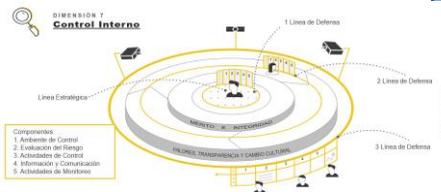


<b>Nombre de la Entidad:</b>	<b>INSTITUTO COLOMBIANO PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN</b>
<b>Periodo Evaluado:</b>	<b>Primer Semestre de 2025</b>



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

**95%**

**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>En proceso</b>	El ICFCES ha implementado de forma articulada los componentes del MECI: el Ambiente de Control, la Información y Comunicación, y las Actividades de Monitoreo funcionan de manera coordinada dentro del enfoque de las tres líneas de defensa. Por ejemplo, se observa claramente la segregación de funciones, un modelo SIGO alineado con estándares internacionales y un esquema estructurado para la gestión del riesgo y las denuncias. Los sistemas de información y los mecanismos de comunicación y retroalimentación se integran eficazmente, lo que indica una implementación coherente y armónica de todos los componentes del MECI, con capacidad de respuesta y mejora continua.
<b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</b>	<b>Si</b>	El sistema resulta efectivo para los fines evaluados. Gracias a auditorías internas y externas, seguimiento al Plan Anual de Auditoría, monitoreo trimestral de riesgos y ejecución de planes de mejoramiento formalizados, la institución ha logrado establecer un ambiente de control sólido. La interacción continua entre la alta dirección, la Oficina de Control Interno y la Oficina Asesora de Planeación favorece la toma de decisiones informadas, la corrección oportuna de debilidades y el fortalecimiento de los controles. Este enfoque sistemático contribuye al logro de los objetivos estratégicos y cumplimiento normativo.
<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>	La entidad cuenta con una institucionalidad robusta basada en el modelo de las tres líneas de defensa, claramente asignadas en el marco normativo:  Primera línea: áreas operativas (procesos y gestores SIGO) que ejecutan los controles definidos.  Segunda línea: Oficina Asesora de Planeación y otras instancias que definen políticas, riesgos y procedimientos normativos (resolución 258/2024, Procedimiento DES-PR007).  Tercera línea: Oficina de Control Interno que realiza evaluación independiente a través de auditoría, informes semestrales y seguimiento al cumplimiento del sistema (Res. 356/2017, 374/2018, CSE-PR007)

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
<b>Ambiente de control</b>	<b>Si</b>	<b>94%</b>	<p>El análisis del componente de Ambiente de Control evidencia un ambiente institucional robusto, orientado al fortalecimiento de la cultura ética, la integridad y la gestión responsable, factores clave para un control interno efectivo.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Compromiso Institucional con la Ética y la Integridad: La promoción activa de valores a través de campañas como "Mayo mes del Respeto" y "Junio mes de la Honestidad", junto con la ausencia de quejas o denuncias relacionadas con el incumplimiento del Código de Integridad, denotan una apropiación clara de los principios éticos entre los colaboradores, reflejando un ambiente de trabajo ético y respetuoso.</p> <p>Estructura Formalizada y Activa de Gobernanza: La existencia y funcionamiento constante del Comité de Coordinación de Control Interno y del Comité Institucional de Gestión y Desempeño aseguran un liderazgo efectivo y la toma de decisiones estratégicas, facilitando la integración del control interno en la gestión institucional.</p> <p>Políticas y Procedimientos Claros: La adopción formal de políticas clave como la de Seguridad y Privacidad de la Información y la Gestión de Riesgos, así como la incorporación del Esquema de Líneas de Defensa en el Sistema de Gestión, generan un marco normativo que promueve la responsabilidad, la transparencia y la rendición de cuentas en todos los niveles de la organización.</p> <p>Gestión Estratégica del Talento Humano: La ejecución de planes de capacitación, bienestar, motivación y desvinculación asistida, con mecanismos para el seguimiento y análisis, contribuye a fortalecer el compromiso del personal y el adecuado desempeño de roles y responsabilidades, aspectos fundamentales del ambiente de control.</p> <p>Comunicación y Canales de Participación: La disponibilidad de un canal electrónico para la recepción de denuncias refleja un compromiso con la transparencia y la participación ciudadana, promoviendo la confianza en la gestión institucional.</p> <p><b>Debilidades y Oportunidades de Mejora:</b></p> <p>Formalización del Protocolo para la Gestión de Denuncias: Aunque existe un canal para denuncias, la falta de un protocolo formal y detallado para su gestión, capacitación del personal y protección de la información limita la eficacia y transparencia del proceso, representando un riesgo para la confianza y el ambiente ético.</p> <p>Falta evidencia sobre la gestión del ingreso de personal</p>	<b>98%</b>	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. 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. 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. 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. 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. 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.	<b>-4%</b>

Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>El ICFES ha consolidado un sistema robusto y articulado para la administración del riesgo, alineado con los principios del MECI y con estándares internacionales como la NTC-ISO 31000, que le permite integrar la gestión del riesgo de manera transversal y efectiva en sus procesos estratégicos, tácticos y operativos. La existencia de mecanismos claros —como el Plan Estratégico Institucional (PEI), el Cuadro de Mando Integral (CMI), el Plan de Acción Institucional (PAI), y herramientas tecnológicas como el módulo Daruma— fortalece la primera y segunda línea de defensa, facilitando la planificación, seguimiento, control y mitigación de riesgos.</p> <p>La Oficina Asesora de Planeación ha desempeñado un papel fundamental como segunda línea de defensa, consolidando el monitoreo sistemático mediante reportes trimestrales, actualización de políticas y manuales, y asegurando la consistencia y confiabilidad de los indicadores y la gestión de riesgos. Además, la Alta Dirección ha evidenciado un compromiso activo en la supervisión, análisis y toma de decisiones oportunas para atender riesgos materializados, respaldando un enfoque de mejora continua.</p> <p>El fortalecimiento de la estructura de gobernanza, mediante la creación y operación del Comité Directivo, Comités Primarios y Comité de Crisis, asegura una gestión preventiva, articulada y ágil frente a posibles incidentes, fortaleciendo el control interno y la protección de la imagen institucional.</p>	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. Además, se evidencia que estos monitoreos y seguimientos se llevan, a través de los diferentes comités institucionales, a la Alta dirección. 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>	6%
Actividades de control	Si	96%	<p>El Icfes ha establecido un sólido ambiente de control, evidenciado principalmente en la clara segregación de funciones establecida en su Manual de Funciones, disponible públicamente y actualizado periódicamente, lo que garantiza la adecuada separación de responsabilidades. La consolidación del Sistema Integrado de Gestión Organizacional (SIGO) como modelo de operación institucional refleja un enfoque coherente y alineado con estándares internacionales (ISO 9001, 14001, 45001, 27001) y con las directrices del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), fortaleciendo la gestión basada en riesgos y la articulación de políticas institucionales.</p> <p>Desde la tercera línea de defensa, se destaca la existencia del Manual SIGO versión 002, que establece metodologías claras para la integración del MIPG con los sistemas de gestión y es revisado y avalado por la alta dirección y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, lo cual fortalece la gobernanza y control interno. La formalización del compromiso con la seguridad y privacidad de la información mediante políticas específicas y planes activos de mejoramiento demuestra un enfoque proactivo en la gestión tecnológica y de riesgos asociados, aunque se recomienda fortalecer la participación operativa y estratégica del Oficial de Seguridad de la Información para optimizar el control y la respuesta ante riesgos digitales.</p> <p>El cumplimiento obligatorio de las políticas de seguridad y privacidad, junto con procedimientos técnicos rigurosos para el control de accesos y la gestión tecnológica, evidencian un ambiente de control robusto que involucra a las líneas de defensa: la primera línea aplica controles operativos efectivos; la segunda línea define políticas y da soporte técnico; y la tercera línea ejecuta auditorías específicas que garantizan la eficacia de los controles, especialmente en aspectos críticos como la gestión contractual de servicios tecnológicos.</p> <p>Finalmente, el esfuerzo sostenido en la actualización periódica de documentos y procesos, así como el monitoreo trimestral a riesgos de gestión y corrupción con reportes directos al Comité Institucional, consolidan un ambiente de control orientado a la prevención, seguimiento y mejora continua, que contribuye significativamente a la mitigación efectiva de riesgos y al fortalecimiento del sistema de control interno conforme al MECI y la normativa vigente.</p>	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. 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). 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>	-4%
Información y comunicación	Si	89%	<p>El componente de Información y Comunicación del MECI en el Icfes presenta un sólido marco de gestión que integra efectivamente a la primera y segunda línea de defensa, fortaleciendo la transparencia, la seguridad y la calidad de la información. La primera línea demuestra una gestión activa al implementar sistemas tecnológicos innovadores como el Observatorio de Datos, la Sede Electrónica, el Portal Icfes y otros recursos digitales que garantizan la captura, procesamiento y acceso a información relevante para la ciudadanía, promoviendo así la transparencia y el acceso a datos abiertos. Paralelamente, la segunda línea juega un rol fundamental en la definición de lineamientos, políticas y controles que aseguran la calidad, seguridad, trazabilidad y protección de la información institucional, apoyándose en procedimientos formalizados y normativas alineadas con el MIPG y la legislación vigente.</p> <p>Además, la articulación entre la Oficina Asesora de Planeación, la Oficina de Comunicaciones y las áreas operativas asegura la coherencia en la gestión documental, la comunicación interna y externa, así como la supervisión continua y mejora de los procesos asociados. La entidad también dispone de canales efectivos para la comunicación interna y externa, favoreciendo la interacción con grupos de interés y contribuyendo a la rendición de cuentas y la transparencia institucional.</p> <p>No obstante, se identifican oportunidades de mejora importantes, como la necesidad de consolidar y operacionalizar la matriz de comunicación interna y externa desde la segunda línea, y de formalizar un protocolo integral para la gestión de denuncias que garantice trazabilidad, confidencialidad y seguimiento efectivo. Asimismo, se recomienda priorizar la elaboración y documentación de evaluaciones formales sobre la percepción de usuarios y grupos de valor para fortalecer la retroalimentación, identificar oportunidades de mejora e implementar acciones concretas, asegurando el registro adecuado para su seguimiento y control.</p> <p>En síntesis, el componente de Información y Comunicación del MECI en el Icfes está bien estructurado y soportado por controles y mecanismos adecuados, evidenciando un compromiso institucional con la transparencia, la calidad y la protección de la información, a la vez que cuenta con líneas claras de mejora para optimizar la gestión integral y la cultura de control en la entidad.</p>	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. 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. 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. 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. 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</p>	0%
Monitoreo	Si	96%	<p>El componente de Actividades de Monitoreo del MECI en el Icfes demuestra una implementación robusta y alineada con las mejores prácticas del Modelo Estándar de Control Interno y las tres líneas de defensa. Se destaca que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, cumple una función estructural clave en la tercera línea de defensa, al aprobar anualmente el Plan Anual de Auditoría y realizar seguimiento riguroso de su ejecución. La Oficina de Control Interno lleva a cabo auditorías internas y externas alineadas con una evaluación de riesgos documentada, integrando un enfoque preventivo que verifica controles, planes de contingencia y monitoreo del Mapa de Riesgos.</p> <p>La Alta Dirección, analiza los resultados de auditorías y evaluaciones institucionales en comités estratégicos (Comité Directivo, Comité de Gestión y Desempeño, Comité control interno), lo que contribuye a la toma de decisiones informadas y a la identificación de buenas prácticas institucionales.</p> <p>La Oficina Asesora de Planeación, en la segunda línea, participa activamente en la estructuración, ejecución y monitoreo de los planes de mejoramiento, promoviendo la respuesta efectiva a hallazgos mediante lineamientos formalizados y sistemas complementarios como el Plan Estratégico, indicadores, gestión del cambio y la norma ISO 9001:2015. En conjunto, estas actividades permiten cerrar el ciclo de control, con mecanismos de retroalimentación entre las tres líneas, promoviendo la mejora continua y la confianza institucional. El seguimiento semestral del Plan de Auditoría, la evaluación independiente y la participación de la Alta Dirección refuerzan el sistema de control interno y aseguran que la gestión se base en evidencia, alineada con los riesgos y los objetivos estratégicos del Icfes.</p>	100%	<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. 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. 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>	-4%

## 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 tiene en cuenta 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 tiene en cuenta 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 tiene en cuenta 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 tiene en cuenta 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	4.2	<i>Ambiente de Control</i>	<i>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.</i>	<i>Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal</i>	1	1	<i>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</i>	0%		No se registró evidencia sobre cómo se realiza la evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso del personal. Se recomienda implementar y documentar un procedimiento formal para la evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso del personal, asegurando que se registren evidencias claras y oportunas de los controles aplicados.
2	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.</i> <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	<i>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</i>	50%		Se recomienda desarrollar e implementar un protocolo formal y detallado para la gestión de denuncias recibidas a través del canal electrónico soytransparente@icfes.gov.co. Este protocolo debe incluir procedimientos claros para la recepción, análisis, seguimiento y cierre de denuncias, capacitación continua al personal encargado, garantías de confidencialidad y protección de la información, así como mecanismos de evaluación y mejora continua.
3	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%		

4	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
5	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que 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%	
6	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%	
7	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%	
8	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%	
9	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%	
10	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%	
11	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%	
12	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	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%	94%

13	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%	
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	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%	
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 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%	
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%	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%	
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	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Si bien la Entidad cuenta con lineamientos claros en materia de seguridad y privacidad de la información, y ha definido formalmente el liderazgo institucional en esta materia, no se evidencia de manera clara y sistemática la participación activa del Oficial de Seguridad de la Información (OSI) en los procesos clave de seguimiento, implementación de planes, evaluación de riesgos o toma de decisiones estratégicas en el marco del MIPG y las políticas de Gobierno Digital. Se recomienda fortalecer el rol operativo y estratégico del OSI, garantizando su involucramiento visible y documentado en: Las sesiones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño u otros espacios de decisión relacionados con seguridad digital. El seguimiento a planes de mejoramiento tecnológico y de seguridad de la información. La identificación y gestión de riesgos asociados a activos de información. La validación técnica de proyectos tecnológicos en fase de diseño, adquisición o implementación. Este fortalecimiento contribuirá a cerrar posibles brechas en la segunda línea de defensa, aumentando la capacidad institucional de anticipar y responder a riesgos en seguridad digital, y mejorando el control interno en coherencia con las directrices del MIPG y la Resolución 258 de 2024.
43	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%	
44	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%	
45	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%	
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%	96%

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	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	1	1	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	0%	Se recomienda a la entidad priorizar la elaboración y documentación de evaluaciones formales sobre la percepción de los usuarios y grupos de valor, ya que no se evidenció que este proceso se haya realizado. Es fundamental establecer un mecanismo sistemático para recopilar, analizar y dar respuesta a las opiniones y expectativas de los usuarios, garantizando que los resultados se utilicen para identificar oportunidades de mejora e implementar acciones concretas. Además, se debe asegurar el registro adecuado de estas evaluaciones para facilitar su seguimiento y control desde las diferentes líneas de defensa.

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%		Se recomienda desarrollar e implementar un protocolo formal y detallado para la gestión de denuncias recibidas a través del canal electrónico soytransparente@icfes.gov.co. Este protocolo debe incluir procedimientos claros para la recepción, análisis, seguimiento y cierre de denuncias, capacitación continua al personal encargado, garantías de confidencialidad y protección de la información, así como mecanismos de evaluación y mejora continua.
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	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	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%	89%	
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	15.4	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%	
67	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%	
68	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda que la UAC establezca y documente formalmente un procedimiento sistemático para analizar la información recibida a través del sistema de PQRSD, con el propósito de retroalimentar y mejorar el sistema de control interno institucional. Este procedimiento debería incluir: El análisis regular y estructurado de las tendencias, causas raíz y temas recurrentes identificados en las PQRSD. La vinculación de estos hallazgos con planes de acción concretos que sean asignados a responsables definidos y reportados. La generación de evidencia documentada que permita verificar que la información de los usuarios efectivamente se utiliza para fortalecer los controles internos.
69	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	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%	
70	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	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%	
71	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	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%	

72	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	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%	96%
73	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	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%	
74	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%	
75	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%	
76	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%	
77	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%	
78	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%	
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%	