

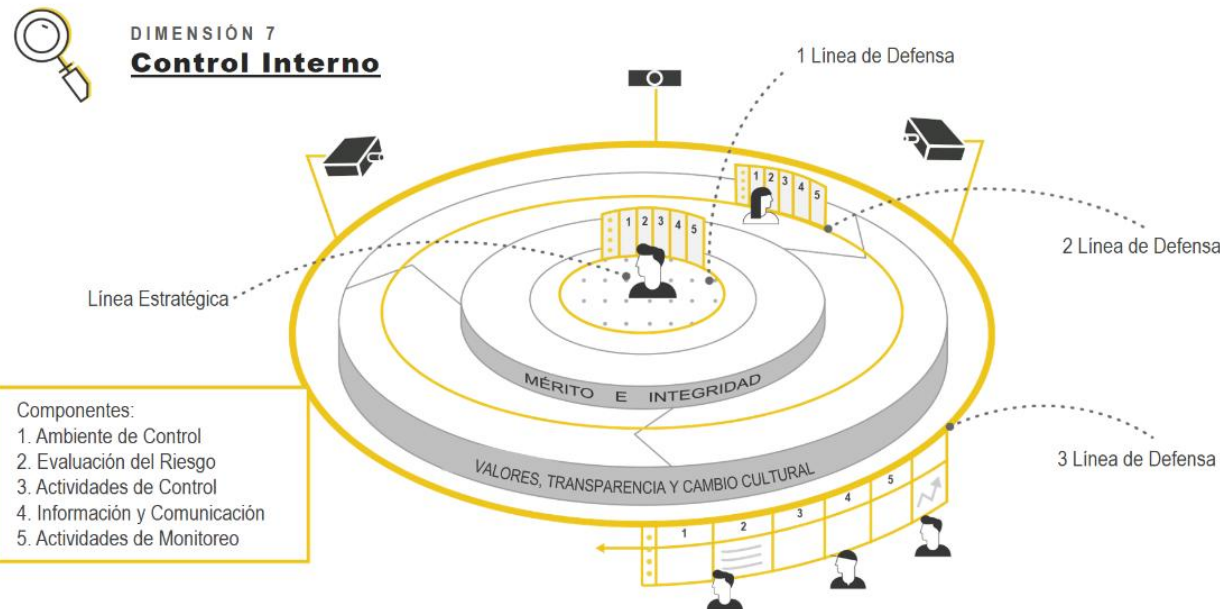
INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98.8%

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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	Como resultado de efectuar la evaluación independiente realizada a los controles, diseño y operación del Sistema de Control Interno de la Empresa Férrea Regional S.A.S. para el primer semestre de 2026, se concluye que cada uno de los cinco componentes se encuentran presentes y operando de forma integrada, armónica y son transversales a toda la organización, atendiendo de esta manera los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública de acuerdo con las directrices establecidas en la Ley 1474 de 2011, artículo 9, modificado por el Decreto 2106 de 2019, artículo 156.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de la Empresa Férrea Regional S.A.S es efectivo, orientado a la consecución de objetivos y las metas institucionales, se ajusta a los planes y programas definidos por la Entidad, alineado de forma coherente con sus operaciones, con la información que produce y con el desarrollo de todos los proyectos a su cargo.
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	Se cuenta con un manual el cual incluye la política de administración de riesgos a través de la cual se busca contribuir al logro del objetivo misional y al mejoramiento del desempeño organizacional y se definen claramente las líneas de defensa, los lineamientos específicos para su operación, sus roles y responsabilidades de forma clara y transversal en la organización.

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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	99%	El componente Ambiente de Control del Sistema de Control Interno de la Empresa Férrea Regional – EFR en la actualidad se encuentra operando de manera adecuada. En el mapa de procesos se identifica con facilidad donde está estructurada la planeación estratégica. Responsables, Acciones, metas, tiempos e indicadores de cumplimiento que faciliten el seguimiento y aplicación de controles, que permite a cada líder de proceso suministrar periódicamente información del avance y/o	98%	El componente Ambiente de Control del Sistema de Control Interno de la Empresa Férrea Regional – EFR se encuentra operando de manera adecuada. Se tiene estructurada la planeación estratégica, acciones, responsables, metas, tiempos e indicadores de cumplimiento que faciliten el seguimiento y aplicación de controles, que permite a cada líder de proceso suministrar periódicamente información del avance y/o cumplimiento de sus compromisos.

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			cumplimiento de sus compromisos. Durante el primer semestre se han realizado actualizaciones a políticas, procedimientos, guías, manuales, formatos, de conformidad a los cambios normativos, a la visión, misión y objetivos corporativos, aún más teniendo en cuenta que la EFR se encuentra en un periodo de transición por la implementación de una nueva herramienta para gestionar toda la documentación. Así mismo la EFR está comprometida en la difusión, implementación e		Durante el primer semestre se han realizado actualizaciones a políticas, procedimientos, guías, manuales, formatos, de conformidad a los cambios normativos, a la visión, misión y objetivos corporativos. Así mismo La EFR está comprometida en la difusión, implementación e interiorización por parte de los funcionarios del tema de integridad (valores) y principios del servicio público, con el fortalecimiento continuo de las competencias del



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			interiorización por parte de los funcionarios del tema de integridad (valores en el sector público) y los principios del servicio público, con el fortalecimiento continuo de las competencias del personal para la efectiva gestión del Talento Humano a través de la implementación de los planes de capacitación y de bienestar. En el semestre también se cumple en oportunidad y calidad de informes a las diferentes entidades que realizan control a la EFR, así como en la publicación en la pagina Web de la entidad.		personal para la efectiva gestión del Talento Humano a través de la implementación de los planes de capacitación y de bienestar. Se cumple en oportunidad y calidad de informes a las diferentes entidades que realizan control a la EFR, así como en la publicación en la página Web de la entidad.

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
Evaluación de riesgos	Si	98%	El componente de Evaluación de Riesgos se encuentra operando de manera adecuada en la EFR, considerando el nivel de madurez de la entidad. La planeación estratégica se soporta en el cumplimiento de objetivos institucionales trazados de conformidad con el Plan de Desarrollo Departamental y los proyectos a su cargo, se ha definido clara y metódicamente la política para la administración del riesgo como parte fundamental de cumplimiento de los objetivos institucionales, teniendo como referente el Modelo Integrado de	97%	El componente de Evaluación de Riesgos se encuentra operando de manera adecuada, considerando su nivel de madurez. La planeación estratégica se soporta en el cumplimiento de objetivos institucionales trazados de conformidad con el Plan de Desarrollo Departamental y los proyectos a su cargo, se ha definido clara y metódicamente la política para la administración del riesgo como parte fundamental de cumplimiento de los



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			Planeación y Gestión – (MIPG) desarrollándola de forma transversal e incluyéndola de forma importante en la política de gobierno corporativo. En el primer semestre se viene realizado actualizaciones a las políticas, procedimientos, guías, manuales, formatos, de conformidad a los cambios normativos, adicional es importante indicar sobre la transición que se está dando a una nueva herramienta para el manejo del sistema de gestión de la EFR. Se cuenta con matriz de riesgos institucionales y de corrupción,		objetivos institucionales, teniendo como referente el Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG desarrollándola de forma transversal e incluyéndola de forma importante en la política de gobierno corporativo. Durante el primer semestre se han realizado actualizaciones a políticas, procedimientos, guías, manuales, formatos, de conformidad a los cambios normativos, a la visión, misión y objetivos corporativos.



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			y tienen definidas de forma clara de las líneas de defensa. Los programas, proyectos y metas son objeto de evaluación permanente por la Alta Dirección y los líderes de proceso aplicando herramientas como indicadores, autoevaluaciones, Comités Institucionales y otras que fortalecen esta valoración de riesgos y permiten detectar desviaciones en tiempos oportunos para la toma de decisiones, así poder implementar las acciones de mejora que se consideren oportunas y efectivas.		La EFR cuenta con matriz de riesgos institucionales y de corrupción, y tienen definidas de forma clara de las líneas de defensa. Los programas, proyectos y metas son objeto de evaluación permanente por la Alta Dirección y los líderes de proceso aplicando herramientas como indicadores, autoevaluaciones, Comités Institucionales y otras que fortalecen esta valoración de riesgos y permiten detectar desviaciones a tiempo, para implementar las acciones de



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			La Oficina de Riesgos, como Segunda Línea de defensa realiza acompañamiento en la identificación y establecimiento de los mapas de riesgos, mediante mesas de trabajo con cada proceso de la Entidad, luego se encarga de consolidar la información los Mapas de Riesgos de la entidad para la vigencia 2026.		mejora que se consideren oportunas y efectivas. La Oficina de Riesgos y Seguridad, como Segunda línea de defensa realiza acompañamiento en la identificación y establecimiento de los mapas de riesgos, mediante mesas de trabajo con cada proceso de la Entidad, luego se encarga de consolidar los Mapas de Riesgos de la Entidad para la vigencia 2025.

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
Actividades de control	Si	100%	Las Actividades de Control determinadas y desarrolladas por la Empresa Férrea Regional – EFR contribuyen a la mitigación de los riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos y de cada uno de los procesos. Se cuenta con el talento humano optimo, para la realización de las actividades de control. Además de un conjunto de controles adecuados y una segregación efectiva de tareas, se tienen claramente definidos roles, responsabilidades y el detalle de las actividades de control que deben ser ejecutadas en cada proceso, lo cual permite una mitigación	100%	Las Actividades de Control determinadas y desarrolladas por la Empresa Férrea Regional – EFR contribuyen a la mitigación de los riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos y de los procesos. Se cuenta con el talento humano, para la realización de las actividades de control. Además de un conjunto de controles adecuados y una segregación efectiva de tareas, se tienen claramente definidos roles, responsabilidades y el detalle de las actividades de



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			adecuada de los riesgos relacionados, teniendo en cuenta las particularidades de cada proceso y los cambios regulatorios que apliquen en cada parte del proceso. mediante el mantenimiento del Sistema Integrado de Gestión y del Sistema de Control Interno, la entidad asegura la mejora continua de los procesos y sus controles establecidos a través de la información documentada de cada una de las actividades de los procesos (Políticas, manuales, procedimientos, guías, etc.), la cual se controla adecuadamente a través de las herramientas dispuestas por la		control que deben ser ejecutadas en cada proceso implementado lo cual permite una mitigación adecuada de los riesgos relacionados, teniendo en cuenta las particularidades de cada proceso, los cambios en el mismo y la regulación aplicable. mediante el mantenimiento Sistema Integrado de Gestión y del Sistema de Control Interno, la entidad asegura la mejora continua de los procesos y sus controles establecidos a través de la información documentada de las actividades de los procesos



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			Oficina Asesora de Planeación Institucional. Se cuenta con la infraestructura tecnológica acorde a las necesidades de la EFR, para garantizar la seguridad de la información y el proceso de adquisiciones y mantenimiento de la tecnología utilizada por la empresa.		(Políticas, manuales, procedimientos, guías, etc.), la cual se controla adecuadamente a través de las herramientas dispuestas por la Oficina Asesora de Planeación. Se cuenta con la infraestructura tecnológica acorde a las necesidades de la EFR, para garantizar la seguridad de la información y el proceso de adquisiciones y mantenimiento de la tecnología.

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
Información y comunicación	Si	100%	El componente de Información y comunicación se encuentra presente y funcionando. La EFR dispone de mecanismos de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información mediante procedimientos y políticas de seguridad de la información con el fin de mitigar la vulnerabilidad técnica de los dispositivos y servicios que soportan la infraestructura tecnológica de la empresa, manteniendo el monitoreo constante de la seguridad de la información, también cuenta con el cargo de oficial de seguridad de la información	98%	El componente de Información y comunicación se encuentra presente y funcionando. La EFR dispone de mecanismos de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información mediante procedimientos y políticas de seguridad de la información con el fin de mitigar la vulnerabilidad técnica de los dispositivos y servicios que soportan la infraestructura tecnológica, manteniendo el monitoreo constante de la seguridad de la información.



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			para cumplir con dichas funciones. Así mismo, se evidencia que se cuenta con controles de comunicación interna y externa (políticas, procedimientos, guías, manuales, formatos, actualizados durante el primer trimestre de 2026) aprovechando la implementación de la herramienta de control de documentos del sistema de gestión, definiendo roles, responsabilidades y procedimientos relacionados con la comunicación institucional.		Así mismo, se evidencia que se cuenta con controles de comunicación interna y externa (políticas, procedimientos, guías, manuales, formatos, actualizados durante el primer trimestre de 2025), definiendo roles, responsabilidades y procedimientos relacionados con la comunicación institucional. Se mantienen disponibles los canales para facilitar la participación ciudadana a través de los cuales se recibe, procesa y da respuesta a las

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			Se mantienen disponibles los canales para facilitar la participación ciudadana a través de los cuales se recibe, procesa y da respuesta a las comunicaciones, quejas y reclamos de los grupos de interés y partes interesadas. Se cuenta con canales efectivos y transversales a toda la institución ya que a través de los mismos se evidencia la divulgación oportuna y permanente de planes, estrategias, objetivos, políticas y demás actividades a las partes interesadas, tanto internas como externas, mediante los diferentes medios de		comunicaciones, quejas y reclamos de los grupos de interés y partes interesadas. Se cuenta con canales efectivos y transversales a toda la institución ya que a través de los mismos se evidencia la divulgación oportuna y permanente de planes, estrategias, objetivos, políticas y demás actividades a las partes interesadas, tanto internas como externas, mediante los diferentes medios de comunicación definidos en la Entidad.



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			comunicación definidos en la Entidad. Periódicamente se evalúa la efectividad de los canales de comunicación para identificar el grado de satisfacción de los grupos de interés respecto a la atención brindada por los colaboradores de la EFR, también para aumentar el control se cuenta con una matriz de comunicaciones que especifica los canales, entradas y salidas.		Periódicamente se evalúa la efectividad de los canales de comunicación para identificar el grado de satisfacción de los grupos de interés respecto a la atención brindada por los colaboradores de la EFR.

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
Monitoreo	Si	97%	El componente actividades de monitoreo permite desarrollar las actividades de supervisión continua (controles permanentes) en el día a día, así como evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías (internas)). La Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, presento Plan Anual de Auditorias para la vigencia 2026 en el mes de diciembre de la vigencia anterior, el cual fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, y se está ejecutando conforme a lo establecido y programado, Por	96%	El componente actividades de monitoreo permite desarrollar las actividades de supervisión continua (controles permanentes) en el día a día, así como evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). la Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, presento Plan Anual de Auditorias para la vigencia 2025, el cual fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, y se está ejecutando conforme a lo programado, realizando



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			medio de éste se realizan evaluaciones periódicas independientes a través de auditorías internas basadas en riesgos, de los informes de seguimiento. Sus resultados son socializados con los líderes de proceso, las instancias de seguimiento internas y la Gerencia de la EFR, se suscriben cuando es el caso los planes de mejoramiento en los que se definen acciones de mejora que posteriormente son objeto de seguimiento y calificación bajo criterios de efectividad, calidad de la		evaluaciones periódicas independientes a través de auditorías internas basadas en riesgos e informes de seguimiento. Sus resultados son socializados con los líderes de proceso, las instancias de seguimiento internas y la Gerencia de la empresa, se suscriben cuando es el caso los planes de mejoramiento en los que se definen acciones de mejora que posteriormente son objeto de seguimiento y calificación bajo criterios de efectividad, calidad de la acción, cumplimiento en



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			acción, cumplimiento en los tiempos. Se encuentran actualizados en los procesos y procedimientos, las políticas de operación, manuales, guías internas y mapas de riesgo, para monitorear y evaluar la gestión institucional, a través de la autoevaluación y la evaluación independiente. Con el fin de verificar que las condiciones establecidas se cumplan, evitando incumplimientos o materializaciones de riesgos. La evaluación al Sistema De Control Interno de la empresa, acorde a su alcance cuenta con		tiempo e impacto en el proceso. Se encuentran actualizados en los procesos y procedimientos, las políticas de operación, manuales, guías internas y mapas de riesgo, para monitorear y evaluar la gestión institucional, a través de la autoevaluación y la evaluación independiente. Con el fin de verificar que las condiciones establecidas se cumplan, evitando incumplimientos o materializaciones de riesgo.



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019 EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.	
Periodo Evaluado	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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
			órganos como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Oficina de Riesgos y Oficina de Control Interno, cada uno actuando desde la línea de defensa en la que se encuentra su competencia, primera, segunda o tercera.		La evaluación al Sistema De Control Interno de la empresa, acorde a su alcance cuenta con órganos como el Comité de Auditoría, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Oficina de Riesgos y Seguridad y Oficina de Control Interno, cada uno actuando desde la línea de defensa en la que se encuentra su competencia. Frente a las evaluaciones externas realizada por lo

INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 - Circular Externa No. 100-006 de 2019

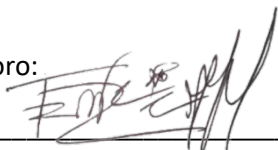
EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S.

Periodo Evaluado

01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

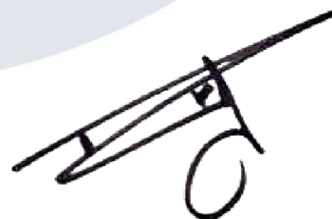
Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
					organismos de control y vigilancia, se realiza estudio y mesas de trabajo para mejorar en los procesos cuando hay lugar a ello.

Elaboro:



Faiber Stivel Moncada Lozano
Trabajador Oficial Oficina de Control Interno

Reviso:



Raúl Antonio Barriga Castiblanco
Jefe de la Oficina de Control Interno