno de datos que fortalezca la calidad y oportunidad de la información. Finalmente, las actividades de monitoreo se desarrollan mediante el Plan Anual de Auditoría, el CIGCI y las líneas de defensa; sin embargo, es recomendable ampliar el seguimiento a todos los dominios de riesgo y fortalecer el registro de decisiones, responsables y compromisos. En conjunto, los componentes funcionan adecuadamente, aunque presentan distintos niveles de madurez y continúan avanzando hacia una mayor integración institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras opera y evidencia avances en el cumplimiento de los objetivos evaluados, especialmente en la gestión de riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; no obstante, persisten oportunidades de mejora que limitan su efectividad integral. Si bien la Entidad cuenta con lineamientos éticos, metodologías de administración del riesgo, controles definidos y mecanismos de seguimiento, aún es necesario fortalecer la integración de tipologías de riesgo como las ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico; consolidar la segregación de funciones y la estandarización de controles; implementar un esquema de gobierno de datos que garantice información uniforme y oportuna; y ampliar el monitoreo sistemático de la segunda línea de defensa a todos los dominios de riesgo. Estas situaciones evidencian que los componentes del Sistema de Control Interno funcionan, pero presentan distintos niveles de madurez, por lo que aún no aseguran una gestión completamente integrada que permita alcanzar con plena efectividad todos los objetivos evaluados.
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):	No	Aunque la Agencia Nacional de Tierras ha definido las Líneas de Defensa en su Política de Administración del Riesgo y ha asignado responsabilidades a las diferentes dependencias para la gestión, seguimiento y evaluación de los riesgos y controles, aún existen aspectos que limitan su consolidación como un esquema institucional plenamente integrado. Durante la evaluación se evidenció que la articulación entre la primera, segunda y tercera línea de defensa ha venido fortaleciéndose, especialmente en la gestión de los riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; sin embargo, aún es necesario avanzar en la formalización de un Mapa de Aseguramiento que permita coordinar de manera clara las funciones de aseguramiento, evitar duplicidades y garantizar una cobertura integral de los diferentes riesgos de la Entidad. Asimismo, se requiere fortalecer la coordinación y el seguimiento entre las líneas de defensa para que la información generada apoye de manera más oportuna la toma de decisiones. En este contexto, si bien la Entidad cuenta con una estructura que incorpora los principios del modelo de Líneas de Defensa, esta aún presenta oportunidades de mejora para consolidarse como un mecanismo integral y efectivo del Sistema de Control Interno.

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
Evaluación de riesgos	Si	62%	La entidad ha documentado e institucionalizado la gestión del riesgo en sus procesos, integrando la Política DEST-POLÍTICA-001, los mapas de riesgos de gestión y fiscales, y la especialización en seguridad de la información y corrupción. Se evidencian avances significativos en el análisis del contexto interno y externo, la participación activa de las líneas de defensa (Planeación, OIGT, Jurídica y OCI) y la centralización de evidencias en herramientas digitales, lo cual contribuye a la estandarización de la cultura preventiva y al cumplimiento de los objetivos misionales. Si bien los riesgos se encuentran formalmente identificados y actualizados, su monitoreo y reevaluación ante materializaciones o cambios organizacionales no siempre se desarrollan mediante un procedimiento único y estandarizado. En algunos casos, la actualización de las matrices depende de revisiones coyunturales o del reporte de auditorías internas, lo que limita la trazabilidad homogénea y el análisis sistemático de causa-raíz entre los procesos y las Unidades de Gestión Territorial. En este sentido, se identifica la necesidad de continuar fortaleciendo la articulación entre el entorno, la tipificación de riesgos y el rediseño de controles, de forma que la evaluación de riesgos aporte de manera continua y preventiva a la mitigación de las vulnerabilidades institucionales.	65%	La Agencia Nacional de Tierras dispone de una Política de Administración del Riesgo, procedimientos institucionales y mapas de riesgos que abarcan distintas tipologías (gestión, corrupción, seguridad de la información), lo que evidencia la incorporación del enfoque de riesgo como un elemento transversal de la gestión y del Sistema de Control Interno. Estos instrumentos permiten identificar eventos que podrían afectar el logro de los objetivos institucionales y definir acciones de control orientadas a su mitigación. No obstante, se evidenció que la evaluación y gestión de los riesgos presentan niveles de madurez desiguales entre las dependencias y las líneas de defensa, particularmente en aspectos relacionados con el monitoreo integral, la evaluación de la efectividad de los controles, la materialización de los riesgos y el análisis sistemático del impacto de los cambios organizacionales sobre el Sistema de Control Interno. Así mismo, se identifican oportunidades de mejora para fortalecer la identificación de escenarios en los que no es posible la segregación de funciones y la definición de controles alternativos, de manera que la gestión del riesgo sea más preventiva, articulada y consistente a nivel institucional. Igualmente, la necesidad de identificar y dar tratamiento a otras tipologías de riesgos tales como: ambientales, fiscales, daño antijurídico, entre otras.	-3%

Nombre de la Entidad:	Agencia Nacional de Tierras
Periodo Evaluado:	Primer semestre de 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

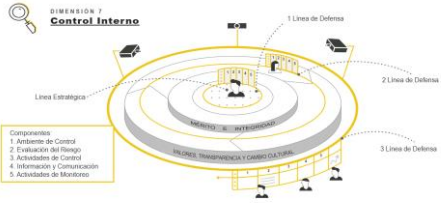
78%

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	Los cinco componentes del Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras operan y muestran avances durante el primer semestre; sin embargo, aún requieren una mayor articulación para consolidar un esquema plenamente integrado. El ambiente de control cuenta con lineamientos éticos, políticas institucionales y acciones para fortalecer la cultura organizacional, aunque es conveniente unificar mecanismos para la gestión de conflictos de interés y el tratamiento de posibles desviaciones. En la evaluación de riesgos, la Entidad dispone de una metodología consolidada para la gestión de riesgos institucionales, incluidos los de gestión, corrupción y fiscales; no obstante, es necesario fortalecer la integración de otras tipologías, como los riesgos ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico. Las actividades de control presentan procedimientos definidos en procesos estratégicos y de apoyo, aunque existen oportunidades para fortalecer la segregación de funciones, la estandarización de controles y el seguimiento a servicios tercerizados. En información y comunicación, la Entidad dispone de canales y herramientas institucionales, pero requiere avanzar en un esquema de gobierno de datos que fortalezca la calidad y oportunidad de la información. Finalmente, las actividades de monitoreo se desarrollan mediante el Plan Anual de Auditoría, el CICI y las líneas de defensa; sin embargo, es recomendable ampliar el seguimiento a todos los dominios de riesgo y fortalecer el registro de decisiones, responsables y compromisos. En conjunto, los componentes funcionan adecuadamente, aunque presentan distintos niveles de madurez y continúan avanzando hacia una mayor integración institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras opera y evidencia avances en el cumplimiento de los objetivos evaluados, especialmente en la gestión de riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; no obstante, persisten oportunidades de mejora que limitan su efectividad integral. Si bien la Entidad cuenta con lineamientos éticos, metodologías de administración del riesgo, controles definidos y mecanismos de seguimiento, aún es necesario fortalecer la integración de tipologías de riesgo como las ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico; consolidar la segregación de funciones y la estandarización de controles; implementar un esquema de gobierno de datos que garantice información uniforme y oportuna; y ampliar el monitoreo sistemático de la segunda línea de defensa a todos los dominios de riesgo. Estas situaciones evidencian que los componentes del Sistema de Control Interno funcionan, pero presentan distintos niveles de madurez, por lo que aún no aseguran una gestión completamente integrada que permita alcanzar con plena efectividad todos los objetivos evaluados.
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):	No	Aunque la Agencia Nacional de Tierras ha definido las Líneas de Defensa en su Política de Administración del Riesgo y ha asignado responsabilidades a las diferentes dependencias para la gestión, seguimiento y evaluación de los riesgos y controles, aún existen aspectos que limitan su consolidación como un esquema institucional plenamente integrado. Durante la evaluación se evidenció que la articulación entre la primera, segunda y tercera línea de defensa ha venido fortaleciéndose, especialmente en la gestión de los riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; sin embargo, aún es necesario avanzar en la formalización de un Mapa de Aseguramiento que permita coordinar de manera clara las funciones de aseguramiento, evitar duplicidades y garantizar una cobertura integral de los diferentes riesgos de la Entidad. Asimismo, se requiere fortalecer la coordinación y el seguimiento entre las líneas de defensa para que la información generada apoye de manera más oportuna la toma de decisiones. En este contexto, si bien la Entidad cuenta con una estructura que incorpora los principios del modelo de Líneas de Defensa, esta aún presenta oportunidades de mejora para consolidarse como un mecanismo integral y efectivo del Sistema de Control Interno.

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
Actividades de control	Si	79%	La Agencia Nacional de Tierras mantiene un marco de control interno estructurado y documentado, soportado en políticas, procedimientos y lineamientos del Sistema Integrado de Gestión (SIG), articulados con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Se destacan avances en la integración de los sistemas de gestión, el fortalecimiento de los controles generales de tecnologías de la información, la administración de accesos mediante procedimientos definidos y el ejercicio de seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa. En términos generales, los controles evaluados se encuentran implementados y operando, contribuyendo al logro de los objetivos institucionales. Se identificó oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de la segregación de funciones mediante matrices integrales de roles y usuarios para todos los sistemas críticos; la formalización de controles compensatorios cuando no sea posible la segregación; el fortalecimiento del monitoreo técnico continuo sobre los proveedores de servicios tecnológicos, trascendiendo el control documental; y la ampliación de evaluaciones independientes específicas sobre la gestión tecnológica y los controles implementados por terceros. Estas situaciones no afectan de manera general la efectividad del Sistema de Control Interno, pero constituyen aspectos que requieren fortalecimiento para incrementar la madurez del componente de actividades de control y la gestión de riesgos tecnológicos.	75%	La entidad ha documentado las actividades de control en sus procesos y procedimientos, integrándolas al Sistema Integrado de Gestión y alineándolas con el MIPG y el Sistema de Control Interno. Se evidencian avances significativos en la actualización de la documentación institucional, la definición de responsabilidades y la incorporación de controles en los mapas de riesgos, lo cual contribuye a la estandarización de la operación y al cumplimiento de los objetivos misionales y estratégicos. Si bien las actividades de control se encuentran formalmente definidas, su aplicación y evaluación no siempre permiten evidenciar de manera explícita su efectividad frente a los riesgos críticos. En algunos casos, la implementación de los controles depende de la capacidad operativa disponible o se gestiona de manera heterogénea entre los distintos procesos, lo que limita la trazabilidad y la evaluación sistemática de su desempeño. En este sentido, se identifica la necesidad de continuar fortaleciendo la alineación entre riesgos, controles y resultados, de forma que las actividades de control aporten de manera verificable a la mitigación de los riesgos institucionales.	4%

Nombre de la Entidad:	Agencia Nacional de Tierras
Periodo Evaluado:	Primer semestre de 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

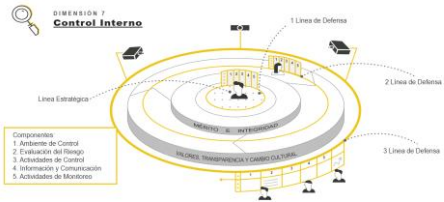
78%

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	Los cinco componentes del Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras operan y muestran avances durante el primer semestre; sin embargo, aún requieren una mayor articulación para consolidar un esquema plenamente integrado. El ambiente de control cuenta con lineamientos éticos, políticas institucionales y acciones para fortalecer la cultura organizacional, aunque es conveniente unificar mecanismos para la gestión de conflictos de interés y el tratamiento de posibles desviaciones. En la evaluación de riesgos, la Entidad dispone de una metodología consolidada para la gestión de riesgos institucionales, incluidos los de gestión, corrupción y fiscales; no obstante, es necesario fortalecer la integración de otras tipologías, como los riesgos ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico. Las actividades de control presentan procedimientos definidos en procesos estratégicos y de apoyo, aunque existen oportunidades para fortalecer la segregación de funciones, la estandarización de controles y el seguimiento a servicios tercerizados. En información y comunicación, la Entidad dispone de canales y herramientas institucionales, pero requiere avanzar en un esquema de gobierno de datos que fortalezca la calidad y oportunidad de la información. Finalmente, las actividades de monitoreo se desarrollan mediante el Plan Anual de Auditoría, el CICCJ y las líneas de defensa; sin embargo, es recomendable ampliar el seguimiento a todos los dominios de riesgo y fortalecer el registro de decisiones, responsables y compromisos. En conjunto, los componentes funcionan adecuadamente, aunque presentan distintos niveles de madurez y continúan avanzando hacia una mayor integración institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras opera y evidencia avances en el cumplimiento de los objetivos evaluados, especialmente en la gestión de riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; no obstante, persisten oportunidades de mejora que limitan su efectividad integral. Si bien la Entidad cuenta con lineamientos éticos, metodologías de administración del riesgo, controles definidos y mecanismos de seguimiento, aún es necesario fortalecer la integración de tipologías de riesgo como las ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico; consolidar la segregación de funciones y la estandarización de controles; implementar un esquema de gobierno de datos que garantice información uniforme y oportuna; y ampliar el monitoreo sistemático de la segunda línea de defensa a todos los dominios de riesgo. Estas situaciones evidencian que los componentes del Sistema de Control Interno funcionan, pero presentan distintos niveles de madurez, por lo que aún no aseguran una gestión completamente integrada que permita alcanzar con plena efectividad todos los objetivos evaluados.
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):	No	Aunque la Agencia Nacional de Tierras ha definido las Líneas de Defensa en su Política de Administración del Riesgo y ha asignado responsabilidades a las diferentes dependencias para la gestión, seguimiento y evaluación de los riesgos y controles, aún existen aspectos que limitan su consolidación como un esquema institucional plenamente integrado. Durante la evaluación se evidenció que la articulación entre la primera, segunda y tercera línea de defensa ha venido fortaleciéndose, especialmente en la gestión de los riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; sin embargo, aún es necesario avanzar en la formalización de un Mapa de Aseguramiento que permita coordinar de manera clara las funciones de aseguramiento, evitar duplicidades y garantizar una cobertura integral de los diferentes riesgos de la Entidad. Asimismo, se requiere fortalecer la coordinación y el seguimiento entre las líneas de defensa para que la información generada apoye de manera más oportuna la toma de decisiones. En este contexto, si bien la Entidad cuenta con una estructura que incorpora los principios del modelo de Líneas de Defensa, esta aún presenta oportunidades de mejora para consolidarse como un mecanismo integral y efectivo del Sistema de Control Interno.

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
Información y comunicación	Si	93%	La Agencia Nacional de Tierras evidencia un componente de Información y Comunicación fortalecido mediante la implementación de sistemas de información institucionales, herramientas de inteligencia de negocios, inventarios de activos de información, políticas de seguridad de la información y canales internos y externos que facilitan la captura, procesamiento, análisis y divulgación de información relevante para la gestión institucional. Se destacan la consolidación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI), la administración de los activos de información, el uso de tableros de control para apoyar la toma de decisiones, la interoperabilidad con entidades externas y el cumplimiento de las obligaciones de transparencia y acceso a la información pública, aspectos que favorecen la disponibilidad, integridad y oportunidad de la información requerida por la Alta Dirección y los grupos de valor. Se identificó oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento del gobierno de datos, la integración de las diferentes fuentes de información institucional, la estandarización de criterios de calidad, consistencia y oportunidad de los datos, así como el establecimiento de métricas homogéneas para evaluar la confiabilidad de la información utilizada en la toma de decisiones. De igual forma, resulta conveniente fortalecer el monitoreo integral de la calidad de los datos y consolidar mecanismos institucionales que permitan una gestión más articulada de la información entre los procesos, incrementando su aprovechamiento estratégico dentro del Sistema de Control Interno y contribuyendo a una toma de decisiones más oportuna y basada en información confiable.	86%	La Agencia Nacional de Tierras ha desarrollado sistemas de información, canales de comunicación internos y externos y procedimientos para la gestión de la información, que permiten la captura, el procesamiento y la divulgación de datos relevantes para la toma de decisiones, la atención a los grupos de interés y la rendición de cuentas. Se destacan los avances en la implementación de sistemas misionales, tableros de control, inventarios de activos de información y controles asociados a la seguridad de la información. No obstante, se identifican oportunidades de mejora en la gestión de la información, particularmente en lo relacionado con la integración, estandarización y el gobierno de datos. La ausencia de un marco institucional consolidado que articule las distintas fuentes de información, establezca métricas homogéneas de calidad y habilite una visión integral limita el aprovechamiento estratégico de la información en el Sistema de Control Interno y restringe su uso efectivo como insumo para la toma de decisiones a nivel directivo.	7%

Nombre de la Entidad:	Agencia Nacional de Tierras
Periodo Evaluado:	Primer semestre de 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

78%

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	Los cinco componentes del Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras operan y muestran avances durante el primer semestre; sin embargo, aún requieren una mayor articulación para consolidar un esquema plenamente integrado. El ambiente de control cuenta con lineamientos éticos, políticas institucionales y acciones para fortalecer la cultura organizacional, aunque es conveniente unificar mecanismos para la gestión de conflictos de interés y el tratamiento de posibles desviaciones. En la evaluación de riesgos, la Entidad dispone de una metodología consolidada para la gestión de riesgos institucionales, incluidos los de gestión, corrupción y fiscales; no obstante, es necesario fortalecer la integración de otras tipologías, como los riesgos ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico. Las actividades de control presentan procedimientos definidos en procesos estratégicos y de apoyo, aunque existen oportunidades para fortalecer la segregación de funciones, la estandarización de controles y el seguimiento a servicios tercerizados. En información y comunicación, la Entidad dispone de canales y herramientas institucionales, pero requiere avanzar en un esquema de gobierno de datos que fortalezca la calidad y oportunidad de la información. Finalmente, las actividades de monitoreo se desarrollan mediante el Plan Anual de Auditoría, el CICCÍ y las líneas de defensa; sin embargo, es recomendable ampliar el seguimiento a todos los dominios de riesgo y fortalecer el registro de decisiones, responsables y compromisos. En conjunto, los componentes funcionan adecuadamente, aunque presentan distintos niveles de madurez y continúan avanzando hacia una mayor integración institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Tierras opera y evidencia avances en el cumplimiento de los objetivos evaluados, especialmente en la gestión de riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; no obstante, persisten oportunidades de mejora que limitan su efectividad integral. Si bien la Entidad cuenta con lineamientos éticos, metodologías de administración del riesgo, controles definidos y mecanismos de seguimiento, aún es necesario fortalecer la integración de tipologías de riesgo como las ambientales, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales y de daño antijurídico; consolidar la segregación de funciones y la estandarización de controles; implementar un esquema de gobierno de datos que garantice información uniforme y oportuna; y ampliar el monitoreo sistemático de la segunda línea de defensa a todos los dominios de riesgo. Estas situaciones evidencian que los componentes del Sistema de Control Interno funcionan, pero presentan distintos niveles de madurez, por lo que aún no aseguran una gestión completamente integrada que permita alcanzar con plena efectividad todos los objetivos evaluados.
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):	No	Aunque la Agencia Nacional de Tierras ha definido las Líneas de Defensa en su Política de Administración del Riesgo y ha asignado responsabilidades a las diferentes dependencias para la gestión, seguimiento y evaluación de los riesgos y controles, aún existen aspectos que limitan su consolidación como un esquema institucional plenamente integrado. Durante la evaluación se evidenció que la articulación entre la primera, segunda y tercera línea de defensa ha venido fortaleciéndose, especialmente en la gestión de los riesgos institucionales, de corrupción y fiscales; sin embargo, aún es necesario avanzar en la formalización de un Mapa de Aseguramiento que permita coordinar de manera clara las funciones de aseguramiento, evitar duplicidades y garantizar una cobertura integral de los diferentes riesgos de la Entidad. Asimismo, se requiere fortalecer la coordinación y el seguimiento entre las líneas de defensa para que la información generada apoye de manera más oportuna la toma de decisiones. En este contexto, si bien la Entidad cuenta con una estructura que incorpora los principios del modelo de Líneas de Defensa, esta aún presenta oportunidades de mejora para consolidarse como un mecanismo integral y efectivo del Sistema de Control Interno.

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
Monitoreo	Si	86%	La Agencia Nacional de Tierras cuenta con mecanismos formales para el monitoreo y la evaluación del Sistema de Control Interno, soportados en el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCÍ), la ejecución del Plan Anual de Auditoría, el seguimiento a los planes de mejoramiento y la atención de las evaluaciones efectuadas por los organismos de control. En este contexto, la Oficina de Control Interno desarrolla de manera permanente su función de evaluación independiente como tercera línea de defensa, generando recomendaciones orientadas al fortalecimiento del sistema y a la mejora continua de la gestión institucional. No obstante, se evidencian oportunidades para fortalecer la articulación y estandarización de las actividades de monitoreo desarrolladas por la segunda línea de defensa, con el fin de consolidar una visión integral del Sistema de Control Interno. Asimismo, resulta conveniente avanzar en la implementación de un Mapa de Aseguramiento que facilite la coordinación entre la segunda y tercera línea de defensa, amplíe la cobertura del monitoreo sobre las diferentes tipologías de riesgo y fortalezca la generación de información para la toma de decisiones. En conjunto, estos aspectos reflejan que el componente presenta un nivel adecuado de funcionamiento, aunque aún requiere acciones de fortalecimiento para alcanzar un mayor grado de madurez e integración institucional.	86%	La ANT ha establecido mecanismos formales de monitoreo y evaluación del Sistema de Control Interno, sustentados en el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCÍ), la ejecución del Plan Anual de Auditoría, el seguimiento a los planes de mejoramiento y la atención a las evaluaciones realizadas por los organismos externos de control. En este marco, la Oficina de Control Interno ejerce de manera activa su rol como tercera línea de defensa, aportando evaluaciones independientes que permiten identificar fortalezas y oportunidades de mejora en la gestión institucional. No obstante, los ejercicios de monitoreo adelantados por la segunda línea de defensa presentan diferencias en cuanto a su nivel de sistematicidad, periodicidad y estandarización, lo que limita la consolidación de una visión integral y oportuna del desempeño del Sistema de Control Interno. Adicionalmente, la ausencia de un mapa de aseguramiento dificulta la articulación efectiva entre la segunda y la tercera línea de defensa. Si bien la entidad cuenta con insumos relevantes para la toma de decisiones, resulta necesario avanzar hacia una mayor articulación y homogeneización de los esquemas de monitoreo, con el fin de fortalecer el análisis integral del control interno y su contribución al logro de los objetivos institucionales.	0%