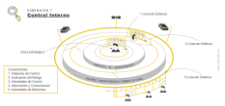


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

INSTITUTO COLOMBIANO PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
SEGUNDO SEMESTRE DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

96%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o No) (Justifique su respuesta):	Si	Todos los componentes del Sistema de Control Interno del ICFES se encuentran establecidos y operando de manera apropiada en la Institución. En términos generales, los elementos básicos en cada componente están presentes, se pueden evidenciar, están apropiadamente documentados y cuentan con seguimiento. Lo indicado demuestra que el Sistema de Control Interno de la Entidad se ha ido consolidando de manera importante y que muestra evolución y mejora continua. No obstante, se hace necesario seguir trabajando en el fortalecimiento de los aspectos que se recomendaron en el presente informe.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno del ICFES está alineado con los objetivos de la institución y permite el monitoreo y seguimiento a dicha gestión. En general, se encuentra que todo el sistema está diseñado para optimizar el ejercicio del control interno en los planes, programas, proyectos y procesos que soportan el quehacer organizacional. Por su parte, los aspectos que se han identificado como oportunidades de mejora permitirán afinar controles y utilizar de mejor manera los instrumentos de control ya existentes en la Entidad. Se recomienda a las áreas responsables de implementar o mejorar los controles que lo hagan en el corto plazo para poder evidenciar la evolución del sistema.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Los elementos constitutivos de las líneas de defensa existen, están identificados y operan de forma adecuada en la Entidad. Es importante seguir fortaleciendo la implementación de las líneas de reporte identificadas en el Esquema de Líneas de Defensa del Instituto.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento Componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	96%	Se evidencia para el segundo semestre del año 2021, que el componente de Ambiente de Control se mantiene en un estándar de calificación óptimo, igual al evidenciado en el primer semestre de 2021. El trabajo realizado con la estructuración e implementación de las líneas de defensa muestra un avance de maduración acorde al tiempo de su implementación. El modelo de gestión de riesgos institucional se mantiene según la política de riesgos de la Institución. Las recomendaciones finales de la evaluación a tener en cuenta son: 1. Reforzar las estrategias relacionadas con la difusión, socialización y evaluación de adherencia de los roles, responsabilidades y niveles de autoridad definidos en las líneas de defensa, dirigidos a todo el personal de la institución. 2. Fortalecer la Cultura de Gestión del Riesgo en todos los niveles y dependencias del Instituto, haciendo que adhiramos las personas se apropien de la metodología y se adapten a la cultura de gestión de riesgos. Es igualmente importante que permanentemente se fortalezca la revisión, actualización y mejoramiento de los mapas de riesgos y que su uso se consolide en un estándar rotundo en la gestión organizacional. 3. Es importante analizar con detalle los resultados de las entrevistas de nivel del personal a fin de encontrar oportunidades de mejora relacionadas producto de los comentarios, levantados por el personal evaluado. 4. Sería óptimo contar con un mecanismo de seguimiento y medición a la eficacia de los planes de mejoramiento que son formulados por los procesos para dar tratamiento al cierre de los hallazgos de No Conformidad declarados en las auditorías de Control Interno, así como al fin de poder medir de forma contundente el grado de mejora que se produce por los resultados de las auditorías a los procesos.	96%	El componente de Ambiente de Control del Sistema de Control Interno del ICFES se encuentra operando de manera adecuada. Evidencia un puntaje de avance alto, el cual se mantiene igual entre el segundo semestre de la época 2021 y el primer semestre de 2021. Se puede evidenciar que la Entidad avanza en la atención de las recomendaciones de los informes anteriores sobre este tema, en la adopción del Esquema de Líneas de Defensa y en la actualización de su sistema de gestión de riesgos. Así mismo, se avanza en el diseño e implementación de la política sobre manejo de información sensible. En términos generales, se obtiene compromiso por parte de la Alta Dirección con el mejoramiento permanente del Sistema de Control Interno, se aplica una apropiada gestión de riesgos acorde con su nivel de madurez y se realiza evaluación y seguimiento de forma sistemática. Los resultados de la gestión descrita se concretan en Planes de Mejoramiento que se evidencian ordenados y con monitoreo y seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno. Quedan dos aspectos claves en los cuales se necesita avanzar para consolidar este componente del sistema: 1) Eficacia, durante el primer semestre del 2021, el componente de la línea estratégica al evaluar la política de gestión de riesgos y de la segunda línea de defensa, incluyendo algunos aspectos que hacen parte de la nueva guía de riesgos del DAFP en el manual del Instituto.	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	El componente de Evaluación de Riesgos del ICFES durante el segundo semestre del 2021 continúa operando de manera adecuada. Se evidencia la actualización de la matriz de riesgos del Instituto con el acompañamiento de la segunda línea de defensa a todos los procesos. Asimismo, se evidenciará que las cuatro líneas de defensa identificadas en el ICFES están cumpliendo su rol en la gestión del riesgo, realizando los monitoreos y seguimientos respectivos y presentándolos a la Alta Dirección. Finalmente se recomienda seguir fortaleciendo la cultura de gestión del riesgo en el Instituto, involucrando a todos los colaboradores y así generar una conciencia enfocada a la implementación y mejora de los controles establecidos y con ellos, seguir mitigar los riesgos que se presentan en las actividades realizadas por cada proceso.	94%	El componente de Evaluación de Riesgos se encuentra operando de manera adecuada considerando su nivel de madurez. Se evidencia, durante el primer semestre del 2021, el componente de la línea estratégica al evaluar la política de gestión de riesgos y de la segunda línea de defensa, incluyendo algunos aspectos que hacen parte de la nueva guía de riesgos del DAFP en el manual del Instituto. Sin embargo, dentro del presente informe se incluyen recomendaciones encaminadas a fortalecer la identificación de riesgos en proyectos del Instituto, que involucren a todos los actores involucrados en el logro de los objetivos organizacionales y las especificas de cada proyecto.	3%
Actividades de control	Si	96%	Las Actividades de Control definidas y desarrolladas por el ICFES contribuyen a la mitigación de los riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos y de los procesos, toda vez que, mediante la adopción de los Sistemas de Gestión ISO 9001, ISO 27001, ISO 27002, ISO 27005 y del Sistema de Control Interno, la entidad asegura la mejora continua de los procesos y sus controles establecidos a través de la información documentada de las actividades de los procesos (Políticas, manuales, procedimientos, guías, etc.) la cual se controla adecuadamente a través de la herramienta de gestión MADURA. Se asegura su ejecución y efectividad a través de las diferentes actividades de seguimiento y evaluación realizadas a los Sistemas de Gestión y las actividades propias de la Oficina de Control Interno (Auditorías internas, Auditorías externas, seguimientos, informes de seguimiento, etc.). Se evidencia que durante el segundo semestre del 2021, se actualizaron los libros documentados de los procesos (Políticas, manuales, procedimientos, guías, manuales, formatos) completamente con todos los flujos de los procesos y colaboraciones en Diagrama. Sin embargo, se sigue identificando la debilidad de actividades de control asociadas con Infraestructura Tecnológica.	94%	Las Actividades de Control definidas y desarrolladas por el ICFES contribuyen a la mitigación de los riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos y de los procesos, toda vez que, mediante la adopción de los Sistemas de Gestión ISO 9001, ISO 27001, ISO 27002, ISO 27005 y del Sistema de Control Interno, la entidad asegura la mejora continua de los procesos y sus controles establecidos a través de la información documentada de las actividades de los procesos (Políticas, manuales, procedimientos, guías, etc.) la cual se controla adecuadamente a través de la herramienta de gestión MADURA. Se asegura su ejecución y efectividad a través de las diferentes actividades de seguimiento y evaluación realizadas a los Sistemas de Gestión y las actividades propias de la Oficina de Control Interno (Auditorías internas, Auditorías externas, seguimientos, informes de seguimiento, etc.). Se evidencia que, durante el primer semestre del 2021, se han realizado actividades de control, no obstante, se sigue identificando debilidades en actividades de control relacionadas con Infraestructura Tecnológica y la documentación de la matriz de riesgos y usuarios a cargo de la DTI.	2%
Información y comunicación	Si	93%	El componente de Información y Comunicación dentro del ICFES se desarrolla de manera óptima y sistemática, incluyendo a los países interesados el conocimiento de sus metas, actividades, logros y demás parámetros que faciliten el flujo de información y comunicación. No obstante, se recomienda revisar los resultados de la evaluación a la percepción de los grupos de valor y utilizar esta evaluación como insumo para el mejoramiento de la gestión. Se recomienda que se analicen las calificaciones de los usuarios que se encuentran en rango de deficiente o malo y se tomen medidas para corregir las causas que originan esas calificaciones. Es importante seguir fortaleciendo la cultura de gestión del riesgo en el Instituto, involucrando a todos los colaboradores y así generar una conciencia enfocada a la implementación y mejora de los controles establecidos y con ellos, seguir mitigar los riesgos que se presentan en las actividades realizadas por cada proceso.	93%	Dentro del ICFES, el componente de comunicación juega un papel primordial en el sistema de control interno de la entidad, lo que demuestra la coordinación en la delegación y la inspección para transmitir los planes, estrategias, objetivos, políticas y demás actividades a sus partes interesadas, tanto internas como externas, a través de diferentes medios de comunicación. De otro lado, la información dentro de la entidad cumple con la normatividad vigente y medios que permiten recibir, procesar, dar respuesta a las comunicaciones, las peticiones y reclamos de los grupos de interés y partes interesadas de forma eficiente y oportuna. Es importante diseñar acciones para perfeccionar las debilidades encontradas producto de la encuesta de percepción efectuada a los grupos de interés.	0%
Monitoreo	Si	96%	El componente de Monitoreo del ICFES se encuentra operando de forma óptima, se evidencia que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno opera sus funciones, participando en la planeación, ejecución y monitoreo continuo del Sistema de Control Interno del Instituto. Así mismo, se observa que se establecieron acciones de mejora derivadas de las evaluaciones producto de auditorías internas y externas y que dichas acciones son monitoreadas por la Oficina de Planeación, Oficina de Control Interno y la Alta Dirección. De igual forma, de acuerdo con el esquema de líneas de defensa, cada una según sus funciones y apoyo al mantenimiento del Control Interno del Instituto. De igual forma se evidenciará que de acuerdo con las debilidades detectadas en el componente se realizan importantes acciones, como, por ejemplo, establecer una política en la cual se define a quien se debe reportar las deficiencias de Control Interno producto del monitoreo control por parte de las diferentes líneas de defensa. Finalmente es importante continuar evaluando con mayor profundidad para el progreso del Control Interno la promoción sostenida de los usuarios a través de las PQR'S. Es importante reforzar controles que garanticen la confiabilidad, integridad e idoneidad de los datos que son presentados sobre el desempeño de las PQR'S, a fin de estar entera e incesantemente en las cifras presentadas.	93%	El componente de Monitoreo del ICFES se encuentra operando de forma óptima, se evidencia que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno opera sus funciones, participando en la planeación, ejecución y monitoreo continuo del Sistema de Control Interno del Instituto. Así mismo, se observa que se establecieron acciones de mejora derivadas de las evaluaciones producto de auditorías internas y externas y que dichas acciones son monitoreadas por la Oficina de Planeación, Oficina de Control Interno y la Alta Dirección. De igual forma, de acuerdo con el esquema de líneas de defensa, cada una según sus funciones y apoyo al mantenimiento del Control Interno del Instituto. Finalmente, se evidencia que se viene trabajando sobre las debilidades evidenciadas en el componente, como son establecer una política en la cual se define claramente a quien se debe reportar las deficiencias de Control Interno producto del monitoreo control por parte de las diferentes líneas de defensa y, así mismo, se respalda continuar evaluando con mayor profundidad para la mejora del Control Interno la información suministrada por los usuarios a través de las PQR'S.	3%

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento de 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 acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de 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, su operación o a su ejecución.
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 (funcionando) y 3 (presente) y 1 (funcionando) o 3 (presente) y 2 (funcionando) y 3 (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); 3 (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 ANÁLISIS			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 RESPONDIENTE
	N. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento						
1	3.1	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen el cumplimiento de los objetivos de la política de riesgos, establecer sistemas de gestión de riesgos y sus responsabilidades.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a mejorar su diseño y ejecución.	30%		Se recomienda fortalecer la Cultura de Gestión del Riesgo en todos los niveles y dependencias del Instituto, haciendo que efectivamente las personas se apropien de la metodología y se apliquen los controles identificados en los riesgos de riesgo. Es importante que permanentemente se fortalezca la revisión, actualización y mejoramiento de los riesgos de riesgo y que se cuente en un punto crítico en la gestión organizacional.
2	5.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a mejorar su diseño y ejecución.	30%		Se recomienda mantener el actual esquema de operación de la oficina de defensa para identificar oportunamente situaciones que puedan poner en riesgo el logro de los objetivos y metas del Instituto, recomendando medidas de ajuste o conexión a través de los informes de auditoría y seguimiento que procedan a su gestión.
3	1.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
4	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
5	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
6	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
7	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
8	2.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
9	2.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
10	2.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
11	3.2	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen el cumplimiento de los objetivos de la política de riesgos, establecer sistemas de gestión de riesgos y sus responsabilidades.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
12	3.3	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen el cumplimiento de los objetivos de la política de riesgos, establecer sistemas de gestión de riesgos y sus responsabilidades.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
13	4.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	96%	
14	4.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
15	4.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
16	4.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
17	4.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
18	4.6	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
19	5.1	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
20	5.2	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones 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.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones 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.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		

23	5.6	Ámbito de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
24	4.7	Ámbito de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que se promueve el desarrollo humano desde un carácter estratégico con el propósito de actividades clave para el ciclo de vida del servidor público (ingresos, permanencia y retiro).	Evaluación final a los productos y servicios de los cuales participan los controladores de apoyo.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
25	9.3	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos.	La Alta Dirección monitorea los riesgos identificados considerando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para solventarlos o ajustarlos.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y ejecución.	50%	Es importante fortalecer la Cultura de Gestión del Riesgo en todos los niveles y departamentos del Instituto, haciendo efectivamente las personas se apropien de la metodología y se apliquen los controles identificados en los riesgos de riesgo. Es igualmente importante que permanentemente se fortalezca la revisión, actualización y mejoramiento de los mapas de riesgo y que se use su contenido en un acuerdo cotidiano en la gestión organizacional.
26	6.1	Evaluación de riesgo	Definición de objetivos con justificación para identificar y evaluar los riesgos relacionados: (Estratégicos; Operativos; del egreso y Presupuestales; de la Información Financiera y de Financiera.	La Entidad cuenta con mecanismos para evaluar y reubicar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
27	6.2	Evaluación de riesgo	Definición de objetivos con justificación para identificar y evaluar los riesgos relacionados: (Estratégicos; Operativos; del egreso y Presupuestales; de la Información Financiera y de Financiera.	La Alta Dirección evalúa periódicamente los riesgos identificados, considerando el impacto (riesgo aplicado) que están definiendo, por especificar, medibles, orientados a resultados, delimitados en el tiempo.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
28	6.3	Evaluación de riesgo	Definición de objetivos con justificación para identificar y evaluar los riesgos relacionados: (Estratégicos; Operativos; del egreso y Presupuestales; de la Información Financiera y de Financiera.	La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúen siendo consistentes y parámetros para la Entidad.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
29	7.1	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgos (dentro de las líneas operativas 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, se alinean los objetivos estratégicos para toda la entidad, incluyendo regulatorios, áreas técnicas y áreas técnicas 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
30	7.2	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgos (dentro de las líneas operativas de la dirección). Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos.	La Oficina de Control Interno de Riesgo (Oficina Asesora) como 2a línea de defensa, proporciona 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
31	7.3	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgos (dentro de las líneas operativas 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 (T2) la Alta Dirección analiza con resultados y un especial consideración 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
32	7.4	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgos (dentro de las líneas operativas de la dirección). Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos.	Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen las causas de acción en relación con la verificación y actualización del mapa de riesgo correspondiente.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
33	7.5	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de riesgos (dentro de las líneas operativas de la dirección). Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos.	Se definen y se aplican acciones de riesgo dirigidas 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	97%
34	8.1	Evaluación de riesgo	Exposición del riesgo de fraude o corrupción. Complemento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección cuenta con un estudio del entorno interno y externo, define los procesos, funciones y acciones que se ejecutan 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
35	8.2	Evaluación de riesgo	Exposición del riesgo de fraude o corrupción. Complemento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección cuenta con un estudio 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
36	8.3	Evaluación de riesgo	Exposición del riesgo de fraude o corrupción. Complemento 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 definición de los funciones y que estas se encuentren asignadas a diferentes personas para reducir el riesgo de acción fraudulenta.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
37	8.4	Evaluación de riesgo	Exposición del riesgo de fraude o corrupción. Complemento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa todos los controles (físicos y operativos) para definir cursos de acción apropiados para su mejoramiento.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
38	8.1	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos.	En el marco de la política de Administración del Riesgo, se monitorean los riesgos internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el sistema de control interno cuando los 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
39	9.2	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos.	La Alta Dirección analiza los riesgos operativos e identificados, regulados u otros riesgos externos que afectan la prestación de servicios a los usuarios, basados en los riesgos de la seguridad y tercera línea de defensa.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
40	9.4	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos.	La Alta Dirección evalúa todos los controles (físicos y operativos) para definir cursos de acción apropiados para su mejoramiento, 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
41	9.5	Evaluación de riesgo	Identificación y análisis de cambios significativos.	La entidad realiza un estudio de 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
42	11.1	Actividades de control	Selección y desarrollo de controles generales sobre 77 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 tecnología.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y ejecución.	50%	La Oficina de Control Interno cumplió con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2021. El Informe de Auditoría Interna al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información 2021 fue radicado con el No. 20213003474 del 31 de diciembre de 2021. Recomendación: Es importante establecer acciones de contingencia preventiva que permitan controlar los riesgos, vulnerabilidades y amenazas, producto de los cambios en la infraestructura tecnológica que viene adelantando la Dirección de Tecnología e Información, a fin de evitar la materialización de riesgos emergentes.
43	10.1	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (física y desarrollo de controles con la evaluación de riesgos, tipo en cuenta) que sirven para aplicar las actividades, facilita la segregación de funciones.	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada definición de los funciones y que estas se encuentren asignadas a diferentes personas para reducir el riesgo de acción fraudulenta.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
44	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (física y desarrollo de controles con la evaluación de riesgos, tipo en cuenta) que sirven para aplicar las actividades, facilita la segregación de funciones.	Se han identificado y documentado las acciones específicas en donde no es posible delegar adecuadamente las funciones (física 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
45	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (física y desarrollo de controles con la evaluación de riesgos, tipo en cuenta) que sirven para aplicar las actividades, facilita la segregación de funciones.	El estudio de otros sistemas de gestión (BSC) internos o externos internacionales como la ISO, los riesgos de tercer nivel de 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
46	11.2	Actividades de control	Selección y desarrollo de controles generales sobre 77 para apoyar la consecución de los objetivos.	Para los procesos de selección, selección y desarrollo de actividades de control (física de personal, presupuesto) con el fin de definir actividades de control alternativas para el proveedor de servicios.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
47	11.3	Actividades de control	Selección y desarrollo de controles generales sobre 77 para apoyar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con manuales de roles y funciones 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 mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	96%
48	11.4	Actividades de control	Selección y desarrollo de controles generales sobre 77 para apoyar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con un estudio de control interno, como evaluar independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitiguen.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
49	12.1	Actividades de control	Establecimiento de procedimientos (Establece responsabilidades sobre la gestión de los procesos y procedimientos. Adopta medidas correctivas. Revisa los procesos y procedimientos).	Se cuenta con un estudio de control interno, como evaluar independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitiguen.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

50	12.2	Actividades de control	Desarrollo de políticas y procedimientos (Identifica especificidades sobre la aplicación de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	El diseño de comités se evalúa frente a la identificación de riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
51	12.3	Actividades de control	Desarrollo de políticas y procedimientos (Identifica especificidades sobre la aplicación 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 a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
52	12.4	Actividades de control	Desarrollo de políticas y procedimientos (Identifica especificidades sobre la aplicación de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables están ejecutando los controles tal como los están diseñados	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
53	12.5	Actividades de control	Desarrollo de políticas y procedimientos (Identifica especificidades sobre la aplicación 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, cambios internos o otros aspectos que determinen cambios en su diseño	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
54	15.2	Sub 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 periódicos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y estos son reconocidos a nivel local y la organización.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y ejecución.	66%	
55	15.6	Sub y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad evalúa periódicamente los resultados frente a la evaluación de la paragona por parte de los usuarios y propone de valor para la incorporación de las mejores prácticas.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y ejecución.	66%	
56	13.1	Sub y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Copia fuentes de datos internas y externas; Procesas datos relevantes y los transformas en información).	La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para atender los requerimientos de información definidos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
57	13.2	Sub y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Copia fuentes de datos internas y externas; Procesas datos relevantes y los transformas en información).	La entidad cuenta con el inventario de información relevante (internacional) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
58	13.3	Sub y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Copia fuentes de datos internas y externas; Procesas datos relevantes y los transformas en información).	La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas) para el registro 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 a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
59	13.4	Sub y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Copia fuentes de datos internas y externas; Procesas datos relevantes y los transformas en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
60	14.1	Sub 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 cuenta con mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que el personal entienda su papel en su consecución. (Considere los canales más apropiados y realice su efectividad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	93%
61	14.2	Sub 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 información (privacidad y seguridad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
62	14.3	Sub 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 y confidencial de posibles actuaciones impropias y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que permitan su efectividad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
63	14.4	Sub 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 a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
64	15.1	Sub 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 canales que faciliten la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye canales y procedimientos de servicios tecnológicos (usando correo)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
65	15.3	Sub 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 de comunicación con terceros externos, en el entorno que le recibe, según la calidad, tipo de canales y a la medida que requiera (quien la canaliza y la responde)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
66	15.4	Sub 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 establecidos y se va perfeccionando la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan lograr.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
67	15.5	Sub 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 efectividad de canales y grupos de valor a fin de actualizarlos cuando sea pertinente	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
68	17.6	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias (Evalúa los resultados; Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQR) en los canales de partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y ejecución.	66%	Recomendación 1: Es necesario que se continúe evaluando con mayor profundidad la información suministrada por los usuarios a través de los PQR, que la mejora del Control Interno del Instituto. Recomendación 2: Es importante reforzar controles que garanticen la confiabilidad, integridad e idoneidad de los datos que son presentados sobre el desarrollo de los PQRs, a fin de evitar errores o inconsistencias en las cifras presentadas.
69	16.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (Intervenciones, 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 revisa anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Sube de Control Interno o quien haga sus veces y el correspondiente seguimiento a su ejecución	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
70	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (Intervenciones, 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 controlar el avance de la efectividad del Sistema de Control Interno	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
71	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (Intervenciones, 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 nivel de riesgo) que le permite evaluar el diseño y operación de los controles inherentes y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
72	16.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (Intervenciones, 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).	Además con el Equipo de Líneas de Defensa (de los implementados) se presentan 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 a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
73	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (Intervenciones, 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).	Previo a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas (organizadas de control, de vigilancia, Certificaciones, OIG) u otras que permitan tener una mirada independiente de las Dependencias	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
74	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias (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 (tal como el grado de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejor	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	96%
75	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias (Evalúa los resultados; Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los informes resultados de otras entidades (organizadas de control, auditorías, certificaciones de vigilancia entre otras) se consideran y se conciben 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 a actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

76	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Enviar los resultados, Comunicar las deficiencias y Monitorear las medidas correctivas)	La entidad cuenta con políticas dinámicas establecidas a quien 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 mejoramiento dentro del marco de las leyes de defensa	100%
77	17.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Enviar los resultados, Comunicar las deficiencias y Monitorear 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 mejoramiento dentro del marco de las leyes de defensa	100%
78	17.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Enviar los resultados, Comunicar las deficiencias y Monitorear las medidas correctivas)	Los procesos y/o servicios involucrados, son evaluados acorde con su nivel de riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las leyes de defensa	100%
79	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Enviar los resultados, Comunicar las deficiencias y Monitorear las medidas correctivas)	Verificación del avance y cumplimiento de las acciones iniciadas 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 mejoramiento dentro del marco de las leyes de defensa	100%
80	17.8	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Enviar los resultados, Comunicar las deficiencias y Monitorear las medidas correctivas)	Evaluación de la efectividad de las acciones iniciadas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de otras externas. (3ª Línea)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las leyes de defensa	100%
81	17.9	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Enviar los resultados, Comunicar las deficiencias y Monitorear las medidas correctivas)	Las deficiencias de control interno son reportadas a los representantes 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 mejoramiento dentro del marco de las leyes de defensa	100%