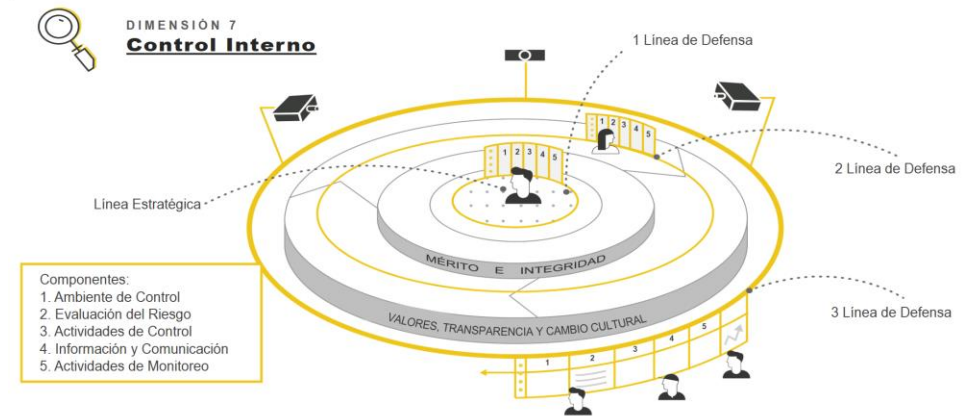


|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Nombre de la Entidad:</b> | <b>INSTITUTO COLOMBIANO PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN</b> |
| <b>Periodo Evaluado:</b>     | <b>Primer Semestre de 2024</b>                                 |



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

**98%**

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

|   |           |   |
|---|-----------|---|
| <b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</b>  | <b>Si</b> | Todos los componentes del sistema de control interno del ICFES operan de manera integrada y cohesiva. El "Ambiente de Control" se evidencia en el sólido compromiso con el Código de Integridad y la gestión de riesgos, apoyado por actividades que refuerzan la política de transparencia y valores institucionales. La "Evaluación de Riesgos" se realiza de manera estructurada, alineada con el Plan Estratégico Institucional (PEI) y apoyada por políticas y procedimientos que aseguran una gestión eficaz de riesgos. Las "Actividades de Control" están claramente definidas, con un enfoque en la segregación de funciones y la implementación de sistemas de gestión alineados con los objetivos estratégicos y normativos. La "Información y Comunicación" fluye adecuadamente a través de procesos y herramientas que garantizan la captura y gestión efectiva de datos, y el "Monitoreo" es continuo, con seguimientos regulares que permiten tomar decisiones informadas. Esta interconexión y cooperación entre los componentes aseguran que el sistema funcione de manera integrada y eficaz. |
| <b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</b>  | <b>Si</b> | El sistema de control interno del ICFES es efectivo para los objetivos evaluados. El monitoreo constante, la evaluación de riesgos, y las actividades de control han demostrado ser eficaces para identificar, corregir, y prevenir fallos en la estructura de control. El ambiente de control, fortalecido por la gestión de la integridad y la seguridad de la información, asegura que la entidad esté alineada con sus objetivos estratégicos. Además, las auditorías internas y externas, junto con las evaluaciones de los comités clave, garantizan que se tomen las acciones correctivas necesarias, lo que refuerza la efectividad del sistema en el logro de los objetivos institucionales.   |
| <b>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</b> | <b>Si</b> | El ICFES cuenta con una institucionalidad sólida dentro de su sistema de control interno, sustentada en un Esquema de Líneas de Defensa que permite una toma de decisiones efectiva frente al control. La entidad ha implementado un Plan Anual de Auditoría que prioriza áreas críticas, y la Alta Dirección evalúa los resultados de las auditorías para tomar decisiones informadas. Los procedimientos internos y el seguimiento riguroso de los planes de mejoramiento aseguran la independencia y objetividad del control interno, permitiendo a la entidad responder de manera ágil y efectiva a los riesgos y desafíos identificados. Esto confirma que el ICFES tiene una estructura organizacional robusta que facilita la toma de decisiones estratégicas frente al control interno.   |

| Componente            | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | <u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas   | Nivel de Cumplimiento o componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior  | Avance final del componente |
|-----------------------|---|----------------------------------|---|--|--|-----------------------------|
| Ambiente de control   | Si  | 98%                              | <p>Durante el primer semestre de 2024, el Instituto ha mantenido un compromiso sólido con el Código de Integridad y la gestión de riesgos, ejecutando diversas actividades que refuerzan su política de transparencia y valores. Se llevaron a cabo eventos significativos como el Festival de Valores y el Test de Percepción de Integridad, y no se reportaron incidentes o quejas relacionadas con el incumplimiento del código. La Subdirección de Talento Humano y otras áreas clave han gestionado adecuadamente los procesos relacionados con la integridad y la seguridad de la información, incluyendo la aplicación del Esquema de Líneas de Defensa y el seguimiento de riesgos de corrupción.</p> <p>Se ha implementado un Plan Estratégico de Talento Humano robusto, con énfasis en la capacitación, donde se realizaron 30 actividades formativas con alta participación. Los logros incluyen capacitaciones en transformación digital y colaboración con otras entidades para fomentar la inclusión. No obstante, se identificó la necesidad de mejorar la evaluación del impacto de las capacitaciones para asegurar que estas actividades contribuyan efectivamente al desempeño y a la integración de los conocimientos adquiridos.</p> <p>El Instituto también ha mantenido un monitoreo efectivo de los indicadores y planes de acción, con la revisión y auditoría periódica por parte de la Oficina de Control Interno. Los informes de auditoría y seguimiento han permitido la identificación y corrección de fallos en la estructura de controles, lo que asegura la mejora continua en la gestión institucional.</p> <p>En resumen, el Instituto ha logrado avances importantes en la implementación de sus políticas y planes estratégicos, mientras trabaja en fortalecer su capacidad de evaluación de las capacitaciones para maximizar su impacto en el desarrollo del personal y el cumplimiento de los objetivos institucionales.</p> | 100%   | <p>Se evidencia para el segundo semestre del año 2023, que el componente de Ambiente de Control se mantienen en su calificación de manera óptima, conservando un 100% para este semestre.</p> <p>Se cumplen los roles, responsabilidades y niveles de autoridad creados para las líneas de defensa, esto como elemento clave para la eficaz implementación de los elementos de mejora de la Institución, en articulación con las líneas de reporte.</p> <p>El modelo de gestión de riesgos institucional se mantiene según la política de riesgos de la Institución y se hacen mejorar a partir del contexto interno y externo aplicable, con la connotación de una recomendación asociada al control del riesgo fiscal para la vigencia 2024.</p> <p>Se implementa del código de integridad, los mecanismos para el manejo y control del modelo de conflicto de intereses, esto en alineación con la incorporación del oficial de transparencia, y se documentan las situaciones presentadas. Caso puntual con la nueva directora de la entidad.</p> <p>Los informes de seguimiento a la ejecución del Plan Estratégico de Talento Humano con corte a 2023, evidencian un control eficaz respecto a las actividades ejecutadas y el objetivo del plan de bienestar y permanencia de los funcionarios.</p> <p>Las capacitaciones del periodo promueven la gestión del conocimiento entre los colaboradores, fortaleciendo así la competencia de los servidores.</p> <p>El plan anual de auditorías se desarrolla de manera eficaz, cumpliendo las actividades propuestas y los planes de mejora contribuyen al cierre de brechas y por ende a las prevención de eventos no deseados.</p> | -2%                         |
| Evaluación de riesgos | Si  | 100%                             | <p>Durante el primer semestre de 2024, el ICFES ha continuado avanzando en la implementación y monitoreo de su Plan Estratégico Institucional (PEI) y en la gestión de riesgos conforme a sus políticas y procedimientos establecidos. Aunque no se realizó una revisión formal de los objetivos estratégicos durante este periodo, se proyecta una evaluación para el segundo semestre. El Instituto sigue un riguroso proceso de alineación y control, guiado por la política de gestión de riesgos DES-PT001 V2 y el manual DES-MN002, que abordan la identificación y monitoreo de riesgos, incluyendo los de corrupción.</p> <p>Se han llevado a cabo monitoreos trimestrales de los riesgos de gestión y corrupción, y se ha implementado un sistema para la gestión de riesgos en la contratación. La Oficina de Control Interno ha evaluado la efectividad de estos procesos y ha retroalimentado a los líderes para la mejora continua. Sin embargo, se identificó la necesidad de actualizar la gestión de cambios relacionada con el Sistema Inteligente de Gestión Organizacional (SIGO) para garantizar que no afecte el control interno.</p> <p>En resumen, el ICFES mantiene un enfoque estructurado en la gestión de su PEI y en el control de riesgos, con un seguimiento constante y planes de mejoramiento en marcha. Las acciones y monitoreos realizados refuerzan la capacidad del Instituto para abordar riesgos y asegurar el cumplimiento de sus objetivos estratégicos, aunque se deben realizar ajustes y evaluaciones continuas para maximizar la efectividad de su gestión de riesgos.</p>   | 97%  | <p>Para el segundo semestre del 2023 el componente de Evaluación de Riesgos dentro del Instituto cierra operando de manera adecuada. La Oficina Asesora de Planeación, durante el segundo semestre de la vigencia, continuó realizando los monitoreos trimestrales a la gestión de los riesgos y la tercera línea de defensa, realizó el seguimiento al mapa de riesgos del Instituto.</p> <p>Además, se evidencia que estos monitoreos y seguimientos se llevan, a través de los diferentes comités institucionales, a la Alta dirección.</p> <p>Por último, con el fin de iniciar la planificación e implementación de la nueva guía de roles de las Oficinas de Control Interno publicada por el DAFP el mes de septiembre de 2023 en su versión Nro.3, específicamente con relación al tema del diseño e implementación del control interno fiscal, exigencia la cual esta en articulación con la Guía de Riesgos emitida por la misma entidad en versión Nro. 6 de noviembre de 2022, la Oficina Asesora de Planeación deberá asesorar, como segunda línea de defensa y los líderes de procesos como primera de defensa deben identificar, evaluación, valoración y tratar los riesgos fiscales aplicables a los procesos que hacen parte del Sistema de Gestión de la Calidad de la entidad.</p> <p>Lo anterior con el fin de poder establecer la ruta de trabajo 2024 que la Oficina de Control Interno debe llevar para iniciar el proceso de asesoramiento, evaluación y seguimiento a la eficacia en la implementación y control de dichos riesgos fiscales.</p>   | 3%                          |

|  |           |             |  |             |  |            |
|--|-----------|-------------|--|-------------|--|------------|
| <p><b>Actividades de control</b></p>     | <p>Si</p> | <p>100%</p> | <p>El ICFES ha implementado diversas medidas para garantizar una gestión eficiente y minimizar los riesgos operativos. Se ha logrado una adecuada segregación de funciones mediante la actualización de los manuales específicos de funciones y competencias laborales, lo cual ha sido formalizado a través de varias resoluciones recientes. Estas acciones buscan reducir el riesgo de errores y evitar incumplimientos que puedan tener un alto impacto en la operación, asegurando que las responsabilidades estén claramente distribuidas entre el personal. Además, el ICFES ha desarrollado un completo sistema de gestión, descrito en un Manual de Sistemas de Gestión que incluye la estructura organizacional, los procesos, las actividades y los responsables, junto con métodos de medición, control y mejora continua. Durante una revisión reciente del Sistema de Gestión de Calidad, Seguridad y Salud en el Trabajo, se identificaron oportunidades para fortalecer estos sistemas, alineándolos con el direccionamiento estratégico de la entidad y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).</p> <p>En cuanto a la seguridad y privacidad de la información, el ICFES mantiene políticas rigurosas con procedimientos establecidos para la gestión de incidentes, cambios, vulnerabilidades y accesos, entre otros. El cumplimiento de estos procedimientos es monitoreado mediante indicadores internos. Adicionalmente, se realiza un autodiagnóstico semestral del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (MSPI) para evaluar su implementación, y se ha contratado un diagnóstico externo especializado para identificar brechas y establecer nuevos controles operacionales.</p> <p>En el área de infraestructura tecnológica, se ha definido un Plan de Servicios Tecnológicos para 2024, con avances registrados hasta marzo de ese año. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño se ha reunido en varias ocasiones para revisar y aprobar diferentes medidas, como la inclusión de una auditoría de "Gestión Contractual" en el Plan Anual de Auditorías 2024, destinada a verificar los riesgos y controles asociados a los proveedores de servicios de tecnología.</p> <p>Finalmente, el ICFES está revisando y actualizando la documentación de sus procesos, guiado por la Oficina Asesora de Planeación, con el fin de racionalizar y simplificar la base documental para 2024. También se evalúan trimestralmente los controles de riesgos de gestión y corrupción, asegurando su efectividad y contribuyendo a la mejora continua de los mismos. Estas acciones reflejan el compromiso del ICFES con la mejora institucional y el cumplimiento de su marco normativo.</p> | <p>100%</p> | <p>Las Actividades de Control definidas y desarrolladas por el Icfes contribuyen a la mitigación de los riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos y de los procesos, toda vez que, mediante la adopción de los Sistemas de Gestión, la entidad asegura la mejora continua de los procesos y sus controles establecidos a través de la información documentada de las actividades de los procesos (Políticas, manuales, procedimientos, guías, entre otros), la cual se controla adecuadamente a través de la herramienta de gestión DARUMA.</p> <p>Se asegura su ejecución y efectividad a través de las diferentes actividades de seguimiento y evaluación realizadas a los Sistemas de Gestión y las actividades propias de la Oficina de Control Interno (Auditorías internas, Auditorías externas, seguimientos e Informes de Ley).</p> <p>Se cumplen los estándares en los procesos acorde a lo planificado, lo cual permite que los mecanismos de seguimiento y medición demuestren que la entidad esta alineada a los objetivos de sus procesos y por ende al direccionamiento estratégico, esto en alineación al ciclo PHVA y a la generación y protección de valor a los grupos de interés.</p> | <p>0%</p>  |
| <p><b>Información y comunicación</b></p> | <p>Si</p> | <p>93%</p>  | <p>El ICFES ha establecido un conjunto sólido de procesos, políticas y herramientas destinadas a capturar, procesar y gestionar datos tanto internos como externos, lo que le permite cumplir de manera efectiva con sus objetivos institucionales. Entre estos, se destacan las políticas de seguridad y privacidad de la información, el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI), y procedimientos específicos para la actualización de bases de datos y la gestión documental.</p> <p>Adicionalmente, la entidad cuenta con procedimientos rigurosos para la gestión de activos de información, con guías y formatos que aseguran el respaldo, custodia, y recuperación de datos críticos. A través de su página web, el ICFES facilita la interacción con los ciudadanos mediante canales de atención y herramientas para la participación ciudadana, cumpliendo con las normativas vigentes sobre transparencia y participación.</p> <p>El ICFES también realiza auditorías internas y externas para evaluar la efectividad de sus sistemas de gestión y asegurar el cumplimiento de los estándares de calidad. Se han establecido comités internos que supervisan la gestión y publicación de la información, tanto a nivel interno como externo, garantizando una comunicación clara y efectiva con todas las partes interesadas.</p> <p>Además, la entidad lleva a cabo análisis y evaluaciones periódicas de sus canales de comunicación, utilizando métricas digitales y feedback directo para identificar áreas de mejora. Esto se complementa con encuestas de satisfacción para medir la efectividad de los canales de atención al ciudadano, con el fin de realizar ajustes que mejoren la experiencia del usuario.</p> <p>Finalmente, en el marco de su planificación estratégica a largo plazo, el ICFES ha documentado las necesidades y expectativas de sus grupos de valor, integrando estos hallazgos en su Plan Estratégico Institucional (PEI) para 2024-2027 y en su visión prospectiva hacia 2035. Esto refleja un compromiso continuo con la mejora institucional y la adaptación a las demandas cambiantes del entorno educativo.</p>   | <p>96%</p>  | <p>El componente de Información y Comunicación dentro del Icfes se encuentra funcionando y cuenta con responsables. Es importante fortalecer las debilidades presentadas en la vigencia 2023 y velar por el mantenimiento de cada una de sus actividades; sin embargo se establecen las siguientes recomendaciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Fortalecer el análisis de los resultados obtenidos en el canal denuncias con el fin de garantizar el cumplimiento normativo y legal del mismo. Así mismo, se recomienda desarrollar un protocolo o procedimiento para la lectura, gestión y trámite de denuncias de corrupción, efectuando su divulgación entre los diferentes grupos de valor.</li> <li>Se recomienda tomar acciones oportunas frente a los resultados obtenidos con el estudio de percepción 2023, con el fin de abordar los resultados a las opiniones y expectativas de los usuarios y nos permita una mejora continua frente a los servicios ofrecidos por el Icfes.</li> </ol>  | <p>-3%</p> |

**Monitoreo**

**Si**

**100%**

El Icfes ha establecido un sistema integral de control y auditoría interna que se articula en torno al Plan Anual de Auditoría, aprobado anualmente por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Este plan prioriza áreas críticas basadas en una evaluación de riesgos y contempla la supervisión de la efectividad de los controles, planes de contingencia y actividades de monitoreo.

La Alta Dirección evalúa los resultados de las auditorías a través de comités clave, lo que permite tomar decisiones informadas para implementar acciones correctivas y mejores prácticas. Además, el seguimiento a los planes de mejoramiento derivados de auditorías y organismos de control es exhaustivo y está reglamentado en procedimientos internos que garantizan la independencia y objetividad de las auditorías.

El Icfes también monitorea los riesgos en la gestión y contratación mediante herramientas como la Guía de Gestión de Riesgos en Contratación, y utiliza sistemas como DARUMA para documentar y reportar los resultados. La Oficina de Control Interno realiza seguimientos mensuales, presentando los resultados al Comité de Control Interno y a la Alta Dirección para tomar acciones correctivas.

Finalmente, la Unidad de Atención al Ciudadano mide la satisfacción de los usuarios a través de encuestas periódicas, lo que permite identificar áreas de mejora en los servicios del Icfes, contribuyendo a un modelo de gestión enfocado en la mejora continua y la transparencia institucional. Información Pública

**100%**

Se evidencia que, el componente de Actividades de Monitoreo pasó de tener un cumplimiento de un 96% en el primer semestre de 2023 a cumplir al 100% para el segundo semestre del año en mención, manteniendo y mejorando su calificación de manera óptima.

Se cumplen las actividades de seguimiento, revisión y cumplimiento en pro de la mejora continua de la entidad asignados a las líneas correspondientes líneas de defensa de acuerdo con los lineamientos establecidos para este componente, esto como elemento clave con fines de buscar día a día la mejora de la Institución, en articulación con las demás líneas de defensa de la entidad.

Así mismo, se identificó que el aumento en el cumplimiento para este semestre se dió debido a la implementación de nuevos mecanismos de seguimiento efectivos a través de la Segunda Línea de Defensa (OAP).

**0%**

## ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

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

| RESULTADOS | FUENTE DEL ANALISIS |                     |  |   | CONTROL PRESENTE | CONTROL FUNCIONANDO | OBSERVACIONES DEL CONTROL   | NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE | NIVEL DE CUMPLIMIENTO- DEL COMPONENTE | RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE  |
|------------|---------------------|---------------------|--|---|------------------|---------------------|---|---|---------------------------------------|--|
|            | Id. Requerimiento   | Componente          | Descripción del Lineamiento  | Pregunta Indicativa   |                  |                     |   |   |                                       |  |
| 1          | 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.<br><i>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.</i> | 3                | 2                   | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.   | 50%   |                                       | Para optimizar la gestión y resolución de denuncias a través del canal electrónico, se recomienda desarrollar e implementar un protocolo detallado que garantice la eficacia, transparencia y confidencialidad del proceso. Este protocolo debería incluir los siguientes elementos clave:<br>Definición Clara de Procedimientos: Establecer pasos específicos para la recepción, clasificación, y resolución de denuncias, asegurando que cada etapa del proceso sea transparente y esté claramente documentada.<br>Capacitación del Personal: Formar al equipo encargado de gestionar las denuncias en el uso del canal electrónico y en la aplicación del protocolo, con énfasis en la empatía, la confidencialidad y la imparcialidad.<br>Protección de la Información: Asegurar que el canal electrónico esté protegido por medidas de seguridad avanzadas para resguardar la información confidencial de los denunciantes y evitar cualquier riesgo de vulneración de datos.<br>Evaluación y Mejora Continua: Revisar y actualizar el protocolo periódicamente en función de la retroalimentación recibida y los resultados de las evaluaciones, para mejorar continuamente la efectividad del canal electrónico y el protocolo de atención. |
| 2          | 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 desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)  | 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%  |                                       |  |
| 3          | 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%  |                                       |  |
| 4          | 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 puedan 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%  |                                       |  |

|    |     |                     |  |   |   |   |   |      |
|----|-----|---------------------|--|---|---|---|---|------|
| 5  | 1.4 | Ambiente de Control | La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público   | La evaluación de las acciones transversales 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% |
| 6  | 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 ajustes 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% |
| 7  | 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 Defens  | 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  | 2.3 | 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 Defens  | 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 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 | 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. | 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% |
| 10 | 3.2 | Ambiente de Control | 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 | 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 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 | 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.   | Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (fa 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% |

98%

|    |     |                       |  |   |   |   |   |      |   |
|----|-----|-----------------------|--|---|---|---|---|------|---|
| 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% | Para maximizar el impacto de las capacitaciones y asegurar una mejora continua en el desarrollo de los empleados, se recomienda implementar un sistema robusto de evaluación del impacto que permita medir con precisión los beneficios y áreas de mejora de las actividades de capacitación. Dado que se está modificando el procedimiento actual, es crucial que el nuevo sistema de medición sea capaz de proporcionar datos cuantitativos y cualitativos sobre cómo las capacitaciones afectan el desempeño y la integración de los conocimientos adquiridos en el trabajo diario |
| 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 Alta 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 otras herramientas, 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.   | La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan 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 riesgos | 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.                                  | 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% |   |
| 26 | 6.2 | Evaluación de riesgos | 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.                                  | Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo                                | 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% |   |

|    |     |                       |   |   |   |   |   |      |      |  |
|----|-----|-----------------------|---|---|---|---|---|------|------|--|
| 27 | 6.3 | Evaluación de riesgos | 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. | La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados 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% | 100% |  |
| 28 | 7.1 | Evaluación de riesgos | 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). | 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              | 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% |      |  |
| 29 | 7.2 | Evaluación de riesgos | 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). | La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existen), como 2a línea de defensa, consolidan información clave 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% |      |  |
| 30 | 7.3 | Evaluación de riesgos | 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). | 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  | 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% |      |  |
| 31 | 7.4 | Evaluación de riesgos | 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). | Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente   | 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% |      |  |
| 32 | 7.5 | Evaluación de riesgos | 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). | Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas   | 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% |      |  |
| 33 | 8.1 | Evaluación de riesgos | 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.  | 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  | 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% |      |  |
| 34 | 8.2 | Evaluación de riesgos | 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.  | La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración 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% |      |  |
| 35 | 8.3 | Evaluación de riesgos | 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.  | 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                            | 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% |      |  |
| 36 | 8.4 | Evaluación de riesgos | 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.  | La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora   | 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% |      |  |
| 37 | 9.1 | Evaluación de riesgos | Identificación y análisis de cambios significativos   | 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 | 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 recomienda programar la revisión de los objetivos estratégicos en el segundo semestre de 2024, integrándola en la Revisión por la Dirección del SIGO y estableciendo fecha para la socialización de inducción con Talento Humano para asegurar la alineación continua con los objetivos del PEI.



|    |      |                        |  |  |   |   |   |      |
|----|------|------------------------|--|--|---|---|---|------|
| 38 | 9.2  | Evaluación de riesgos  | Identificación y análisis de cambios significativos  | 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                          | 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% |
| 39 | 9.3  | Evaluación de riesgos  | Identificación y análisis de cambios significativos  | La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos   | 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% |
| 40 | 9.4  | Evaluación de riesgos  | Identificación y análisis de cambios significativos  | 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 la segunda y tercera 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% |
| 41 | 9.5  | Evaluación de riesgos  | Identificación y análisis de cambios significativos  | La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales  | 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% |
| 42 | 10.1 | Actividades de control | 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). | 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    | 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% |
| 43 | 10.2 | Actividades de control | 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). | 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. | 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% |
| 44 | 10.3 | Actividades de control | 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). | 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  | 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% |
| 45 | 11.1 | Actividades de control | Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .  | 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   | 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% |
| 46 | 11.2 | Actividades de control | Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .  | Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios  | 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% |
| 47 | 11.3 | Actividades de control | Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .  | Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.   | 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% |
| 48 | 11.4 | Actividades de control | Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .  | 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.  | 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% |

|    |      |                        |  |  |   |   |   |      |  |
|----|------|------------------------|--|--|---|---|---|------|--|
| 49 | 12.1 | Actividades de control | Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).                            | 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.                                    | 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% |  |
| 50 | 12.2 | Actividades de control | Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).                            | El diseño de controles se evalúa 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% |  |
| 51 | 12.3 | Actividades de control | Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).                            | Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida 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% |  |
| 52 | 12.4 | Actividades de control | Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).                            | Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados  | 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% |  |
| 53 | 12.5 | Actividades de control | Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).                            | 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  | 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% |  |
| 54 | 13.4 | Info y Comunicación    | Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).   | La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad 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.   | 50%  | Implementar todas las estrategias plasmadas en los planes de mejora producto de las No Conformidades y Oportunidades de Mejora, plasmadas en el Informe de auditoría a la Prueba del concurso de Patrulleros que se desarrolló en el segundo semestre del año 2023, en virtud del contrato interadministrativo No. PN-DIEPO-80-5-10017-23 suscrito con la Policía Nacional.  |
| 55 | 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; Selecciona el 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 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.   | 50%  | Para optimizar la gestión y resolución de denuncias a través del canal electrónico, se recomienda desarrollar e implementar un protocolo detallado que garantice la eficacia, transparencia y confidencialidad del proceso. Este protocolo debería incluir los siguientes elementos clave:<br>Definición Clara de Procedimientos: Establecer pasos específicos para la recepción, clasificación, y resolución de denuncias, asegurando que cada etapa del proceso sea transparente y esté claramente documentada.<br>Capacitación del Personal: Formar al equipo encargado de gestionar las denuncias en el uso del canal electrónico y en la aplicación del protocolo, con énfasis en la empatía, la confidencialidad y la imparcialidad.<br>Protección de la Información: Asegurar que el canal electrónico esté protegido por medidas de seguridad avanzadas para resguardar la información confidencial de los denunciantes y evitar cualquier riesgo de vulneración de datos.<br>Evaluación y Mejora Continua: Revisar y actualizar el protocolo periódicamente en función de la retroalimentación recibida y los resultados de las evaluaciones, para mejorar continuamente la efectividad del canal electrónico y el protocolo de atención. |
| 56 | 13.1 | Info y Comunicación    | Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).   | La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos  | 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 | 13.2 | Info y Comunicación    | Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).   | La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización  | 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 | 13.3 | Info y Comunicación    | Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).   | 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   | 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 | 14.1 | 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; Selecciona el 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. (Considere 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% |
| 60 | 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; Selecciona el método de comunicación pertinente).   | La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas 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% |
| 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; Selecciona el 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 facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).  | 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 éstos 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 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)  | 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% |
| 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 mejoras 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% |
| 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 | 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% |

93%

Recomendación: Para maximizar el impacto de estas acciones, se recomienda establecer un cronograma regular de socialización de los resultados del estudio de percepción con las áreas del Instituto.

|    |      |                         |   |  |   |   |   |      |
|----|------|-------------------------|---|--|---|---|---|------|
| 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 | 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% |
| 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 | 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 evitar la materialización de riesgos | 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% |
| 71 | 16.4 | 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 | 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  | 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% |
| 72 | 16.5 | 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 | 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  | 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% |
| 73 | 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 su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora  | 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% |
| 74 | 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 antes 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  | 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% |
| 75 | 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 establezca a quién reportar las deficiencias de control Interno como resultado del monitoreo continuo   | 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% |
| 76 | 17.4 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | 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  | 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% |
| 77 | 17.5 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos  | 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% |
| 78 | 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 PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno 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% |
| 79 | 17.7 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).   | 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%

|    |      |                         |   |   |   |   |   |      |  |
|----|------|-------------------------|---|---|---|---|---|------|--|
| 80 | 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 auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea | 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% |  |
| 81 | 17.9 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas). | Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar la acciones 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% |  |