

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	OFICIO INTERNO	PÁGINA 1 de 1	

Barrancabermeja, 30 de julio de 2020

Doctora
SANDRA PAOLA LEON DIAZ
Contralora Municipal (E)
Barrancabermeja

Asunto: Entrega INFORME DE EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 156 del Decreto Nacional 2106 de 2019, me permito remitir el INFORME DE EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, periodo del 1 de enero de 2020 al 30 de junio de 2020, para su conocimiento y acciones pertinentes e igualmente para ser publicado en la página web de la Entidad.

Cordialmente,



VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR
Profesional Universitario
Responsable de Control Interno
y Coordinador de Calidad

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO (instrucciones para su diligenciamiento)

Teniendo en cuenta que con la expedición del Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015", se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar y/o implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo. Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Teniendo en cuenta lo anterior y dada la necesidad de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el presente formato busca que las entidades cuenten con una herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permitirle al Jefe de Control Interno o quien haga sus veces llevar a cabo el informe de evaluación independiente sobre el mismo para su publicación cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad.

Orientaciones Generales

El archivo contiene las siguientes hojas:

- **Pestañas por cada uno de los componentes de control interno:** "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y "Actividades de Monitoreo". las cuales cuentan todas con la siguiente estructura:

Columna	Descripción
<u>Lineamiento X:</u>	Esta columna define los lineamientos generales para cada uno de los componentes del MECI y se asocian los temas específicos que se deben analizar en cada uno.
DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	En esta columna se deben asociar la (las) dimensión (es), así como la (s) política (s) de gestión y desempeño que permiten el desarrollo del tema en la entidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.
Evaluación "si se encuentra Presente" Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentra documentado y su fuente de consulta. De acuerdo con lo identificado como resultado de la evaluación del requerimiento, selección de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con las siguientes definiciones: 1 - No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. 2 - Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas 3 - Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento. Nota: Entendase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), propósito (objetivo), Como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecución) y cuenta con evidencia (documentación).
EVIDENCIA DEL CONTROL	No. Relaciona el consecutivo de las evidencias que se identifican en relación con la efectividad del
	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
Evaluación "si se encuentra Funcionando"	Seleccionar de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con los siguientes criterios y basado en los resultados reportados por la Oficina de Control Interno así: 1 - El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado) 2 - El control opera como está diseñado pero con algunas falencias 3- El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.

- **Análisis de Resultados:** Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra **PRESENTE y FUNCIONANDO**, permitiéndole definir puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su **articulación** con las Dimensiones del MIPG.

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.

Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (presente) y 2 (funcionando); 2 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando); 1 (presente) y 2 (funcionando); 1(presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente, por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha

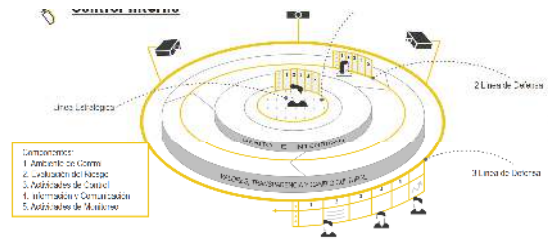
- **Conclusiones:** Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra **PRESENTE y FUNCIONANDO**, definiendo puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su relación con las Dimensiones del MIPG.

- **Definiciones:** Algunos términos asociados a con control interno y utilizados en diferentes partes del formato.

Términos y Definiciones

Término	Descripción
Actividad de control	Acciones establecidas en los procesos, políticas, procedimientos u otras herramientas que permiten que se lleven a cabo las instrucciones de la Administración para mitigar los riesgos relacionados con el logro de los objetivos. Las Actividades de Control son un Componente del Control Interno.
Alta Dirección	Comprende los empleos del Nivel Directivo a los cuales corresponden funciones de dirección general, de formulación de políticas institucionales y de adopción de planes, programas y proyectos. (Decreto 770 de 2005)
Ambiente de control	El ambiente de control establece el tono de una organización. Es la base de los otros componentes del control interno pues define los valores y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conciencia de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Instancia del más alto nivel jerárquico, creado como órgano asesor e instancia decisora en los asuntos de control interno, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Ley 87 de 1993, art 13 y Decreto 648 de 2017).
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Instancia del más alto nivel jerárquico, encargado de orientar la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Decreto 1499 de 2017).
Componente	Uno de los cinco elementos del Modelo Estándar de Control Interno MECI.
Conflicto de interés	Situación en la cual un auditor interno, que ocupa un puesto de confianza, tiene interés personal o profesional en competencia con otros intereses. Tales intereses pueden hacerle difícil el cumplimiento imparcial de sus tareas. (Tomado de las Normas Internacionales de Auditoría Interna Norma 1120) En el sector público el conflicto de interés existe cuando el interés personal de quien ejerce una función pública colisiona con los deberes y obligaciones del cargo que desempeña. (Guía Conflictos de Interés de Servidores Públicos. Función Pública. 2018).
Control Interno	Estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas por la entidad para proporcionar seguridad razonable de que los objetivos y metas se alcanzarán y que los eventos no deseados se evitaren o bien se detectaran y corregirán.
Control interno efectivo	El Sistema de Control Interno para que sea efectivo requiere que cada uno de los cinco componentes del MECI y sus lineamientos, estén presentes, funcionando y operando de manera articulada con el MIPG.
Controles generales de TI	Actividades de control que ayudan a asegurar la apropiada operación de la tecnología, incluyen los controles sobre la infraestructura de tecnología, seguridad de la información, adquisición de tecnología su desarrollo y mantenimiento.
Corrupción	Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. (Secretaría de Transparencia)
COSO	Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (por sus siglas en inglés). COSO es una iniciativa conjunta de cinco organizaciones del sector privado y se dedica a liderar el desarrollo de marcos y guías en control interno y gestión de riesgos.
Cumplimiento	Esta relacionado con el cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables a la Entidad.
Deficiencia de control	Es una falla con respecto a un control particular o actividad de control.
Deficiencia del Sistema de control interno	Se asocia a fallas o brechas en un componente o componentes y sus lineamientos que tiene la capacidad para generar riesgos.
Evaluación de Riesgos	Proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.
Evaluaciones continuas	Corresponden a actividades (manuales o automáticas) que sirven para monitorear la efectividad del control interno en el día a día de las operaciones. Estas evaluaciones incluyen actos regulares de administración, comparaciones, conciliaciones y otras acciones rutinarias.
Evaluaciones separadas	Incluye autoevaluaciones, en las que las personas responsables por una unidad o función particular (2a línea de defensa) determinan la efectividad de los controles para sus actividades clave para el logro de los objetivos institucionales. Así mismo, se incluyen las evaluaciones realizadas por las Auditorías (interna y externa).

Funcionando	La determinación que los componentes y lineamientos son aplicados de forma sistemática como han sido diseñados y es posible analizar su efectividad para evitar la materialización de riesgos, mediante el contraste de información relevante.
Integridad	El economista estadounidense Anthony Downs “la integridad consiste en la coherencia entre las declaraciones y las realizaciones[1]”, entendiéndose esta como una característica personal, que en el sector público también se refiere al cumplimiento de la promesa que cada servidor le hace al Estado y a la ciudadanía de ejercer a cabalidad su labor. (Tomado micrositio MIPG, Dimensión Talento Humano).
Lineamiento	Especificaciones fundamentales asociadas a cada uno de los componentes del MECI que permitirán establecer la efectividad del Sistema de Control Interno.
Mantenimiento del Control	Verificar periódicamente el control y ante cambios en el entorno externo o interno realizar los ajustes correspondientes o incluir un nuevo control
Mapa de riesgos	Herramienta cualitativa que permite identificar los riesgos de la organización en el cual se presenta una descripción de cada uno de ellos y su tratamiento.
Oportunidad de Mejora	Hallazgo en el cual sí existe un cumplimiento, pero a pesar de ello se determina, bajo criterios objetivos, que existe un margen de mejora para optimizar más una actividad, tarea o proceso concreto.
Política	Declaración emitida por la administración acerca de lo que debe hacerse para el control. Las políticas son la base para la definición de procedimientos.
Presente	La determinación que existen en diseño e implementación de los requerimientos asociados a las políticas de gestión y desempeño.
Procedimiento	Actividades desagregadas que implementan una política o determinan acciones concretas para la consecución de un objetivo o meta.
Reporte	Información suministrada por diferentes instancias de la entidad, que incluye datos internos y externos, así como información financiera y no financiera, necesaria para la toma de decisiones.
Riesgo	La posibilidad de que un evento ocurra y afecte de manera adversa el logro de los objetivos.
Riesgo inherente	El riesgo frente al logro de los objetivos en ausencia de cualquier acción por parte de la administración para afectar el impacto o probabilidad de dicho riesgo.
Riesgo residual	El riesgo frente al logro de los objetivos que permanece una vez la respuesta al riesgo ha sido diseñada e implementada por parte de la administración.
Segregación de Funciones	Se refiere a la asignación de las responsabilidades con diferentes niveles de autorización con el fin de reducir errores o posibles situaciones de corrupción durante el normal desarrollo de sus funciones.
Seguridad razonable	Determina que no importa que tan bien esté diseñado e implementado el control interno, no se puede garantizar que los objetivos de la entidad se van a cumplir. Esto por las limitaciones inherentes de todo Sistemas de Control Interno.
Evaluación Independiente	Se entiende como las prácticas de examen al control interno y ejercicio de auditoría llevadas a cabo por la oficina de control interno o quien haga sus veces, teniendo en cuenta las normas de auditoría generalmente aceptadas.
Lineas de Defensa	Esquema de asignación de responsabilidades, adaptada del Modelo de las 3 Líneas de Defensa” del Instituto de Auditores, el cual proporciona una manera simple y efectiva para mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales relacionados, que permiten contar con diferentes niveles para el control.



AMBIENTE DE CONTROL

La entidad debe asegurar un ambiente de control que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Ambiente de Control es el fundamento de todos los demás componentes del control interno, se incluyen la integridad y valores éticos, la competencia (capacidad) de los servidores de la entidad; la manera en que la Alta Dirección asigna autoridad y responsabilidad, así como también el direccionamiento estratégico definido.

	Lineamiento 1: La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principio+I186+C21:I31+I186+C21:I31+C21:I31+I31	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas+C21:I31n/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
					No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)
EJEMPLO	Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados).	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se implementó el Código de Integridad acorde con el esquema definido de 5 valores y sus lineamientos de conducta y se desarrollaron ejercicios internos con talleres para la socialización e interiorización a todos los servidores y contratistas de la entidad.	3	1	Seguimiento al cumplimiento de la elaboración y socialización del Código de Integridad, con base en el informe presentando por la segunda línea de defensa (cuando aplique).	Se llevo a cabo un seguimiento a lo dispuesto en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde se determino la necesidad de estructurar el código de integridad siguiendo la metodología de Función Pública, para ello se delego como responsable del mismo al Secretario General. Se encontro que se realizaron ejercicios ludicos y participativos para la construccion de los 5 valores institucionales, cada mes se hacen campañas de interiorizacion de los mismo al personal de la entidad, teniendo como evidencia el compromiso de los funcionarios con el horario laboral, una reduccion del ausentismo asi como un bajo porcentaje de quejas por parte de los ciudadanos.	3	Mantenimiento del control
					2	En el marco del Comité Institucional de Control Interno bimensualmente se contrastan quejas internas y externas sobre situaciones irregulares.			
					3	Se han analizado los temas más críticos acerca en relación con el ausentismo, acoso laboral, solicitudes de traslado y rotación del personal.			
					4				
					5				
					6				
					7				

					8	Por otra parte, se realiza seguimiento mensual por parte del Secretario General al cumplimiento de las actividades propuestas en el cronograma.		
1.1 Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados).	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se implemento el Codigo de Integridad, adoptado mediante rresolucion No 107 de 2019, se socializo y esta instalado en el manual de Operaciones del Intrnet de la Entidad al cual tiene acceso tosos los funcionarios	3	1	Seguimiento al cumplimiento de la elaboracion y socializacion del Código de Integridad en la primera linea de defensa	A traves de la Secretaria General se implementó y socializo el Codigo de Integridad	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Política Integridad	La Entidad cuenta con el Codigo de Buen Gobierno, bajo resolucion 215 de 2016, donde se establecen las politicas para el conflicto de Interes	3	1	Se verifico que se cuenta con Codigo de Buen Gobierno, bajo resolucion 215 de 2016 y se aplica cuando es necesario	Conntrol Interno verifico que la Entidad cuenta con el Codigo de Buen Gobierno, bajo resolucion 215 de 2016, donde se establecen las politicas para el conflicto de Interes	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
1.3 Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.	Dimensión Información y Comunicación Política Transparencia y Acceso a la Información Pública Política Gestión Documental	Se cumple la política de Transparencia y Acceso a la informacion publica, a traves de la pagina web institucional Se cumple con la politica de gestiion documental a traves de las tablas de Gestion Documental, las cuales se encuentran en el manual de operaciooes de la Entidad	3	1	Seguimiento a cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 de Trasparencia y acceso a la informacion publica en la segunda linea de defensa	Se realizó y comunicó el informe de cumplimiento de la Ley de Transparencia a la Contralora con las observaciones encontradas por Control Interno En informe de Auditoria Integrada de Control Interno y Calidad se reviso el cumplimiento de la Gestion Documental	3	Mantenimiento del control
				2	Seguimiento a cumplimiento de la Gestion Documental Tablas de Retencion Documental en la segunda linea de defensa			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
1.4 La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	Dimencion Talento Humano Política de Integridad	Se cuenta con el Plan anticorrupcion y atencion al ciudadano en cual contempla el Mapa de Riesgos de corrupcion de los 8 procesos de la Entidad	3	1	Seguimiento al Plan Anticorrupcion y atencion al ciudadano 2020	Control interno realizo Seguimiento cuatrimestral del Plan anticorrupcion a abril 2020	3	Mantenimiento del control
				2	Seguimiento cuatrimestral del Plan anticorrupcion abril 2020			
				3				
				4				
				5				
				6				

				7				
				8				
1.5 Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	Dimensión Dirección Estratégica y Planeación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Se cuenta con un Plan Estratégico 2020-2021 y un Plan operativo 2020 adoptado mediante resolución No 007 de 2020 Se cuenta con el Plan Anticorrupción y atención al ciudadano 2020 publicado en la página web institucional En la página web existe un link para denuncias ciudadanas y quejas contra funcionarios de la entidad	3	1	En proceso de seguimiento del Plan Estratégico y Plan Operativo 2020 en el mes de julio de 2020 en la primera y segunda línea de defensa	En proceso de seguimiento del Plan Estratégico y Plan Operativo 2020 en el mes de julio de 2020 Seguimiento cuatrimestral del cumplimiento del Plan de Acción y atención al ciudadano por parte de Control Interno a 30 de abril de 2020 en la segunda línea de defensas y en la tercera línea de defensa a cargo del Control Interno Realizar una revisión de los Riesgos de Corrupción para actualizarlos de acuerdo a situación actual.	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
Lineamiento 2: Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
2.1 Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño).	Dimensión Control Interno Política de Control Interno	Se creó el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno mediante resolución No 054 de 2018	3	1	Participación en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno mediante resolución No 054 de 2018	Participación de control interno en las reuniones del Comité con intervención.	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Líneas de defensa	Las líneas de defensa están establecidas implícitamente en Manual de Funciones, procedimientos, Manual de Operaciones, Normograma pero no están documentadas en política, manuales u otras herramientas, específicamente como líneas de defensa	2	1	Revisión del Manual de Funciones, Manual de procedimientos, Manual de Operaciones, Normograma	Ajustar los manuales respecto a las líneas de defensa establecidas en el MIPG	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
2.3 Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo al Esquema de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno			1	Manuales y procedimientos			

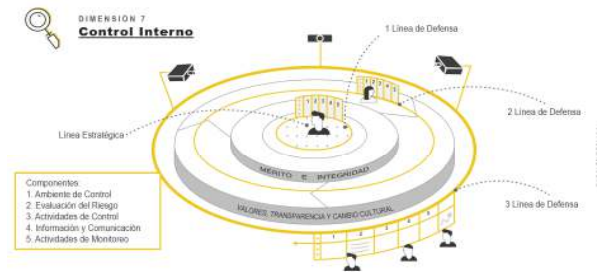
<p>forma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa</p>	<p>Oficina de Control Interno Línea de Defensa Dimensión de Información y Comunicación</p>	<p>Se cuenta con Manuales y Procedimiento establecidos para los 8 procesos</p>	<p>2</p>	<p>2</p>		<p>Es necesario definir las líneas de reporte en temas clave atendiendo el esquema de Líneas de defensa</p>	<p>2</p>	<p>Deficiencia de control (diseño o ejecución)</p>
<p>Lineamiento 3: Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.</p>		<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p>	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	<p>Presente (1/2/3)</p>	<p>EVIDENCIA DEL CONTROL</p>		<p>Funcionando (1/2/3)</p>	<p>Evaluación</p>
<p>3.1 Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo.</p>	<p>Dimensión de Dirección Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional Dimensión Control Interno</p>	<p>Se cuenta con el Mapa de Riesgos por procesos y Mapa de Riesgos Anticorrupción y se actualizan cada año</p>	<p>3</p>	<p>1</p>	<p>Se realiza por parte de Control Interno Asesoría, Seguimiento y auditoría a la Administración de Riesgos, la cual se encuentra en la página web institucional</p>	<p>En el informe de Auditoría de la Administración de riesgos se encuentra el avance de los planes para manejar los riesgos por parte de los líderes de proceso Se realiza seguimiento al cumplimiento al mapa de riesgos anticorrupción el cual permite a los líderes de proceso conocer el avance en las acciones para mitigar los riesgos</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>3.2 La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.</p>	<p>Dimensión Control Interno Política de Control Interno Línea Estratégica</p>	<p>Se cuenta una Política de Riesgos, con el Mapa de Riesgos por procesos en un cuadro donde se identifica el riesgo, se analiza el riesgo, se verifican los controles existentes, se valora el riesgo</p>	<p>3</p>	<p>1</p>	<p>Resolución 119 de 2012 Política para la Administración de riesgos</p>	<p>En el informe de Auditoría de la Administración de riesgos se encuentra el avance de los planes para manejar los riesgos por parte de los líderes de proceso Se realiza seguimiento al cumplimiento al mapa de riesgos anticorrupción el cual permite a los líderes de proceso conocer el avance en las acciones para mitigar los riesgos</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
				2	Mapa de Riesgos en intranet de los 8 procesos			
				3	Se realiza por parte de Control Interno Asesoría, Seguimiento y auditoría a la Administración de Riesgos, la cual se encuentra en la página web institucional			
				4	Se realiza por parte de Control Interno seguimiento al Mapa de Riesgos anticorrupción cuatrimestralmente, el cual está en la página web institucional			
				5				
				6				
				7				
				8				

<p>3.3 Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.</p>	<p>Dimensión Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y Evaluación al Desempeño Institucional</p> <p>Dimensión Control Interno Líneas de defensa</p>	<p>Se realizó seguimiento e informe de seguimiento del Plan estratégico y Plan operativo 2019 de la Contraloría</p>	<p>3</p>	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Plan estratégico 2016-2019; Plan estratégico 2019-2010</td></tr> <tr><td>2</td><td>Plan Operativo 2019, Plan Operativo 2020</td></tr> <tr><td>3</td><td>cuadro en excel intranet de cada proceso de seguimiento de los Planes operativos 2019, 2020</td></tr> <tr><td>4</td><td>Informe de seguimiento del Plan operativo 2019, informe de Seguimiento del plan operativo 2020</td></tr> <tr><td>5</td><td>Informe auditoría integrada de Control interno y Calidad 2019</td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Plan estratégico 2016-2019; Plan estratégico 2019-2010	2	Plan Operativo 2019, Plan Operativo 2020	3	cuadro en excel intranet de cada proceso de seguimiento de los Planes operativos 2019, 2020	4	Informe de seguimiento del Plan operativo 2019, informe de Seguimiento del plan operativo 2020	5	Informe auditoría integrada de Control interno y Calidad 2019	6		7		8		<p>El seguimiento al Plan estratégico y Plan Operativo 2020 está en proceso en el mes de julio de 2020</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
1	Plan estratégico 2016-2019; Plan estratégico 2019-2010																						
2	Plan Operativo 2019, Plan Operativo 2020																						
3	cuadro en excel intranet de cada proceso de seguimiento de los Planes operativos 2019, 2020																						
4	Informe de seguimiento del Plan operativo 2019, informe de Seguimiento del plan operativo 2020																						
5	Informe auditoría integrada de Control interno y Calidad 2019																						
6																							
7																							
8																							
<p>Lineamiento 4: Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.</p>	<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p>	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	<p>Presente (1/2/3)</p>	<p>EVIDENCIA DEL CONTROL</p>		<p>Funcionando (1/2/3)</p>	<p>Evaluación</p>																
<p>4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.</p>	<p>Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano</p> <p>Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa</p>	<p>Se realizó evaluación de desempeño en los términos y requisitos de Ley en la vigencia 2019</p> <p>Se pactaron objetivos en la vigencia 2020 y se está en proceso de evaluación en 2020 del diligenciamiento de los formatos</p>	<p>3</p>	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Formatos electrónicos evaluación de desempeño de funcionarios</td></tr> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Formatos electrónicos evaluación de desempeño de funcionarios	2		3		4		5		6		7		8		<p>La evaluación de desempeño de funcionarios está en los términos para realizarla en la vigencia 2020</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
1	Formatos electrónicos evaluación de desempeño de funcionarios																						
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
<p>4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal.</p>	<p>Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano</p> <p>Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa</p>	<p>Se cumple en el proceso de Gestión administrativa con los procedimientos establecidos para gestión del talento humano código 100-20-602</p>	<p>3</p>	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Procedimiento Gestión del Talento Humano código 100-20-602</td></tr> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Procedimiento Gestión del Talento Humano código 100-20-602	2		3		4		5		6		7		8		<p>Se cumple en el proceso de Gestión administrativa con los procedimientos establecidos para gestión del talento humano código 100-20-602</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
1	Procedimiento Gestión del Talento Humano código 100-20-602																						
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							

4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal.	Dimension de Talento Humano Política Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602 Resolucion No 008 de 220 Planes integrados institucionales	3	1	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602 Resolucion No 008 de 220 Planes integrados institucionales	3	Mantenimiento del control
				2	Resolucion No 008 de 220 Planes integrados institucionales			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
4.4 Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa)	Dimension de Talento Humano Política Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con Manual de Funciones actualizados, Manual de Operaciones, Normograma, Procedimeinto los cuales son impartidos en la Induccion y Reinduccion de Funcionarios, en temas misiopnales, adfministrativos y de Control Interno	3	1	Se cuenta con Manual de Funciones actualizados, Manual de Operaciones, Normograma,	Se cuenta con Manual de Funciones actualizados, Manual de Operaciones, Normograma, Procedimiento los cuales son impartidos en la Induccion y Reinduccion de Funcionarios	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	Dimension de Talento Humano Política Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602 Resolucion No 008 de 220 Planes integrados institucionales Plan de desvinculacion laboral	3	1	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602 Resolucion No 008 de 220 Planes integrados institucionales Plan de desvinculacion laboral	3	Mantenimiento del control
				2	Resolucion No 008 de 220 Planes integrados institucionales			
				3	Plan de desvinculacion laboral			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	Dimension de Talento Humano Política Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Resolucion No 008 de 220 Planes integrados institucionales, Plan de Capacitacion Encuesta de capacitacion a funcionarios Indicadores de eficiencia y efectividad de la capacitacion	3	1	Resolucion No 008 de 220 Planes integrados institucionales, Plan de Capacitacion	Se cuenta con herramientas para evaluar el impacto de la capacitacion a traves del PIC y los Indicadores	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				

				7				
				8				
4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	<p>Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano</p> <p>Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa</p>	Se cuenta con el formato de evaluación de proveedores 100-21-614, en el cual se evalúa el desempeño del contratista de apoyo	3	1	Formato de evaluación 100-21-614 Evaluación de proveedores	Se cuenta con el formato de evaluación de proveedores 100-21-614, en el cual se evalúa el desempeño del contratista de apoyo	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
Lineamiento 5: La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)		
5.1 Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	<p>Dimensión de Información y Comunicación</p> <p>Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa</p>	<p>Se cuenta con el Manual de comunicaciones, bajo Resolución 110 de 2018</p> <p>Se cuenta con Manual de Funciones, manual de Operaciones Procedimientos para todos los procesos</p> <p>A través de la resolución 186 de 2014 se trazan lineamientos sobre políticas de comunicación e información y transparencia</p>	3	1	Manual de Comunicaciones	Se cuenta con el Manual de comunicaciones, bajo Resolución 110 de 2018	3	Mantenimiento del control
				2	Manual de funciones, manual de operaciones, procedimientos para todos los procesos	Se cuenta con Manual de Funciones, manual de Operaciones Procedimientos para todos los procesos		
				3	Resolución 186 de 2014	A través de la resolución 186 de 2014 se trazan lineamientos sobre políticas de comunicación e información y transparencia		
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
5.2 La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.	Dimensión de Control Interno Línea de Estratégica	El proceso de Planeación Estratégica liderado por el Contralor cuenta con un indicador de Eficiencia nivel de ejecución presupuestal, igualmente en el informe de Revisión que se realiza anualmente se revisan todos los procesos de la entidad entre otros, los indicadores financieros	3	1	Informe de revisión por la dirección vigencia 2019	El proceso de Planeación Estratégica liderado por el Contralor cuenta con un indicador de Eficiencia nivel de ejecución presupuestal, igualmente en el informe de Revisión que se realiza anualmente se revisan todos los procesos de la entidad entre otros, los indicadores financieros	3	Mantenimiento del control
				2	Indicadores financieros			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
5.3 Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	<p>El Contralor recibe los informes y reporte de la 2 línea de defensa el director Técnico de fiscalización tales como Informes de Auditoría y revisa, hace ajustar si es necesario y libera los informes a los Sujetos de Control</p> <p>El Contralor recibe los informes y reportes de la</p>	3	1	Informe de auditoría a Sujetos de control	El contralor toma decisiones conforme a los informes presentados por la Dirección Técnica de Fiscalización	3	Mantenimiento del control
				2	Informes de Control Interno	El contralor con los Líderes de Proceso realizan Planes de mejoramiento respecto a los informes y reportes de control interno		
				3	Reportes de Control Interno			
				4				
				5				
				6				

		Tercera el responsable de control interno		7	reportes de control interno			
				8				
5.4 Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.	Dimension de Gestion con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos Dimension Control Interno Lineas de Defensa	Se revisa anualmente la actualización del mapa de Riesgos de cada proceso de la Entidad	3	1	Mapa de Riesgos de cada proceso	Se revisa anualmente la actualización del mapa de Riesgos de cada proceso de la Entidad	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
5.5 La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.	Dimension Control Interno Linea Estrategica	El Plan de Auditoria de Control interno y Calidad es presentado al Contralor	3	1	Plan de Auditoria 2020 remitido a la contralora	El Plan de Auditoria de Control interno y Calidad es presentado al Contralor	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
5.6 La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.	Dimension Control Interno Linea Estrategica	Los informes presentador por Control interno son revisados por los lideres de proceso y se presentan los respectivoas Pkplanes de mejoramiento y Planes de accion	3	1	Informes y Reportes de control interno	Los informes presentador por Control interno son revisados por los lideres de proceso y se presentan los respectivoas Planes de Mejoramiento y Planes de accion	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				



EVALUACIÓN DE RIESGOS

Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La condición para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección define objetivos y los agrupa en categorías en todos los niveles de la entidad, con el fin de evaluarlos

Lineamiento 6: Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
6.1 La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	Se cuenta con un Plan Estratégico adoptado mediante resolución 007 de 2020 que cuentan con Objetivos estratégicos, Estrategias, Programas, actividades y metas	3	1	Plan estratégico 2020-2021	Se cuenta con un Plan Estratégico adoptado mediante resolución 007 de 2020 que cuentan con Objetivos estratégicos, Estrategias, Programas, actividades y metas	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el	Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos			1	Plan estratégico 2020-2021			
				2	Plan Operativo 2020			

tiempo.		Se cuenta con un Plan Estrategico adoptado mediante resolucion 007 de 2020 que cuentan con Objetivos estrategicos, Estrategias, Programas, actividades y metas. Igualmente se cuenta con el Plan de accion -Opetrativo 2020 con metas especificas, medibles, alcanzables y relevantes	3	3	Se cuenta con un Plan Estrategico adoptado mediante resolucion 007 de 2020 que cuentan con Objetivos estrategicos, Estrategias, Programas, actividades y metas. Igualmente se cuenta con el Plan de accion -Opetrativo 2020 con metas especificas, medibles, alcanzables y relevantes	3	Mantenimiento del control
6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional Dimension Control Interno Linea Estrategica	Se cuenta con un Plan Estrategico adoptado mediante resolucion 007 de 2020 que cuentan con Objetivos estrategicos, Estrategias, Programas, actividades y metas. Igualmente se cuenta con el Plan de accion -Opetrativo 2020 con metas especificas, medibles, alcanzables y relevantes Se realizan 2 seguimientos semestrales al Plan de Accion para verificar el cumplimiento de los Oobjetivos estrategicos	3	1 Informes de seguimiento al Plan estrategico -Plan de accion -Operativo 2 Cuadro de seguimiento del Plan de Accion - Operativo en intranet de cada Lider de Proceso 3 4 5 6 7 8	El Plan estrategico fue evaluado por control Interno en la a diciembre de 2019 y esta siendo evaluado el plan operativo a 30 de junio de 2020 en el mes de julio de 2020	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 7: Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
7.1 Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional	La entidad cuenta con una Política para la Administracion de Riesgos a traves de la resolucion 119 de 2012, se cuenta la Administracion de riesgos por procesos donde cada proceso cuenta con un Mapa de Riegos el cual es administrado por los lideres de proceso	3	1 Política de Administracion de Riesgos 2 Mapa de riesgos en intranet de cada proceso 3 4 5 6 7 8	La entidad cuenta con una Política para la Administracion de Riesgos a traves de la resolucion 119 de 2012, se cuenta la Administracion de riesgos por procesos donde cada proceso cuenta con un Mapa de Riegos el cual es administrado por los lideres de proceso	3	Mantenimiento del control
7.2 La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa			1 Política de Administracion de Riesgos			

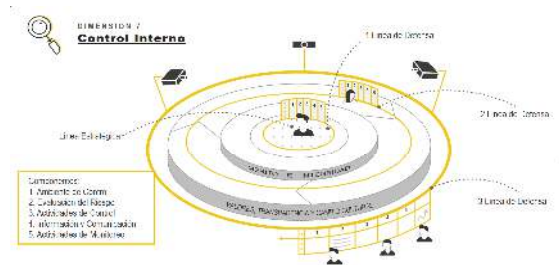
				2	Mapa de riesgos en intranet de cada proceso			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
			3				3	Mantenimiento del control
7.3 A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa	La entidad cuenta con una Política para la Administración de Riesgos a través de la resolución 119 de 2012, se cuenta la Administración de riesgos por procesos donde cada proceso cuenta con un Mapa de Riesgos el cual es administrado por los líderes de proceso		1	Informe de seguimiento a mapa de riesgos de los Procesos			
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
		Control interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al Contralor par su conocimiento y fines pertinentes	3				3	Mantenimiento del control
7.4 Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente.	Dimension de Direccionamiento Estratetegico y Planeacion. Política de Planeacion Institucional Dimension Control Interno Lineas de Defensa	La entidad cuenta con una Política para la Administración de Riesgos a través de la resolución 119 de 2012, se cuenta la Administración de riesgos por procesos donde cada proceso cuenta con un Mapa de Riesgos el cual es administrado por los líderes de proceso		1	Informe de seguimiento a mapa de riesgos de los Procesos			
				2	Mapa de riesgos de los procesos			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
		Control interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al Contralor par su conocimiento y fines pertinentes	3				3	Mantenimiento del control

		Cada Lider de Proceso administra sus riesgos , la actualizacion y el Plan de accion para los riesgos		8		Cada Lider de Proceso administra sus riesgos , la actualizacion y el Plan de accion para los riesgos		
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	Dimension de Evaluacion de Resultados Politica de Seguimiento y evaluacion al Desempeño Institucional. Dimension Control Interno Lineas de Defensa	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos a traves de la resolucion 119 de 2012, se cuenta la Administracion de riesgos por procesos donde cada proceso cuenta con un Mapa de Riegos el cual es administrado por los lideres de proceso Control interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al Contralor par su conocimiento y fines pertinentes Cada Lider de Proceso administra sus riesgos , la actualizacion y el Plan de accion para los riesgos	3	1	Informe de seguimiento a mapa de riesgos de los Procesos	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos a traves de la resolucion 119 de 2012, se cuenta la Administracion de riesgos por procesos donde cada proceso cuenta con un Mapa de Riegos el cual es administrado por los lideres de proceso Control interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al Contralor par su conocimiento y fines pertinentes Cada Lider de Proceso administra sus riesgos , la actualizacion y el Plan de accion para los riesgos	3	Mantenimiento del control
				2	Mapa de riesgos de los procesos			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
Lineamiento 8: Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
			No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)			
8.1 La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional	Se cuenta con un Plan Anticorrupcion y Atencion al ciudadano 2020	3	1	Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano 2020 publicado en pagina web	Se cuenta con un Plan Anticorrupcion y Atencion al ciudadano 2020	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
8.2 La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de	Dimension de Control Interno			1	Seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupcion 2020, en pagina web			

Administración del Riesgo.	Linea Estrategica	Al Plan Anticorrupcion se le realiza seguimiento cuatrimestral por parte de Control Interno el cual reporta al contralor	3	<table border="1"> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	2		3		4		5		6		7		8		Al Plan Anticorrupcion se le realiza seguimiento cuatrimestral por parte de Control Interno el cual reporta al contralor	3	Mantenimiento del control		
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
8.3 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.	Dimension de Contro Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con un Manual de Funciones y estructura plana que reduce el riesgo de acciones fraudulentas	3	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Manual de Funciones</td></tr> <tr><td>2</td><td>Organigrama</td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Manual de Funciones	2	Organigrama	3		4		5		6		7		8		La Entidad cuenta con un Manual de Funciones y estructura plana que reduce el riesgo de acciones fraudulentas	3	Mantenimiento del control
1	Manual de Funciones																						
2	Organigrama																						
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
8.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	Al Plan Anticorrupcion se le realiza seguimiento cuatrimestral por parte de Control Interno el cual reporta al contralor, hasta ahora no se han presntado fallas en los controles	3	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupcion 2020, en pagina web</td></tr> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupcion 2020, en pagina web	2		3		4		5		6		7		8		Al Plan Anticorrupcion se le realiza seguimiento cuatrimestral por parte de Control Interno el cual reporta al contralor, hasta ahora no se han presentado fallas en los controles	3	Mantenimiento del control
1	Seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupcion 2020, en pagina web																						
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
Lineamiento 9: Identificación y análisis de cambios significativos		Explicación de cómo la Entidad evidencia que		EVIDENCIA DEL CONTROL		do	n																

	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	esta dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Funcionaria (1/2/3)	Evaluación
9.1 Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.	Dimensión de Dirección Estratégica Política de Planeación Institucional	Se ha realizado un análisis DOFA de la entidad, El informe de revisión por la dirección, donde se analizan entre otros los cambios del sistema, al igual que los riesgos. Por otro lado se toman las auditorías de control interno y Calidad para el mejoramiento y necesidades de cambio en la institución; Igualmente se actualizan los mapas de riesgo cada año de acuerdo a la necesidad de cada proceso	3	1	Análisis DOFA	Se ha realizado un análisis DOFA de la entidad, El informe de revisión por la dirección, donde se analizan entre otros los cambios del sistema, al igual que los riesgos. Por otro lado se toman las auditorías de control interno y Calidad para el mejoramiento y necesidades de cambio en la institución; Igualmente se actualizan los mapas de riesgo cada año de acuerdo a la necesidad de cada proceso Se hace necesario realizar un análisis DOFA de la entidad, para determinar si hay cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos	3	Mantenimiento del control
				2	Informe de revisión por la dirección 2020			
				3	Auditoría interna de Calidad y control Interno			
				4	Seguimiento mapa de riesgos 2020			
				5				
				6				
				7				
				8				
9.2 La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La entidad contrata Prestadores del servicio para apoyar la gestión Misional y Administrativa, a los cuales se les realiza Evaluación de proveedores. En el Mapa de riesgos del proceso de Gestión administrativa, se analizan los riesgos en contratación	3	1	Contratos de prestadores de servicio, con evaluación de proveedores	La entidad contrata Prestadores del servicio para apoyar la gestión Misional y Administrativa, a los cuales se les realiza Evaluación de proveedores En el Mapa de riesgos del proceso de Gestión administrativa, se analizan los riesgos en contratación	3	Mantenimiento del control
				2	Seguimiento Mapa de Riesgos de gestión Administrativa			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	En el informe de revisión por la dirección, la alta dirección analiza entre otros los riesgos. Por otro lado se toman las auditorías de control interno y Calidad y la Auditoría a la Administración del riesgo, para igualmente revisar los riesgos de los procesos; Igualmente se actualizan los mapas de riesgo cada año de acuerdo a la necesidad de cada proceso	3	1	Informe de revisión por la dirección	En el informe de revisión por la dirección, la alta dirección analiza entre otros los riesgos. Por otro lado se toman las auditorías de control interno y Calidad y la Auditoría a la Administración del riesgo, para igualmente revisar los riesgos de los procesos; Igualmente se actualizan los mapas de riesgo cada año de acuerdo a la necesidad de cada proceso	3	Mantenimiento del control
				2	Auditorías de Control Interno			
				3	Auditoría a la Administración del riesgo			
				4	Mapas de Riesgo			
				5				
				6				
				7				
				8				
9.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora basados en los informes de	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	En el informe de revisión por la dirección, la alta dirección analiza entre otros los riesgos. Por otro		1	Se realiza el Informe De revisión por la dirección	En el informe de revisión por la dirección, la alta		

<p>apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.</p>	<p>lados de la entidad</p>	<p>lado se toman las auditorias de control interno y Calidad y la Auditoria a la Administracion del riesgo, para igualmente revisar los riesgos de los procesos; Igualmente se actualizan los mapas de riesgo cada año de acuerdo a la necesidad de cada proceso</p> <p>Se realiza auditoria de Control Interno y Calidad</p> <p>Se pactan Planes de mejoramiento interno</p>	<p>3</p>	<table border="1"> <tr><td>2</td><td>Informes de auditoria interna</td></tr> <tr><td>3</td><td>Planes de mejoramiento interno</td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	2	Informes de auditoria interna	3	Planes de mejoramiento interno	4		5		6		7		8		<p>direccion analizan entre otros los riesgos. Por otro lado se toman las auditorias de control interno y Calidad y la Auditoria a la Administracion del riesgo, para igualmente revisar los riesgos de los procesos; Igualmente se actualizan los mapas de riesgo cada año de acuerdo a la necesidad de cada proceso</p> <p>Se realiza auditoria de Control Interno y Calidad</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>		
2	Informes de auditoria interna																						
3	Planes de mejoramiento interno																						
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
<p>9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</p>	<p>Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion Politica de Planeacion Institucional</p> <p>Dimension de Control Interno Linea Estrategica</p>	<p>En el informe de revision opor la direccion se revisan los cambios</p>	<p>3</p>	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Informe de revision por la direccion</td></tr> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Informe de revision por la direccion	2		3		4		5		6		7		8		<p>En el informe de revision opor la direccion se revisan los cambios</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
1	Informe de revision por la direccion																						
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							



ACTIVIDADES DE CONTROL

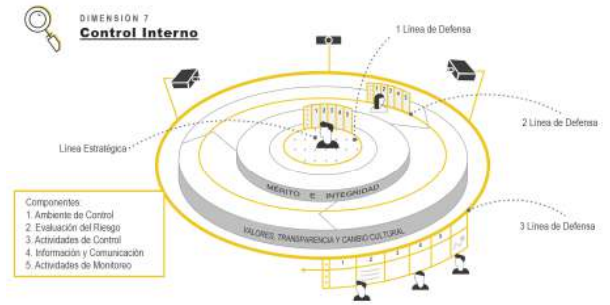
La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones.

Lineamiento 10: 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).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
10.1 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La entidad cuenta con Manual de funciones, Mapa de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupción	3	1	Manual de Funciones	La entidad cuenta con Manual de funciones, Mapa de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupción	3	Mantenimiento del control
				2	Mapa de Riesgos			
				3	Mapa de riesgos de corrupcion			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
10.2 Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La entidad cuenta con Manual de funciones, Mapa		1	Manual de Funciones	La entidad cuenta con Manual de funciones, Mapa de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupción y se cumple el Plan estratégico y Plan Operativo o de acción de cada vigencia, Informe de seguimiento de Mapa de riesgos, Mapa de riesgos de corrupcion		
				2	Mapa de Riesgos			
				3	Mapa de riesgos de corrupcion			
				4	Plan Estratégico y Plan operativo			

		de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupcion y se cumple el Plan estrategico y Plan Operativo o de accion de cada vigencia, Informe de seguimiento de Mapa de riesgos, Mapa de riesgis de corrupcion , Plan Estrategico y Operativo	3	5	Informes de seguimiento de Mapa de riesgosc, Mapa de riesgos de corrupcion , Plan Estrategico y Operativo	mapa de riesgos, mapa de riesgis de corrupcion , Plan Estrategico y Operativo. No se han identificado y documentado situaciones especificas donde no es posible segregar adecuadamente las funciones, como es el caso del jefe de Control Interno que requiere la entidad y hoy lo ocupa un funcionario de carrera de otro proceso institucional	3	Mantenimiento del control
10.3 El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.	Dimension de Gestion con Valores para Resultados Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Contraloria esta certificada bajo la norma ISO9000:2015, con el Sistema de Gestion de calidad funcionando	3	1	Sistema de Gestion de calidad de la Contraloria	La Contraloria esta certificada bajo la norma ISO9000:2015, con el Sistema de Gestion de calidad funcionando	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
Lineamiento 11: Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
11.1 La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	Se actualizo el Plan PETIC y el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, el cual contiene la divulgación de los resultados del control fiscal	3	1	Se cuenta con el PETI	Se actualizo el Plan PETIC y el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, el cual contiene la divulgación de los resultados del control fiscal	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
11.2 Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	Se actualizo el Plan PETIC y el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, el cual contiene la divulgación de los resultados del control fiscal Se realiza evaluación de proveedores a través de formato	3	1	Se cuenta con el PETI	Se actualizo el Plan PETIC y el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, el cual contiene la divulgación de los resultados del control fiscal	3	Mantenimiento del control
				2	Formato evaluacion de proveedores	Se actualizo el Plan PETIC y el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, el cual contiene la divulgación de los resultados del control fiscal		
				3		Se realiza evaluacion de proveedores a traves de formato		
				4				
				5				
				6				

				7				
				8				
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificacion de Procesos.	Se cuena con Manual de funciones y caracterizacion de procesos	3	1	Manual de funciones	Se cuena con Manual de funciones y caracterizacion de procesos	3	Mantenimiento del control
				2	Caracterizacion de Procesos			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
11.4 Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.	Dimension Control Interno Tercera Linea de Defensa	Control Interno realiza seguimiento y presenta informes de mapa de riesgos, Auditoria interna y Control a contratacion	3	1	Informe de administracion de riesgos	Control Interno realiza seguimiento y presenta informes de mapa de riesgos, Auditoria interna y Control a contratacion	3	Mantenimiento del control
				2	Informe de auditoria interna			
				3	informe control a contratacion			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
Lineamiento 12: Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
12.1 Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificacion de Procesos.	Se realiza por parte de Control Interno y Calidad acompañamiento y asesoria en la actualizacion del Sistema de gestion de calidad de la contraloeia (Manual de calidad, Caracterizacion de Procesos, Indicadores, Control Documental Manuales, politicas de operacion etc) Igualmente se acompaña a la actualizacion de aplicativos institucionales(Manual de operaciones, Normograma, Guia de auditoria territorial)	3	1	Actas de acompañamiento	Se realiza por parte de Control Interno y Calidad acompañamiento y asesoria en la actualizacion del Sistema de gestion de calidad de la contraloeia (Manual de calidad, Caracterizacion de Procesos, Indicadores, Control Documental Manuales, politicas de operacion etc) Igualmente se acompaña a la actualizacion de aplicativos institucionales(Manual de operaciones, Normograma, Guia de auditoria territorial)	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
12.2 El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPG	Se cuenta con Mapa de Riesgos de todos los procesos, con los controles establecidos	3	1	Mapas de riesgo	Se cuenta con Mapa de Riesgos de todos los procesos, con los controles establecidos	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				

				6				
				7				
				8				
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion Politica de Planeacion Institucional.	Se realiza seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso por parte de Control interno	3	1	Seguimiento mapa de riesgos	Se realiza seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso por parte de Control interno	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Dimension Control Interno Segunda Linea de Defensa	Se realiza seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso por parte de Control interno, verificando con los Lideres de proceso responsables de los controles	3	1	Seguimiento mapa de riesgos	Se realiza seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso por parte de Control interno, verificando con los Lideres de proceso responsables de los controles	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
12.5 Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con el informe de revision por la direccion donde se revisan los cambios del sistema	3	1	Informe de revision por la direccion	Se cuenta con el informe de revision por la direccion donde se revisan los cambios del sistema	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				



INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.

Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.

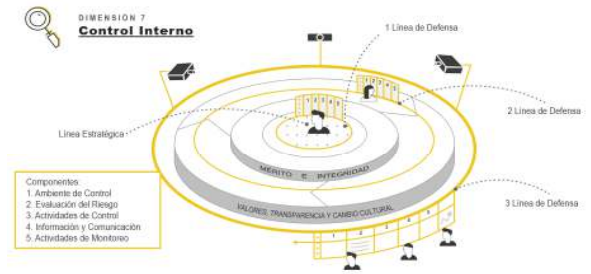
Lineamiento 13: Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
13.1 La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos.	Dimensión de Información y comunicación	La entidad cuenta con software Contable y financiero	3	1	Software contable y Financiero	La entidad cuenta con software Contable y financiero Estudiar la posibilidad de adquirir software para correspondencia interna y externa	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
13.2 La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	La entidad cuenta con software inventarios propiedad, Planta y Equipo	3	1	Software de Propiedad, Plante y equipo	La entidad cuenta con software inventarios propiedad, Planta y Equipo	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				

				7					
				8					
13.3 La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	Dimension de Informacion y comunicaci3n Politica de Transparencia y Acceso a la Informaci3n Publica	La entidad cuenta con plataformas como SIA misional, SIA observa, Datos abiertos	3	1	SIA misional, SIA observa, Datos abiertos	La entidad cuenta con plataformas como SIA misional, SIA observa, Datos abiertos	3	Mantenimiento del control	
				2					
				3					
				4					
				5					
				6					
				7					
				8					
13.4 La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e informaci3n definidos como relevantes.	Dimension de Informacion y comunicaci3n Politica de Transparencia y Acceso a la Informaci3n Publica	Plan de seguridad y privacidad de la informaci3n y PETI	3	1	Plan de seguridad y privacidad de la informaci3n y PETI	Plan de seguridad y privacidad de la informaci3n y PETI	3	Mantenimiento del control	
				2					
				3					
				4					
				5					
				6					
				7					
				8					
Lineamiento 14: Comunicaci3n Interna (Se comunica con el Comit3 Institutional de Coordinaci3n de Control Interno o su equivalente; Facilita l3neas de comunicaci3n en todos los niveles; Selecciona el m3todo de comunicaci3n pertinente).	DIMENSI3N O POL3TICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicaci3n de c3mo la Entidad evidencia que est3 dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Pol3ticas de Operaci3n/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicaci3n	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluaci3n	
				No.	Referencia a An3lisis y verificaciones en el marco del Comit3 Institutional de Coordinaci3n de Control Interno	Observaciones de la evaluaci3n independiente (tener encuesta papel de l3neas de defensa)			
14.1 Para la comunicaci3n interna la Alta Direcci3n tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estrat3gicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecuci3n. (Considera los canales m3s apropiados y evalúa su efectividad).	Dimension de Informacion y comunicaci3n	La Entidad cuenta con el Manual de Comunicaciones A traves del intranet todos los funcionarios esta conectados y pueden comunicarse, se tiene el Manual de Operaciones, Normograma, Guia de Auditoria en el intranet para actualizar estos documentos en tiempo real.		1	Intranet institucional	La Entidad cuenta con el Manual de Comunicaciones			
				2	Manual de Operaciones				
				3	Normograma				
				4	Guia de Auditoria territorial	A traves del intranet todos los funcionarios esta conectados y pueden comunicarse, se tiene el Manual de Operaciones, Normograma, Guia de Auditoria en el intranet para actualizar estos documentos en tiempo real.			
				5	Correo institucional gmail				
				6					
				7					

		Se cuenta con correo institucional a través del Gmail por el cual se comunican actos administrativos y decisiones de la alta dirección. Igualmente en forma presencial de acuerdo al manual de comunicaciones se comunican las decisiones de la alta dirección.	3	8		Se cuenta con correo institucional a través del Gmail por el cual se comunican actos administrativos y decisiones de la alta dirección. Igualmente en forma presencial de acuerdo al manual de comunicaciones se comunican las decisiones de la alta dirección.	3	Mantenimiento del control
14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	Dimensión de Información y comunicación	La Entidad cuenta con manual de Comunicaciones, Política de calidad, Manual de Funciones, Plan General de Auditoría Territorial -PGAT	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de comunicaciones Política de calidad Manual de funciones PGAT	La Entidad cuenta con manual de Comunicaciones, Política de calidad, Manual de Funciones, Plan General de Auditoría Territorial -PGAT	3	Mantenimiento del control
14.3 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.	Dimensión de Información y comunicación	La entidad cuenta con el Manual de comunicaciones, Código de Integridad Código de Buen Gobierno A través del intranet todos los funcionarios están conectados y pueden comunicarse	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de comunicaciones Código de Integridad Código de Buen Gobierno Intranet institucional	La entidad cuenta con el Manual de comunicaciones, Código de Integridad Código de Buen Gobierno A través del intranet todos los funcionarios están conectados y pueden comunicarse	3	Mantenimiento del control
14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	Dimensión de Información y comunicación	Se cuenta con manual de comunicaciones, correos electrónicos oficiales y comunicación presencial efectiva	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de comunicaciones	Se cuenta con manual de comunicaciones, correos electrónicos oficiales y comunicación presencial efectiva	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 15: Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
15.1 La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa la cual	Dimensión de Información y Comunicación			1	Manual de comunicaciones			

<p>que incluyen la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).</p>	<p>Dimensión de Información y Comunicación</p> <p>Dimensión de Control Interno</p> <p>Primera Línea de Defensa</p>	<p>La Contraloría cuenta con un Manual de comunicaciones para comunicación interna y externa</p>	<p>3</p>	<table border="1"> <tr><td>2</td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	2		3		4		5		6		7		8		<p>La Contraloría cuenta con un Manual de comunicaciones para comunicación interna y externa</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>		
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
<p>15.2 La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.</p>	<p>Dimensión de Información y Comunicación</p> <p>Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción</p>	<p>La Contraloría cuenta con un Manual de comunicaciones para comunicación interna y externa</p> <p>La Contraloría cuenta con página web y se publica lo establecido en la ley 1712 de 2021 de transparencia y acceso a la información pública</p>	<p>3</p>	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Manual de comunicaciones</td></tr> <tr><td>2</td><td>Página web institucional</td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Manual de comunicaciones	2	Página web institucional	3		4		5		6		7		8		<p>La Contraloría cuenta con un Manual de comunicaciones para comunicación interna y externa</p> <p>La Contraloría cuenta con página web y se publica lo establecido en la ley 1712 de 2021 de transparencia y acceso a la información pública</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
1	Manual de comunicaciones																						
2	Página web institucional																						
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
<p>15.3 La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde).</p>	<p>Dimensión de Información y Comunicación</p> <p>Política de Gestión Documental</p> <p>Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción</p>	<p>La Contraloría cuenta con un Manual de comunicaciones para comunicación interna y externa</p> <p>La Contraloría cuenta con la Tabla de retención Documental y política de gestión documental</p> <p>La Contraloría cuenta con página web y se publica lo establecido en la ley 1712 de 2021 de transparencia y acceso a la información pública</p>	<p>3</p>	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Manual de comunicaciones</td></tr> <tr><td>2</td><td>Tabla de Retención documental</td></tr> <tr><td>3</td><td>Página web institucional</td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Manual de comunicaciones	2	Tabla de Retención documental	3	Página web institucional	4		5		6		7		8		<p>La Contraloría cuenta con un Manual de comunicaciones para comunicación interna y externa</p> <p>La Contraloría cuenta con la Tabla de retención Documental y política de gestión documental</p> <p>La Contraloría cuenta con página web y se publica lo establecido en la ley 1712 de 2021 de transparencia y acceso a la información pública</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
1	Manual de comunicaciones																						
2	Tabla de Retención documental																						
3	Página web institucional																						
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
<p>15.4 La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.</p>	<p>Dimensión de Información y Comunicación</p> <p>Política de Control Interno</p> <p>Líneas de Defensa</p>	<p>La entidad realiza Encuesta de percepción</p> <p>La Entidad cuenta con el Plan de divulgación de control fiscal</p>	<p>3</p>	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Resultados encuesta de percepción en página web</td></tr> <tr><td>2</td><td>Plan de divulgación de control fiscal</td></tr> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> </table>	1	Resultados encuesta de percepción en página web	2	Plan de divulgación de control fiscal	3		4		5		6		7		<p>La entidad realiza Encuesta de percepción</p> <p>La Entidad cuenta con el Plan de divulgación de control fiscal</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>		
1	Resultados encuesta de percepción en página web																						
2	Plan de divulgación de control fiscal																						
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							

				8				
15.5 La entidad analiza periodicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeación Politica de Planeacion Institucional	Se cuenta con la base de datos de veedurias ciudadana sincrias ante la personeria Muncial actualizadas Se cuenta con la conformacion de juntas de accion comunal Se cuenta con la base de datos de lideres estudiantiles	3	1	Base de datos de veedurias ciudadnas	Es necesario complementar las base de datos existentes con otros usuarios u grupos de valor de la contraloria	3	Mantenimiento del control
				2	Informacion Juntas de accion comunal			
				3	Base de datos de lideres estudiantiles			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
15.6 La entidad analiza periodicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeación Politica de Planeacion Institucional	Se realiza anualmente en la rendicion de cuenta del contralor la encuesta de percepcion y sus resultados son publicados en ela pagina web de la entidad	3	1	Encuesta de percepcion	Es necesario complementar las evaluacion de la percepcion con otros usuarios u grupos de valor de la contraloria	3	Mantenimiento del control
				2	Pagina web de la Contraloria			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				



ACTIVIDADES DE MONITOREO

Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). Su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

Lineamiento 16. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa) *Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa			
16.1 El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución?	Dimensión de Control Interno Líneas Estratégica	Acta de comité de coordinación de Control Interno de aprobación del Plan Anual de Auditoría	3	1	Acta de aprobación de CCCI	Acta de comité de coordinación de Control Interno de aprobación del Plan Anual de Auditoría	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	Dimensión de Control Interno Líneas Estratégica	La alta dirección elabora el informe de revisión por la dirección Seguimiento a Planes de mejoramiento	3	1	Informe de revisión por la dirección	Complementar el informe de revisión por la dirección con conclusiones acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
16.3 La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas	Dimensión de Control Interno			1	Informe de ejecución del Plan anual - Acción de auditoría de Control Interno			

(con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.	Tercera Línea de Defensa	<p>Seguimiento y auditoria a la Administracion del Riesgo anual</p> <p>Auditoria interna integrada de Control Interno y Calidad anual</p> <p>Seguimiento e Informe del cumplimiento del Plan de mejoramiento interno</p> <p>Seguimiento e informe del pLan de mejorameinto con la AGR</p> <p>Seguimiento cuatrimestral a l Plan anticorrupcion y Atencioon al Ciudadanao</p> <p>Evaluacion Institucional a la Gestion por dependencia</p> <p>Informes trimestrales de austeridad en el gasto publico</p> <p>Informe de Control Interno contable</p>	3	<p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>		Se ha cumplido el Plan de Auditoria-Accion de Control Interno	3	Mantenimiento del control
16.4 Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.	Dimension de Control Interno Segunda Línea de Defensa	Los líderes de proceso cuenta con cuadros de control de las actividades de sus proceso y de control	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Cuadros interno de gestion de cada proceso</p> <p>Cuadros de seguimiento al Mapa de Riesgos de cada proceso</p> <p>Cuadros de seguimiento de Plan Operativo, Planes de mejoramiento, Plan anticorrupcion</p>	Los líderes de proceso cuenta con cuadros de control de las actividades de sus proceso y de control, es necesario que los líderes de proceso gestionen y diligencien los cuadros periodicamente para contar con la informacion oportunamente	3	Mantenimiento del control
16.5 Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se contrata una auditoria anual de certificacion en el Sistema de Gestion de Calidad, la contraloría esta certificada por mas de 13 años en la norma ISO9000:2015	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Sisteam de Gestion de Calidad</p> <p>Certificacion de calidad</p>	Se contrata una auditoria anual de certificacion en el Sistema de Gestion de Calidad, la contraloría esta certificada por mas de 13 años en la norma ISO9000:2015	3	Mantenimiento del control

Lineamiento 17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa) *Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa			
17.1 A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Seguimiento al Plan Estratégico-Plan Operativo Seguimiento y auditoría a la Administración del Riesgo anual Auditoría interna integrada de Control Interno y Calidad anual Seguimiento e Informe del cumplimiento del Plan de mejoramiento interno Seguimiento e informe del plan de mejoramiento con la AGR Seguimiento cuatrimestral al Plan anticorrupción y Atención al Ciudadano Evaluación Institucional a la Gestión por dependencia Informes trimestrales de austeridad en el gasto público Informe de Control Interno contable	3	1	Informe de ejecución del Plan anual - Acción de auditoría de Control Interno	Se ha cumplido el Plan de Auditoría-Acción de Control Interno	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
17.2 Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa			1	Planes de Mejoramiento ICONTEC y AGR			
				2				
				3				

		Se pactan planes de mejoramiento con ICONTE y AGR y se realiza seguimiento	3	4 5 6 7 8	Se pactan planes de mejoramiento con ICONTE y AGR y se realiza seguimiento	3	Mantenimiento del control
17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con la Guia para la gestion de control interno. seguimientos, evaluaciones y auditorias de control interno El reporte de los informes y actividades de control interno se realizan ante el Contralor Municipal	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Guia para la gestion de control interno. seguimientos, evaluaciones y auditorias de control interno Se cuenta con la Guia para la gestion de control interno. seguimientos, evaluaciones y auditorias de control interno El reporte de los informes y actividades de control interno se realizan ante el Contralor Municipal	3	Mantenimiento del control
17.4 La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con con auditorias interna, Auditoria de organismos de control y Auditorias de entes certificadores Se pactan Planes de mejoramiento y se evalua su cumplimiento	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informes de auditorias Planes de mejoramiento y seguimientos Se cuenta con con auditorias interna, Auditoria de organismos de control y Auditorias de entes certificadores Se pactan Planes de mejoramiento y se evalua su cumplimiento	3	Mantenimiento del control
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Los prestadores de servicios de apoyo contratados son evaluados mediante formato establecido	3	1 2 3 4 5 6	Evaluacion proveedores Los prestadores de servicios de apoyo contratados son evaluados mediante formato establecido	3	Mantenimiento del control

				7				
				8				
17.6 Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad?	Dimension de Información y Comunicación Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se realiza seguimiento semestral a la atención de PQRSD la cual se publica en la pagina web institucional	3	1	Informe de seguimiento semestral a la atención de PQRSD	Se realiza seguimiento semestral a la atención de PQRSD la cual se publica en la pagina web institucional	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
17.7 Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	se cuenta con cuadros de seguimiento a plan de mejoramiento interno por procesos Seguimiento a planes de mejoramiento interno y de AGR por parte de Control Interno	3	1	Cuadros de seguimiento Plan de Mejoramiento interno	se cuenta con cuadros de seguimiento a plan de mejoramiento interno por procesos Seguimiento a planes de mejoramiento interno y de AGR por parte de Control Interno	3	Mantenimiento del control
				2	Informe de seguimiento de Planes de mejoramiento			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Seguimiento a planes de mejoramiento interno y de AGR por parte de Control Interno Seguimiento a planes de mejoramiento externos ICONTE y AGR	3	1	Informes de ICONTEC y AGR	Seguimiento a planes de mejoramiento interno y de AGR por parte de Control Interno Seguimiento a planes de mejoramiento externos ICONTE y AGR	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes?	Dimension de Control Interno			1	Informes, Seguimiento y actividades de Control Interno			
				2				

	Lineas de Defensa	Los informes, seguimientos y actividades de Control interno son reportadas al Contralor para su conocimiento y fines pertinentes	3	<table border="1"> <tr><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	3		4		5		6		7		8		Los informes, seguimientos y actividades de Control interno son reportadas al Contralor para su conocimiento y fines pertinentes	3	Mantenimiento del control
3																			
4																			
5																			
6																			
7																			
8																			

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MEC se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MEC se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MEC se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando), 1 (presente) y 1 (funcionando), 3 (presente) y 2 (funcionando), 2 (presente) y 2 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MEC se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando), 2 (presente) y 2 (funcionando), 1 (presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANÁLISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEL COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	PLANES DE MEJORAMIENTO (Donde aplique)				
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa							Acción(es) de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminación	Responsable	Seguimiento
1	2.2	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Los manuales respecto a las Líneas de defensa establecidas en el MPG se deben ajustar					
2	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Es necesario definir las líneas de reporte en temas clave atendiendo el esquema de Líneas de defensa					
3	1.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
4	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
5	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que pueden implicar riesgos para la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
6	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La evaluación de los acciones transnacionales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
7	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Establece sobre canales para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad (CIGTA). Si la entidad no cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos operacionales.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
8	2.1	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye sujetos en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
9	3.1	Ambiente de Control	Establece la planificación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la gestión de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la	El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno debe tener a su alcance la política de Administración del Riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Se deben revisar los Riesgos de Corrupción para actualizarlos de acuerdo a situación actual de la Entidad.					
10	3.2	Ambiente de Control	Establece la planificación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la	La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo, definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							

11	3.3	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la Comisión de Planeación de la Entidad.	Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
12	4.1	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de la planeación estratégica del Talento Humano	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
13	4.2	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
14	4.3	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
15	4.4	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (línea de defensa)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
16	4.5	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
17	4.6	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
18	5.1	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
19	5.2	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La Afe Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
20	5.3	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2ª y 3ª línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
21	5.4	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otros instrumentos, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
22	5.5	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	El Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
23	5.6	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
24	4.7	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
25	6.1	Evaluación de riesgo	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos (Estratégicos, Operativos, Regulatorios y Presupuestales); Información Financiera y no Financiera.	La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%

96%

56	13.3	Info y Comunicación	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 considera un amplio abanico de fuentes de datos (internos y externos), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
57	13.4	Info y Comunicación	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 diseñado e implementado actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
58	14.1	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selección de método de comunicación pertinente).	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
59	14.2	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selección de método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con políticas de operación seleccionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
60	14.3	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selección de 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.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
61	14.4	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selección de método de comunicación pertinente).	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
62	15.1	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad desarrolla e implementa controles que faciliten la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratos y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplica).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
63	15.2	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y estos son reconocidos a todo nivel de la organización.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
64	15.3	Info y Comunicación	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 encaminados a evaluar para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
65	15.4	Info y Comunicación	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 encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
66	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										Es necesario complementar la base de datos existentes con otros usuarios o grupos de valor de la contabilidad	
67	15.6	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	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 mejores correspondientes.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										Es necesario complementar la evaluación de la percepción con otros usuarios y grupos de valor de la contabilidad	
68	16.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando; Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
69	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando; Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										Complementar el informe de revisión por la dirección con conclusiones acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno.	
70	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando; Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evaluar la materialización de riesgo.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											

100%

Nombre de la Entidad: _____
 Periodo Evaluado: _____



Estado del sistema de Control Interno de la entidad **99%**

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	Todos los componentes de Control Interno están operando juntos, teniendo en cuenta que la Contraloría cuenta con un Sistema de Gestión de Calidad maduro y un Sistema de Control Interno funcionando, que le ha permitido adherirse a la dimensión 7 del MIPG de una forma ágil y coordinada.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/no) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno en la Contraloría es efectivo, el cual a contribuido a que la entidad cumpla los objetivos misionales y se detecten las desviaciones oportunamente.
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 (Sí/no) (Justifique su respuesta):	Si	La Contraloría cuenta dentro de sus Sistema de control interno con la institucionalidad que le ha permitido cumplir con sus Objetivos Misionales establecidos en el Plan Estratégico de la Entidad.

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	96%	<p>FORTALEZAS:</p> <p>En la Entidad se ha interiorizado el Código de Integridad y se está cumpliendo correctamente la Ley de Transparencia</p> <p>Se cuenta con un Mapa de Riesgos de Corrupción el cual se cumple y se realizan los seguimientos cuatrimestrales</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>Se deben revisar los Riesgos de Corrupción para actualizarlos de acuerdo a situación actual de la entidad.</p> <p>Los manuales respecto a las Líneas de defensa establecidas en el MIPG se deben ajustar</p> <p>Es necesario definir las líneas de reporte en temas clave atendiendo el esquema de Líneas de defensa</p>			96%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>FORTALEZAS:</p> <p>Se cuenta con un sistema de Administración de Riesgos para los procesos institucionales, quien la actualidad está funcionando si haberes materializado ningún riesgo, igualmente se realiza seguimiento a los Mapas de Riesgo de cada proceso por parte de Control Interno.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>Se cuenta con una política para la Administración de Riesgos y la cual no está actualizada.</p> <p>No se ha actualizado el DOFA de la entidad para determinar si hay cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos</p> <p>El Mapa de Riesgos anticorrupción debe actualizarse a las condiciones actuales.</p>			100%
Actividades de control	Si	100%	<p>FORTALEZAS:</p> <p>La entidad cuenta con un Sistema de Gestión de calidad certificado el cual le permite contar con controles para todos su procesos</p> <p>La entidad tiene un sistema de control interno funcionando eficazmente, el cual realiza seguimientos al Mapas de Riesgos, Planes operativos, Planes de mejoramiento y deban actividades de evaluación y acompañamiento para que los controles funcionen.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>No se han identificado y documentado situaciones específicas donde no es posible segregarse adecuadamente las funciones como es el caso del jefe de control interno que requiere la entidad y hoy lo ocupa un funcionario de carrera de otro proceso institucional.</p>			100%
Información y comunicación	Si	100%	<p>FORTALEZAS:</p> <p>La entidad cuenta con una buena política de información y comunicación con software contable, Intranet Institucional, Correo Institucional, Plataformas de rendición de Cuentas como el SIA, el PETI, Además Aplicativos propios como el Manual de Operaciones, Normograma, Guía de Auditoría Territorial.</p> <p>La entidad cuenta con Manual de Comunicaciones, Código de Buen Gobierno, Código de Integridad</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>La Entidad no cuenta con un software para correspondencia interna y externa</p> <p>Es necesario complementar las base de datos existentes con otros usuarios u grupos de valor de la contraloría</p> <p>Es necesario complementar la evaluación de la percepción con otros usuarios y grupos de valor de la contraloría</p>			100%
Monitoreo	Si	100%	<p>FORTALEZAS:</p> <p>La entidad cuenta con un Plan de Auditoría anual de Control Interno y calidad que evalúa la Planificación de la entidad como los Planes operativos, Seguimiento al mapas de riesgos, Evaluación Institucional de Gestión por dependencias, Informe de revisión por la dirección, Seguimiento a Planes de mejoramiento interno y externos, Informe de auteteridad, Informe de Control Interno contable</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>Complementar el informe de revisión por la dirección con conclusiones acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno</p> <p>Los líderes de proceso cuenta con cuadros de control de las actividades de sus procesos y de control, es necesario que los líderes de proceso gestionen y diligencien los cuadros periódicamente para contar con la información oportunamente</p>			100%