

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| Nombre de la Entidad: | |
| Periodo Evaluado: | Segundo Semestre de 2025 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94%

| 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): | En proceso | El ICES 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 |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | 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. |
| 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 | 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 |
|---------------------|---|----------------------------------|---|--|--|
| Ambiente de control | Si | 92% | <p>El componente de Ambiente de Control mantiene una base operativa robusta, caracterizada por una cultura de integridad consolidada y una estructura de gobernanza activa. No obstante, la persistencia de vacíos en procesos ha incrementado la exposición al riesgo operativo y legal, lo que requiere acciones correctivas inmediatas.</p> <p>Fortalezas:</p> <p>Apropiación Ética: Se mantiene la tendencia positiva en la conducta institucional. Las campañas de valores han logrado que el Código de Integridad sea un referente vivo, reflejado en la nula incidencia de denuncias por fallas éticas.</p> <p>Liderazgo Estratégico: El funcionamiento regular de los comités de gestión asegura que el Sistema de Control Interno cuente con respaldo del nivel directivo, facilitando la implementación del Esquema de Líneas de Defensa.</p> <p>Marco Normativo de Seguridad: La robustez de las políticas de Seguridad de la Información y Gestión de Riesgos garantiza un entorno de trabajo con responsabilidades y límites de autoridad claramente definidos.</p> <p>Debilidades Críticas y Brechas de Control:</p> <p>A pesar de la solidez mencionada, el estado actual revela un estancamiento en la formalización de procesos clave, lo cual debilita la confianza en la gestión del talento:</p> <p>1. Inexistencia del Protocolo de Denuncias: Persiste el riesgo por la falta de un protocolo formalizado para la gestión de denuncias. La operación de canales electrónicos sin una hoja de ruta clara para la protección de la información y la respuesta oportuna limita la transparencia y expone a la entidad a posibles fallos de debido proceso.</p> <p>2. Debilidad Estructural en el cargo de Jefe de Control Interno (Causa Raíz): Se identifica un riesgo elevado debido a la vacancia en el cargo de Jefe de Control Interno y falta evidencia sobre la gestión del ingreso de personal.</p> | 94% | <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>Fortalezas: 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>Debilidades y Oportunidades de Mejora: 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> |

| | | | | | |
|----------------------------|----|------|--|------|---|
| Evaluación de riesgos | Si | 100% | <p>El ICFES mantiene un sistema de administración de riesgos técnicamente avanzado y alineado con estándares internacionales (NTC-ISO 31000). Sin embargo, el estado actual refleja una dicotomía crítica: mientras la Primera y Segunda Línea de Defensa (Planeación y áreas operativas) cuentan con herramientas robustas, la Tercera Línea de Defensa (Control Interno) se encuentra inactiva, lo que interrumpe el ciclo de mejora y la validación objetiva de los controles.</p> <p>Fortalezas del Diseño y Gestión (Líneas 1 y 2)</p> <ul style="list-style-type: none">•Madurez Metodológica: La integración del Plan Estratégico (PEI) con el Cuadro de Mando Integral (CMI) y el Plan de Acción (PA) permite que los riesgos se identifiquen desde una perspectiva estratégica y no solo operativa.•Soporte Tecnológico: El uso del módulo Daruma facilita la descentralización de la gestión del riesgo, permitiendo que cada proceso reporte y monitoree sus propios indicadores y mapas de riesgos de manera sistemática.•Gobernanza Activa de la Segunda Línea: La Oficina Asesora de Planeación continúa ejerciendo un monitoreo trimestral riguroso, asegurando que las políticas de riesgo se mantengan actualizadas y que los Comités de Crisis y Primarios tengan insumos para la toma de decisiones. <p>Debilidades y Riesgos de Supervisión (Línea 3)</p> <p>La solidez técnica mencionada se ve amenazada, debido a la vacancia del Jefe de Control Interno.</p> | 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. 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. 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> |
| Actividades de control | Si | 96% | <p>El ICFES posee un diseño de Actividades de Control altamente alineado con estándares internacionales (ISO 9001, 14001, 45001, 27001). Sin embargo, la efectividad real de estos controles se encuentra en un estado de transición operativa, debido a que la instancia encargada de evaluar su cumplimiento y eficacia de Control Interno (la Tercera Línea de Defensa).</p> <p>Fortalezas del Diseño Institucional (Líneas 1 y 2)</p> <ul style="list-style-type: none">•Modelo de Operación Basado en SIGO: La consolidación del Sistema Integrado de Gestión Organizacional (SIGO) bajo la versión 002 del Manual asegura que los procesos cuenten con una metodología clara y una segregación de funciones definida en el Manual de Funciones.•Controles Tecnológicos y de Seguridad: Existe un marco robusto de control de accesos y gestión tecnológica. Las políticas de seguridad y privacidad de la información están formalizadas, proporcionando una base sólida para la protección de activos críticos.•Monitoreo de Segunda Línea: Se mantiene la disciplina en el reporte trimestral de riesgos de gestión y corrupción, lo que asegura que la información fluya hacia el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. <p>Debilidades y Oportunidades de Mejora:</p> <p>Si bien la arquitectura de Actividades de Control es sólida, se identifican aspectos que requieren atención para asegurar la continuidad de la excelencia evaluativa:</p> <p>1. Periodo de Transición en el Liderazgo: Durante los últimos cuatro (4) meses, la Oficina de Control Interno ha operado ante la vacancia de su Jefe de Oficina. Aunque se han mantenido las actividades básicas de la oficina, esta situación de interinidad limita la capacidad de emitir juicios independientes definitivos. Por ello, resulta impredecible que para este año 2026 se formalice la llegada del nuevo liderazgo, asegurando que la Tercera Línea de Defensa retome su rol estratégico de cara a los nuevos retos institucionales.</p> | 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. 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. 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. 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> |
| Información y comunicación | Si | 91% | <p>El componente de Información y Comunicación ha demostrado una notable resiliencia y avance, alcanzando un nivel de cumplimiento del 91%. Este resultado evidencia que la entidad no solo cuenta con herramientas tecnológicas de vanguardia, sino que ha logrado optimizar sus flujos de reporte y transparencia, consolidando una base de datos confiable para la ciudadanía y los entes de control.</p> <p>Ecosistema Digital de Alta Disponibilidad: El éxito del Observatorio de Datos, la Sede Electrónica y el Portal Institucional ha sido clave para elevar la calificación. Estos sistemas aseguran que la captura y procesamiento de información sea ágil, garantizando el acceso a datos abiertos y la transparencia proactiva.</p> <p>Articulación de la Segunda Línea: La Oficina Asesora de Planeación y la Oficina de Comunicaciones han logrado una sinergia efectiva, manteniendo la coherencia en la gestión documental y asegurando que las políticas de seguridad de la información se apliquen de manera transversal.</p> <p>Cultura de Rendición de Cuentas: La eficacia de los canales de comunicación externa ha fortalecido la confianza de los grupos de interés, permitiendo que la información fluya de manera clara y oportuna.</p> | 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. 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. 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. 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> |

| | | | | | |
|-----------|----|-----|---|-----|---|
| Monitoreo | Si | 93% | <p>El componente de Actividades de Monitoreo en el Icfes refleja una implementación estructuralmente robusta, con una calificación del 93%. Si bien se observa un leve ajuste respecto al periodo anterior (96%), la entidad mantiene una dinámica de supervisión constante liderada por la Alta Dirección y la Oficina Asesora de Planeación. El descenso marginal se asocia principalmente a la transición en la Tercera Línea de Defensa, lo que ha generado retos en la velocidad de la evaluación independiente.</p> <p>Fortalezas y Continuidad Operativa (Líneas 1 y 2)</p> <ul style="list-style-type: none">•Monitoreo Basado en Evidencia: La Oficina Asesora de Planeación (Segunda Línea) continúa asegurando que los planes de mejoramiento y el Mapa de Riesgos se monitoreen bajo estándares ISO 9001:2015. La gestión se mantiene alineada con los objetivos estratégicos, apoyada en indicadores y herramientas de gestión del cambio.•Compromiso de la Alta Dirección: El análisis de resultados en comités estratégicos (Directivo, de Gestión y de Control Interno) garantiza que la toma de decisiones no se detenga. El liderazgo institucional ha sido fundamental para mantener la operatividad del sistema de control durante periodos de vacancia.•Cierre de Ciclo de Control: Se destaca la efectividad en la respuesta a hallazgos previos, lo que demuestra una cultura organizacional volcada hacia la mejora continua y la protección de la imagen institucional. <p>Oportunidades de Mejora Línea 3):</p> <p>La ligera variación en la calificación subraya la importancia de normalizar la capacidad evaluativa de la entidad para retomar el nivel de excelencia previo:</p> <ol style="list-style-type: none">1.Fortalecimiento de la Evaluación Independiente: La vacancia de 5 meses en la Jefatura de Control Interno y la reducción del equipo de contratistas ha impactado la ejecución del Plan Anual de Auditoría. Aunque la oficina ha mantenido sus funciones básicas, el reto para el 2026 es recuperar la cobertura total de las auditorías para validar los controles operativos en tiempo real.2.Dinamización del Plan de Auditoría: El objetivo inmediato es asegurar que el seguimiento semestral y la evaluación independiente recuperen su ritmo habitual. La llegada del nuevo liderazgo permitirá que la Tercera Línea retome su papel crítico en la verificación de los planes de contingencia y la mitigación proactiva de riesgos. | 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. 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> |
| | | | | | |

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

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

| RESULTADOS | FUENTE DEL ANALISIS | | | | CONTROL PRESENTE | CONTROL FUNCIONANDO | OBSERVACIONES DEL CONTROL | NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE | NIVEL DE CUMPLIMIENTO- DEL COMPONENTE | RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE |
|------------|---------------------|---------------------|--|--|------------------|---------------------|---|---|---------------------------------------|---|
| | Id. Requerimiento | Componente | Descripción del Lineamiento | Pregunta Indicativa | | | | | | |
| 1 | 1.5 | Ambiente de Control | La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público | Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. 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. | 3 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. | 50% | | Recomendación: 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 | 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 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. | 50% | | Durante el segundo semestre de 2025, la falta de jefe de área impidió la realización de las sesiones programadas. Sin embargo, la Oficina de Control Interno continúa remitiendo sus informes y seguimientos a la Dirección General y a los líderes de proceso para que las acciones correctivas se formalicen en un Plan de Mejoramiento Institucional |
| 3 | 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 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. | 50% | | Durante el segundo semestre de 2025, la falta de jefe de área impidió la realización de las sesiones programadas. Sin embargo, la Oficina de Control Interno continúa remitiendo sus informes y seguimientos a la Dirección General y a los líderes de proceso para que las acciones correctivas se formalicen en un Plan de Mejoramiento Institucional |
| 4 | 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 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. | 50% | | Se denota que los esfuerzos marcados por la entidad para el fortalecimiento de las competencias de sus servidores se está desarrollando acorde a lo previsto en el plan Institucional de Capacitación No se encuentro en el segundo semestre de 2025 por lo tanto no esta funcionando |
| 5 | 1.1 | Ambiente de Control | La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público | Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados) | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% | | |
| 6 | 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% | | |
| 7 | 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% | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|-----|---------------------|--|--|---|---|---|------|-----|--|
| 8 | 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% | 92% | |
| 9 | 2.2 | Ambiente de Control | Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno | Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa | 3 | 3 | Se encuentra presente 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 | 2.3 | Ambiente de Control | Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno | Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa | 3 | 3 | Se encuentra presente 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 | 3.1 | 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% | | |
| 12 | 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% | | |
| 13 | 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% | | |
| 14 | 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% | | |
| 15 | 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% | | |
| 16 | 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% | | |
| 17 | 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 (la 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% | | |
| 18 | 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% | | |
| 19 | 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% | | |
| 20 | 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% | | |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|-----------------------|---|--|---|---|---|------|--|
| 21 | 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% | |
| 22 | 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% | |
| 23 | 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% | |
| 24 | 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% | |
| 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% | |
| 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% | 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% | 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 | 11.4 | 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 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. | 50% | | Las actividades no finalizadas en 2025 para ser concluidas prioritariamente en el primer trimestre de 2026 |
| 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 | 11.1 | 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% | 96% | |
| 47 | 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% | | |
| 48 | 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% | | |
| 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 | 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% | | Recomendación: Fortalecer el análisis de los resultados obtenidos en el canal denuncias anónimas recibidas con el fin de garantizar el cumplimiento normativo y legal del mismo, así como, proporcionar a los funcionarios el tratamiento efectivo de sus denuncias. |
| 55 | 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 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. | 50% | | Recomendación: Crear y desarrollar acciones oportunas frente a los resultados obtenidos con el estudio de percepción 2025, con el fin de abordar los resultados a las opiniones y expectativas de los usuarios y permita una mejora continua frente a los servicios ofrecidos por el Icdes. |
| 56 | 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 | 2 | 3 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva | 75% | | Recomendación: Se recomienda mejorar 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. |

| | | | | | | | | | | |
|----|------|-------------------------|--|---|---|---|---|------|-----|--|
| 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% | 91% | |
| 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% | | |
| 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 | 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% | | |
| 61 | 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% | | |
| 62 | 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% | | |
| 63 | 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% | | |
| 64 | 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% | | |
| 65 | 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% | | |
| 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 | 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 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. | 50% | | Las actividades no finalizadas en 2025 para ser concluidos prioritariamente en el primer trimestre de 2026 |
| 69 | 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 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. | 50% | | Las actividades no finalizadas en 2025 para ser concluidos prioritariamente en el primer trimestre de 2026 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------|-------------------------|---|--|---|---|---|------|-----|--|
| 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 de comunicación). | La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% | 93% | |
| 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 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% | | |
| 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 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% | | |
| 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 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% | | |
| 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 | 17.6 | 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% | | |
| 80 | 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% | | |
| 81 | 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% | | |