

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 MECI se cuenta con aspectos evaluados en nivel 2 (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 cuenta con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 3 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que tiene de reserva efectiva.
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuenta con aspectos evaluados en nivel 1 (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 o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuenta con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando), 1 (presente) y 1 (funcionando), 1 (presente) y 3 (funcionando)	No se encuentra presente, por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requiera acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANÁLISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-INSPECTOR PARTICULAR POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEL COMPONENTE	RECOMENDACIONES BASADAS EN LA BRANJA DE EVALUACIÓN INDICADORA	PLANES DE MEJORAMIENTO (Donde aplique)				
	N. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicadora							Acción(es) de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminación	Responsable	Seguimiento
1	1.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Aplicación del Código de Integridad (incluye análisis de transacciones, contratación, bienes, declaraciones de intereses, viajes y donaciones, además las sanciones de la entidad, o otras normas relacionadas)	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
2	1.6	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 analiza el resultado en relación con la mejora institucional	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
3								N/A							
4	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Recursos para el manejo de conflictos de interés.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
5	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Recursos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada o una situación que pueda implicar riesgos para la entidad	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
6	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La realización de las acciones necesarias de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
7	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	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 se cuenta con una línea en funcionamiento, establecerse al fin oportuno para la mejora de los canales de riesgo e interacción.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
8	2.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Definición y actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye declarar en particular para nuevos funcionarios con el Comité Institucional de Gestión y Desarrollo)	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
9	2.2	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsabilidad, metas, tiempos que facilite el seguimiento y aplicación de controles que permitan de forma adecuada su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establece sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para construir el cumplimiento de la línea de defensa.	Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (incluye el Instrumento de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Operación de Entidades Públicas). La evaluación debe considerar la aplicación de la entidad, cambios en el entorno que puedan afectar quienes, dónde y cómo se va a desarrollar.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
10	2.3	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsabilidad, metas, tiempos que facilite el seguimiento y aplicación de controles que permitan de forma adecuada su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establece sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para construir el cumplimiento de la línea de defensa.	La Alta Dirección tiene a la política de Administración del Riesgo, tomando en cuenta cada uno de los siguientes estándares.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
11	4.1	Ambiente de Control	Comparte 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 servicio público –ingresos, permanencia y salida.	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
12	4.3	Ambiente de Control	Comparte 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 servicio público –ingresos, permanencia y salida.	Establecimiento de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
13	4.4	Ambiente de Control	Comparte 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 servicio público –ingresos, permanencia y salida.	Análisis de los canales de denuncia y comunicación relacionados con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (a línea de defensa)	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
14	5.1	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Recursos con el establecimiento del Equipo de Línea de Defensa se han definido estándares de reporte, puntualidad y responsabilidad frente a diferentes temas críticos de la entidad	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							
15	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 Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%							

16	6.3	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Revisado en cuando la información suministrada por la 3ª línea de defensa se transcribe de manera oportuna y adecuada a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
17	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 diagnóstico de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingresa, permanencia y salida.	Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participa los controlados de apoyo.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones y actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa, permanencia y salida.	100%	
18	2.2	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para que el personal responsable de supervisar el Sistema de Control Interno.	Definición y documentación del Expediente de Líneas de Defensa.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
19	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para que el personal responsable de supervisar el Sistema de Control Interno.	Definición de líneas de reporte en todas las áreas para la toma de decisiones, atendiendo el Expediente de Líneas de Defensa.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%	
20	3.3	Ambiente de Control	Establece la estructura organizativa con responsabilidades, metas, tiempos que faciliten el cumplimiento y aplicación de controles de manera periódica de forma razonable en cumplimiento, del inicio y parte de la gestión de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgo y las responsabilidades que conlleve.	Evaluación de la información estratégica, considerando aspectos Puntos a priorizar, cumplimiento, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otras aspectos que permitan de forma razonable su cumplimiento.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%	
21	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 diagnóstico de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingresa, permanencia y salida.	Evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso del personal.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%	
22	4.9	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 diagnóstico de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingresa, permanencia y salida.	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
23	4.8	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 diagnóstico de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingresa, permanencia y salida.	Evaluación el impacto del Plan Institucional de Capacitación -PI.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
24	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, o en los instrumentos, a fin de garantizar su adecuada implementación y efectividad frente a la gestión del riesgo.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
25	8.1	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos.	Así como con la actualización en la política de Administración del Riesgo, se revisaron los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el sistema que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
26	6.1	Evaluación de riesgo	Determinación de objetivos con fines estratégicos para identificar y evaluar los riesgos relacionados: Oligopolio, Oligarquía, Híbridismo y Presuponibilidad; Véase Información Financiera y no Financiera.	La entidad cuenta con mecanismos para identificar y relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
27	7.4	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgos (dentro de: Sectores internos y externos, implícitos a los niveles operativos de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Con respecto a acciones preventivas de riesgo, se definen las causas de acción en relación con la recepción y actualización del mapa de riesgos correspondiente.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
28	7.5	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgos (dentro de: Sectores internos y externos, implícitos a los niveles operativos de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Se tienen en cuenta los riesgos y los factores definidos para evaluar materialización de riesgo eliminados.	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
29	8.1	Evaluación de riesgo	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Complementado artículo 17 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección acompaña con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas y proyectos según objetivos, susceptibles de posibles actos de corrupción.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
30	8.2	Evaluación de riesgo	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Complementado artículo 17 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
31	8.4	Evaluación de riesgo	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Complementado artículo 17 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa si en sus controles (dentro y externos) para definir causas de acción susceptibles para su registro.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
32	8.3	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos.	La Alta Dirección monitorea los riesgos existentes teniendo en cuenta condiciones no haber cambiado y definir su pertinencia para mantenerlos o ajustarlos.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
33	8.4	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos.	La Alta Dirección evalúa si en sus controles (dentro y externos) para definir causas de acción susceptibles para su registro. Basándose en la información de la segunda y tercera líneas de defensa.	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requiera acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha.	0%	47%
34	8.2	Evaluación de riesgo	Determinación de objetivos con fines estratégicos para identificar y evaluar los riesgos relacionados: Oligopolio, Oligarquía, Híbridismo y Presuponibilidad; Véase Información Financiera y no Financiera.	Se definen los procesos, programas y proyectos según objetivos que estén definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
35	8.3	Evaluación de riesgo	Determinación de objetivos con fines estratégicos para identificar y evaluar los riesgos relacionados: Oligopolio, Oligarquía, Híbridismo y Presuponibilidad; Véase Información Financiera y no Financiera.	La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo convenientes y pertinentes para la Entidad.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	
36	7.1	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgos (dentro de: Sectores internos y externos, implícitos a los niveles operativos de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Revisado en cuando la estructura de la política de Administración del Riesgo, se definen los instrumentos para toda la entidad, incluyendo registros, manuales, formatos y otros instrumentos que faciliten la prevención del riesgo.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	80%	

37	1.2	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgo (Anexo B) Sistema interno y externo; Impacto a los niveles gerenciales de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos	La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (dependiente), como la línea de defensa, consolida información clave frente a la gestión del riesgo	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
38	1.3	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgo (Anexo B) Sistema interno y externo; Impacto a los niveles gerenciales de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos	A partir de la información consolidada y reportada por la línea de defensa (C), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial concuerda en su presupuesto presupuestal/multiplicativo de riesgo	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
39	8.3	Evaluación de riesgo	Elaboración del Manual de Gestión de Riesgos; Cumplimiento artículo 77 de la Ley 1754 de 2017, relacionados con la prevención de los riesgos de corrupción.	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
40	8.2	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades interrelacionadas, regionales u otras (como asegurar que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basadas en los informes de la agenda y niveles líneas de defensa	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
41	8.5	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
42	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Anexo G) Diseño de controles con el cual se evalúan las actividades; Facilita la segregación de funciones.	Se han identificado y documentado las vulnerabilidades específicas en donde no se puede asegurar adecuadamente las funciones (de alta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control orientadas para cubrir los riesgos (identificados).	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
43	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Anexo G) Diseño de controles con el cual se evalúan las actividades; Facilita la segregación de funciones.	El diseño de otros sistemas de gestión (información e actividades relacionadas como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
44	11.1	Actividades de control	Selección y Desarrollo controles generales sobre T7 para asegurar la consecución de los objetivos	La entidad establece actividades de control orientadas sobre la información tecnológica; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
45	11.2	Actividades de control	Selección y Desarrollo controles generales sobre T7 para asegurar la consecución de los objetivos	Para los proveedores de tecnología selección y desarrollo actividades de control orientadas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
46	11.3	Actividades de control	Selección y Desarrollo controles generales sobre T7 para asegurar la consecución de los objetivos	Se cuenta con matrices de roles y cuentas segregadas que garantizan la segregación de funciones.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%
47	11.4	Actividades de control	Selección y Desarrollo controles generales sobre T7 para asegurar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con información de la 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.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
48	12.1	Actividades de control	Supervisión de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Realiza las políticas y procedimientos).	Se realiza la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, inspecciones, manuales u otros documentos para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%
49	12.2	Actividades de control	Supervisión de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Realiza las políticas y procedimientos).	El diseño de controles en línea frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
50	12.3	Actividades de control	Supervisión de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Realiza las políticas y procedimientos).	Se realiza la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, inspecciones, manuales u otros documentos para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%
51	12.4	Actividades de control	Supervisión de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Realiza las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables sobre operación de los controles tal como han sido diseñados	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
52	10.1	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Anexo G) Diseño de controles con el cual se evalúan las actividades; Facilita la segregación de funciones.	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 de cumplimiento de alto impacto en la operación	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%
53	12.5	Actividades de control	Supervisión de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adapta medidas correctivas; Realiza las políticas y procedimientos).	Se realiza la actualización de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
54	14.4	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con los grupos de valor y con terceros en forma pertinente; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos y procedimientos establecidos a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
55	13.3	Info y Comunicación	Uso de información relevante (Requisito de información; Carga de datos de datos internos y externos; Proceso de datos relevantes y los transforma en información).	La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (fórmulas y sistemas), para la captura y procesamiento oportuno de información clave para la consecución de metas y objetivos	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
56	13.4	Info y Comunicación	Uso de información relevante (Requisito de información; Carga de datos de datos internos y externos; Proceso de datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%
57	14.2	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con los grupos de valor y con terceros en forma pertinente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Situaciones al respecto de comunicación pertinentes).	La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con el mantenimiento de la información (límites de seguridad y responsabilidad)	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	90%

67%

58	14.4	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Inductor de Coordinación de Control Interno o su equivalente). Facilita líneas de comunicación en todas las áreas. Selección al método de comunicación pertinente.	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	66%										
59	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 diseña e implementa canales que faciliten la comunicación externa, lo cual incluye políticas y procedimientos. Incluye comités y procedimientos de servicios tercerizados (cuando aplica).	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
60	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 diseñados de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y estos son reconocidos e fácilmente accesibles.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
61	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 y procedimientos para el manejo de la información externa (quiere o no), según lo requiera, y/o según, y a la respuesta requerida (quiere o no) a la solicitud.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
62	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 y procedimientos de comunicación de crisis o grupo de valor, e incluye actualizaciones cuando sea pertinente.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
63	13.2	Info y Comunicación	Obtención de información relevante (dentro de los requisitos de información). Caso donde se debe interna y externa. Procesa datos relevantes y los transmite en información.	La entidad cuenta con el mecanismo de información relevante (interna/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras a su diseño, ya que carece de un proceso efectivo.	75%											
64	13.1	Info y Comunicación	Obtención de información relevante (dentro de los requisitos de información). Caso donde se debe interna y externa. Procesa datos relevantes y los transmite en información.	La entidad ha diseñado sistemas de información para recibir y procesar datos y proporcionar información para alcanzar los requerimientos de información efectiva.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, pero lo tanto se requiere acciones e actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
65	14.1	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Inductor de Coordinación de Control Interno o su equivalente). Facilita líneas de comunicación en todas las áreas. Selección al método de comunicación pertinente.	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer las subjetivas y metas estratégicas, de manera tal que se pueda generar el compromiso por parte de la comunicación. (Considera los canales más apropiados y más efectivos).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, pero lo tanto se requiere acciones e actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
66	14.3	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Inductor de Coordinación de Control Interno o su equivalente). Facilita líneas de comunicación en todas las áreas. Selección al método de comunicación pertinente.	La entidad cuenta con canales de información interna para la difusión externa y confidencial (posibles situaciones riesgosas y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que genere la confianza para colaborar).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, pero lo tanto se requiere acciones e actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
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 participación por parte de los usuarios o grupos de valor para la retroalimentación de los equipos correspondientes.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, pero lo tanto se requiere acciones e actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%											
68	17.9	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La entidad cuenta con un mecanismo de seguimiento a las responsabilidades de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes.	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	50%										
69	18.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con un alcance definido 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).	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
70	16.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	El Comité de Estructura de Control 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.	1	1	No se encuentra presente, por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requiera acciones dirigidas a fortalecer su diseño y operar en marcha.	0%											
71	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Proceso de las evaluaciones independientes de control interno (incluyendo el sistema de monitoreo de control, de vigilancia, certificación, OIG) o otros que permitan tener una visión independiente de los operativos.	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
72	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	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 se reporta al Jefe de las Subgerencias, a fin de determinar cursos de acción para su mejora.	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
73	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los informes recibidos de estas acciones (reportes de control, auditorías externas, unidades de vigilancia entre otras) se consolidan y se comunican sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar las causas de acción.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
74	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La entidad cuenta con políticas donde se establece a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
75	17.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La Alta Dirección tiene 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.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
76	17.6	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQR), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad.	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
77	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Verificación del estado y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las retroalimentaciones (2ª línea).	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											
78	17.8	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las retroalimentaciones (2ª línea).	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer e mejorar su diseño y/o ejecución.	50%											

