

**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 o 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 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 EVALUACIÓN INDEPENDIENTE   |
|------------|---------------------|---------------------|--|--|------------------|---------------------|---|--|--------------------------------------|---|
|            | Id. Requerimiento   | Componente          | Descripción del Lineamiento  | Pregunta Indicativa  |                  |                     |   |  |                                      |   |
| 1          | 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   | 1                | 3                   | 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. | 25%  |                                      | Se recomienda establecer indicadores de medición del impacto que permitan medir y valorar los cambios, y proponer acciones de mejora que surjan de las capacitaciones.  |
| 2          | 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 intereses.  | 2                | 3                   | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.                                       | 75%  |                                      | Se recomienda la elaboración de un procedimiento que permita la identificación y declaración de conflicto de intereses y se constituye en la herramienta que brinde orientaciones y derechos al personal de planta y colaboradores para que identifiquen y declaren sus conflictos cuando se enfrentan situaciones en las que sus intereses personales se enfrentan con intereses propios del servicio público. |
| 3          | 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   | 2                | 3                   | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.                                       | 75%  |                                      | Se recomienda avanzar en la identificación, análisis y valoración de los riesgos digitales como mecanismo fundamental en la detección y prevención del uso inadecuado de la información.  |
| 4          | 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 preventivos. | 2                | 3                   | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.                                       | 75%  |                                      | Se recomienda realizar análisis de las quejas relacionadas con incumplimientos al código de integridad que se recolecten del procedimiento de PQRSJ de cliente interno, comité de ética y comité de convivencia laboral.  |
| 5          | 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 Defensas   | 2                | 3                   | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.                                       | 75%  |                                      | Se recomienda seguir avanzando en la monitorización de indicadores de temas claves y que deben ser soportados por los demás comités existentes para su análisis y mejoramiento.   |
| 6          | 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  | 2                | 3                   | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.                                       | 75%  |                                      | Se recomienda contar con datos estadísticos y análisis de los mismos sobre el retiro de personal.   |

|    |     |                     |   |   |   |   |   |      |
|----|-----|---------------------|---|---|---|---|---|------|
| 7  | 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% |
| 8  | 1.4 | Ambiente de Control | La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público  | La entidad demuestra 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% |
| 9  | 2.1 | Ambiente de Control | adecuada supervisión del Sistema de Control Interno   | 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% |
| 10 | 2.2 | Ambiente de Control | adecuada supervisión del Sistema de Control Interno   | Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión 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% |
| 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 | 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 | 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 | 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.  | Análisis 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% |
| 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% |

92%

|    |     |                       |  |  |   |   |   |      |
|----|-----|-----------------------|--|--|---|---|---|------|
| 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 establece y hace seguimiento al Plan de 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 teorizadas 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 para el desarrollo de 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  | Acuerdo 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 o 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 fallos 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 | Selección y Desarrollo 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   | 2 | 3 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva  | 75%  |      | Se recomienda avanzar en la identificación, análisis y valoración de los riesgos digitales como mecanismo fundamental en la detección y prevención del uso inadecuado de la información. |
| 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 segregarse 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 selección 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% | 98%   |  |
| 47 | 11.3 | Actividades de control | Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.  | Se cuenta con métricas 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 evita la actuación 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% |   |  |
| 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).                          | 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% |   |  |
| 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).                          | Verificación de que los responsables están 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% |   |  |
| 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).                          | 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% |   |  |
| 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).                          | 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% |   |  |
| 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).                          | 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% |   |  |
| 54 | 13.4 | Info y Comunicación    | Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).  | La entidad 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. | 2 | 2 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.   | 50%  |   | Se recomienda avanzar en la identificación, análisis y valoración de los riesgos digitales como mecanismo fundamental en la detección y prevención del uso inadecuado de la información. |
| 55 | 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 cuenta con procesos o procedimientos relacionados con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad   | 2 | 1 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.   | 50%  |   | Se recomienda analizar periódicamente la caracterización de usuario o grupos de valor para actualizarla cuando sea pertinente.   |
| 56 | 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; Selección el método de comunicación pertinente). | 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. | 2 | 3 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva  | 75%  | Se recomienda actualizar el Plan ya que tiene versión del 2015.   |  |
| 57 | 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 ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos  | 2 | 3 | Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva  | 75%  | Se recomienda implementar indicadores que permitan medir el alcance de las comunicaciones con partes externas y que pueda caracterizar los grupos de interés. |  |
| 58 | 13.1 | Info y Comunicación    | Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internos y externos; Procesa datos relevantes y los transforma en información).  | 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% |   |  |

|    |      |                         |   |  |   |   |   |      |
|----|------|-------------------------|---|--|---|---|---|------|
| 59 | 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% |
| 60 | 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 amplio espectro 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% |
| 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; Selección 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 | 14.3 | Info y Comunicación     | Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selección el método de comunicación pertinente).   | La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos   | 3 | 3 | Se encuentra presente 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; Selección el método de comunicación pertinente).   | La entidad desarrolla 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 faciliten 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 | 15.3 | 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% |
| 67 | 15.6 | Info y Comunicación     | Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).  | La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes  | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 68 | 16.1 | Monitoreo - Supervisión | Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación). | El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución  | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 69 | 16.2 | Monitoreo - Supervisión | Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación). | La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno  | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 70 | 16.3 | Monitoreo - Supervisión | Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación). | La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 71 | 16.4 | Monitoreo - Supervisión | Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación). | Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 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% |

89%

|    |      |                         |   |   |   |   |   |      |
|----|------|-------------------------|---|---|---|---|---|------|
| 72 | 16.5 | Monitoreo - Supervisión | Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación). | Delante a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones                        | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 73 | 17.1 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 74 | 17.2 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 75 | 17.3 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | La entidad cuenta con un mecanismo de establecimiento a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo  | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 76 | 17.4 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | La entidad hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido  | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 77 | 17.5 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos   | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 78 | 17.6 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad   | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 79 | 17.7 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).  | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 80 | 17.8 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)  | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |
| 81 | 17.9 | Monitoreo - Supervisión | Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).   | Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes  | 3 | 3 | Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. | 100% |

100%