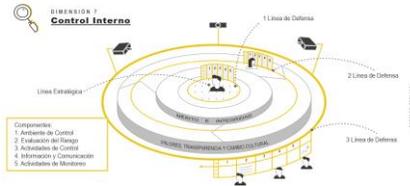


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO COLOMBIANO PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
Periodo Evaluado:	Segundo Semestre de 2024



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

**96%**

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

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Todos los componentes del sistema de control interno están operando de manera integrada, como lo demuestran las actividades de monitoreo, las auditorías internas y externas, y los seguimientos a los riesgos institucionales. El modelo de gestión de riesgos se mantiene activo y se hacen mejoras continuas en función del contexto interno y externo. La alineación de las políticas de seguridad, el manejo de la información, y las actividades de control están claramente coordinadas entre las diversas líneas de defensa, lo cual asegura que todos los componentes trabajen en conjunto para fortalecer la entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno ha demostrado ser eficaz en la consecución de los objetivos evaluados. Las actividades de control, como las auditorías internas y externas, los seguimientos y la documentación de procesos, contribuyen a la mitigación de riesgos y a la mejora continua. Los informes de seguimiento a la ejecución del Plan Estratégico de Talento Humano, junto con las recomendaciones para la mejora, respaldan la efectividad del control en la gestión de los objetivos institucionales.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El ICFES ha implementado un sistema de control interno estructurado que incluye sus tres líneas de defensa. Se evidencian roles y responsabilidades bien definidos que permiten tomar decisiones frente al control, como se observa en la gestión de riesgos, la ejecución de auditorías y el seguimiento a la ejecución del Plan Estratégico. Además, las recomendaciones e informes de los comités de evaluación son compartidos con la Alta Dirección, lo que garantiza la toma de decisiones informadas y la mejora continua en el control de los procesos.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	98%	<p>Se evidencia para el segundo semestre del año 2024, que el componente de Ambiente de Control se mantienen en su calificación de manera óptima, conservando un 98% 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 2025.</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 2024, evidencian un control eficaz respecto a las actividades ejecutadas y el objetivo del plan de bienestar y permanencia de los funcionarios.</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>	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 sus 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>	0%

Evaluación de riesgos	Si	94%	<p>Para el segundo semestre del 2024 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, Se evidencia que la Alta Dirección identifica las medidas de prevención ante aquellas amenazas que pongan en riesgo el funcionamiento y la imagen del Icfes. Sin embargo, se formulan recomendaciones en relación con los eventos de materialización con el fin de mejorar la gestión institucional.</p>	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>	-6%
Actividades de control	Si	100%	<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>La entidad viene llevando a cabo las actividades de control necesarias para la Gestión del Riesgo. Se destaca su mantenimiento y continuidad que demuestran que la cultura de evaluación y Gestión del riesgo se encuentran en un nivel de madurez para la entidad.</p>	100%	<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.</p> <p>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 (MPG).</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. 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>	0%
Información y comunicación	Si	89%	<p>Como conclusión, el componente de Información y Comunicación del MECI en el ICFES se encuentra bien estructurado y alineado con las normativas y buenas prácticas en cuanto a gestión de información y comunicación interna y externa. El Instituto ha implementado sistemas de información avanzados, como el Observatorio de Datos, la Sede Electrónica, el Portal ICFES y el Data Lake, que facilitan la captura, procesamiento y análisis de datos, mejorando la transparencia, accesibilidad y eficiencia en la gestión institucional. Además, el catálogo de convenios con diversas entidades fortalece la toma de decisiones estratégicas y contribuye al cumplimiento de las metas institucionales.</p> <p>La entidad también ha garantizado la actualización constante de la información relevante, disponible a través del enlace de Transparencia y Acceso a la Información Pública, cumpliendo con lo establecido por la Ley 1712 de 2014 y otras normativas relacionadas con la transparencia y el acceso a la información. Sin embargo, es esencial asegurar que el enlace de transparencia funcione de manera continua y eficiente, dado que es un requisito normativo clave.</p> <p>En cuanto a la gestión interna, el ICFES ha optimizado sus canales de comunicación interna (correo, Daruma, SharePoint, entre otros), asegurando una gestión coherente y alineada con los lineamientos establecidos en las políticas y procedimientos. La racionalización de la base documental en el Sistema Inteligente de Desarrollo Organizacional - SIGO también contribuye a mejorar la eficiencia en los procesos.</p> <p>Aunque se han logrado avances importantes, es necesario priorizar la contratación del Oficial de Seguridad de la Información para garantizar el cumplimiento de las políticas de seguridad y protección de los datos. Esto es clave para fortalecer la seguridad y proteger la información manejada por la entidad.</p> <p>Finalmente, se debe destacar el éxito del modelo de relacionamiento con los grupos de valor e interés, facilitado por el análisis periódico de resultados cargados en DARUMA y las actividades del proceso de calidad, lo que asegura la mejora continua de los servicios y contribuye al cumplimiento de los objetivos institucionales. En resumen, el ICFES ha implementado un sólido sistema de información y comunicación que no solo cumple con los requerimientos normativos, sino que también promueve una gestión más transparente, eficiente y alineada con sus metas estratégicas.</p>	93%	<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>	-4%

<p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>100%</b></p>	<p>Se observa que el componente de Actividades de Monitoreo ha mantenido un nivel de cumplimiento del 100% durante el segundo semestre del año mencionado, conservando su calificación de manera óptima.</p> <p>Se han cumplido de manera efectiva las actividades de seguimiento, revisión y evaluación, en alineación con los lineamientos establecidos para este componente. Estas actividades son fundamentales para impulsar la mejora continua de la entidad, en colaboración con las diferentes líneas de defensa, contribuyendo así al fortalecimiento y optimización de la Institución.</p> <p>No obstante, se recomienda priorizar la realización de la auditoría pendiente del Sistema de Gestión de Seguridad y Privacidad de la Información (SGSyPI) en el Plan Anual de Auditoría. Esta auditoría ha sido programada en años anteriores, pero aún no se ha llevado a cabo. Es esencial para garantizar el cumplimiento normativo, mejorar la protección de la información y fortalecer la confianza de las partes interesadas. Además, su ejecución permitirá identificar oportunidades de mejora en los procesos, optimizando la seguridad de la información y contribuyendo a la mejora continua del sistema de gestión del Instituto.</p>	<p style="text-align: center;"><b>100%</b></p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>	<p style="text-align: center;"><b>0%</b></p>
---	---------------------------------------	--	--	--	---	--

## 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 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.
<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 3 (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 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.
<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 1 (funcionando); 1 (presente) y 2 (funcionando); 1 (presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha

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	<i>Ambiente de Control</i>	<i>La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público</i>	<i>Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.</i>	3	2	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%		Se continúa recomendando lo siguiente: 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 deberá incluir los siguientes elementos clave: 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. 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. 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. 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	<i>Ambiente de Control</i>	<i>La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público</i>	<i>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)</i>	3	3	<i>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.</i>	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 controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	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 controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	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 controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	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%	98%
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 (1a línea de defensa)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
16	4.5	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
17	4.6	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
18	5.1	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
19	5.2	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La 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	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		fortalecer el proceso de activación y seguimiento de los protocolos de riesgo mediante la implementación de un protocolo claro de comunicación interna, que garantice que se actúe de manera adecuada y oportuna en cada situación. Esto puede lograrse con los siguientes enfoques: 1. Establecimiento de indicadores de alerta temprana: Identificar señales o eventos previos a la materialización del riesgo que puedan activar una alerta temprana. A través de estos indicadores, se puede anticipar el riesgo y tomar acciones preventivas o correctivas antes de que escale. 2. Claridad en los roles y responsabilidades: Asegurar que todos los miembros de la entidad pública sepan exactamente qué deben hacer en el momento que se materializa un riesgo. Esto incluye no solo la activación del protocolo, sino también el seguimiento y la rendición de cuentas por cualquier retraso o falta de acción. 3. Revisión periódica y simulacros: Realizar revisiones periódicas del protocolo para asegurarse de que todos los procedimientos están actualizados y son efectivos ante riesgos actuales. Además, la práctica mediante simulacros ayudará a que los equipos estén más preparados y respondan con mayor rapidez. 4. Cultura organizacional de responsabilidad y transparencia: Fomentar una cultura organizacional que valore la acción inmediata ante la materialización de riesgos. Esto incluye establecer mecanismos de retroalimentación donde se evalúe si los protocolos se activaron adecuadamente y se tomen medidas correctivas si se detectan fallas en la respuesta. En resumen, un enfoque proactivo y bien coordinado, que utilice herramientas tecnológicas y fomente una cultura organizacional orientada a la prevención y actuación rápida, es fundamental para que los protocolos se apliquen de manera efectiva cuando se materializa un riesgo.

26	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		<p>fortalecer el proceso de activación y seguimiento de los protocolos de riesgo mediante la implementación de un protocolo claro de comunicación interna, que garantice que se actúe de manera adecuada y oportuna en cada situación. Esto puede lograrse con los siguientes enfoques:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Establecimiento de indicadores de alerta temprana: Identificar señales o eventos previos a la materialización del riesgo que puedan activar una alerta temprana. A través de estos indicadores, se puede anticipar el riesgo y tomar acciones preventivas o correctivas antes de que escale.</li> <li>2. Claridad en los roles y responsabilidades: Asegurar que todos los miembros de la entidad pública sepan exactamente qué deben hacer en el momento que se materializa un riesgo. Esto incluye no solo la activación del protocolo, sino también el seguimiento y la rendición de cuentas por cualquier retraso o falta de acción.</li> <li>3. Revisión periódica y simulacros: Realizar revisiones periódicas del protocolo para asegurarse de que todos los procedimientos están actualizados y son efectivos ante riesgos actuales. Además, la práctica mediante simulacros ayudará a que los equipos estén más preparados y respondan con mayor rapidez.</li> <li>4. Cultura organizacional de responsabilidad y transparencia: Fomentar una cultura organizacional que valore la acción inmediata ante la materialización de riesgos. Esto incluye establecer mecanismos de retroalimentación donde se evalúe si los protocolos se activaron adecuadamente y se tomen medidas correctivas si se detectan fallas en la respuesta.</li> </ol> <p>En resumen, un enfoque proactivo y bien coordinado, que utilice herramientas tecnológicas y fomente una cultura organizacional orientada a la prevención y actuación rápida, es fundamental para que los protocolos se apliquen de manera efectiva cuando se materializa un riesgo.</p>
27	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%		
28	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%		
29	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%		
30	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%		
31	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 existan), 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%		
32	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%		
										<b>94%</b>

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%	
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%	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%	
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%		
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; Selección 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%		se sugiere asegurar la contratación del Oficial de Seguridad de la Información durante todo el año, ya que este rol es clave para garantizar el cumplimiento adecuado de las políticas de seguridad y privacidad. La presencia continua de esta persona es fundamental para asegurar una gestión efectiva de la seguridad de la información, fortalecer el cumplimiento normativo y proteger los datos manejados por la entidad, evitando vacíos en la gestión de la seguridad de la información.
56	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Se reitera la recomendación del informe anterior así: Para optimizar la gestión y resolución de denuncias anónimas 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: 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. 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. 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. 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.
57	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%		es fundamental que la página web del ICFES, en particular el enlace de transparencia, funcione de manera continua y eficiente, ya que es un requisito normativo. La Ley 1712 de 2014 (Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública) establece que las entidades públicas deben poner a disposición de los ciudadanos información clara y actualizada a través de sus plataformas digitales. El artículo 2 de dicha ley señala que todas las entidades del Estado deben garantizar la publicación de la información relacionada con la gestión pública. De igual manera, la Ley 1474 de 2011 sobre la lucha contra la corrupción también exige la divulgación oportuna de la información pública.  Por lo tanto, es imperativo que el enlace de Transparencia y Acceso a la Información Pública esté plenamente operativo, para cumplir con estas obligaciones legales y asegurar el acceso oportuno a la información por parte de los ciudadanos, fortaleciendo la transparencia y la confianza pública en la entidad

58	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%	89%	
59	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%		
60	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. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
61	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%		
62	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%		
63	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%		
64	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%		
65	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%		
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 comunicación).	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus 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%	100%
69	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Intern	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 comunicación).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para 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 comunicación).	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 comunicación).	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 entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción	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%		
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 las 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%		