

AMBIENTE DE CONTROL

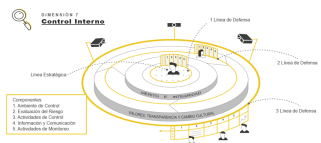
La entidad debe asegurar un ambiente de control que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Ambiente de Control es el fundamento de todos los demás componentes del control interno, se incluyen la integridad y valores éticos, la competencia (capacidad) de los servidores de la entidad, la manera en que la Alta Dirección asigna autoridad y responsabilidad, así como también el direccionamiento estratégico definido.

	Lineamiento 1: La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y el principio 118-C21.131+118-C21.131+C21.131+C21.131	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas/C21.131+Procedimientos/Instru-ctivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instru-ctivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Prácticas (C21)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (C21)	Evaluación
					No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
					No.	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
EJEMPLO	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).	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se implementó el Código de Integridad acorde con el esquema definido de 5 valores y sus lineamientos de conducta y se desarrollaron ejercicios internos con talleres para la socialización e interiorización a todos los servidores y contratistas de la entidad.	2	1	Seguimiento al cumplimiento de la elaboración y socialización del Código de Integridad, con base en el informe presentando por la segunda línea de defensa (cuando aplique).	3	Oportunidad de mejora
					2	En el marco del Comité Institucional de Control Interno bimensualmente se contrastan quejas internas y externas sobre situaciones irregulares.		
					3	Se han analizado los temas más críticos acerca en relación con el ausentismo, acoso laboral, solicitudes de traslado y rotación del personal.		
					4			
					5			
					6			
					7			
					8			
	1.1 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).	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se tiene implementado el Código de Integridad acorde con el esquema definido de 5 valores y sus lineamientos de conducta y se hizo la socialización a los servidores de la Entidad. Adicionalmente existe por parte del Comité de Convivencia y un reglamento interno de trabajo, un Tratamiento de investigación disciplinaria a cargo de la Secretaría General del Canal	3	1	Se realizaron actividades de socialización e interiorización de los valores institucionales, por parte de Talento Humano.	3	Mantenimiento del control
	1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Aun no se cuentan con mecanismos para el manejo de conflictos de interés, hasta el momento se encuentran algunos procedimientos en Talento Humano y en los procesos de contratación donde se establecen algunos casos de conflictos de intereses.	1	1	No ha habido seguimiento en este semestre por parte de la Oficina de Control Interno para el cumplimiento de estos lineamientos establecidos por DAFP. Y	1	Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
	1.3 Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.	Dimensión Información y Comunicación Política Transparencia y Acceso a la Información Pública Política Gestión Documental	Si se cuentan con mecanismos de detección, prevención y seguridad informática, como Manual de Seguridad informática, sistemas antivirus, manual de Archivo, control de documentos, ventanilla única, tablas de retención documental y transferencias documentales, inventario de archivos históricos y de gestión.	3	1	Se han realizado seguimientos y monitoreo al cumplimiento de controles implementados en los procedimientos, y manual de seguridad informática y los sistemas antivirus, por parte de la segunda línea de defensa, como lo es el proceso de Tecnología de la Información y los indicadores de gestión	3	Mantenimiento del control
	1.4 La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	Dimensión Talento Humano Política de Integridad	Se cuentan con algunas acciones transversales y el código de Integridad, hasta el momento todo el modelo de MIPG se encuentra en implementación, no se hace monitoreo al mapa de riesgos de corrupción implementado en la Entidad.	2	1	Se hace seguimiento al cumplimiento de las acciones implementadas en el mapa de riesgos de corrupción, por la Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, ausencia de seguimiento por parte de los líderes de procesos.	1	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
	1.5 Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	Dimensión Direccionamiento Estratégico y Planificación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Se cuenta con un mecanismo de buzón de sugerencia al interior de la Entidad, para los servidores públicos, esto entre los lineamientos de Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. Pero no cumple como una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.	2	1	Se Cuenta con el mecanismo, pero no se ha hecho seguimiento ni socializado a todo el personal. Sólo se hace seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa.	1	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
	Lineamiento 2: Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instru-ctivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Prácticas (C21)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (C21)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		

2.1 Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño).	Dimension Control Interno Política de Control Interno	Si existe el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, fue implementado formalmente, ya fue articulado con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	El Comité se ha reunido durante este semestre, mediante la figura del Comité de Gerencia, realizando seguimiento a todos los procesos, y revisando resultados de gestión y riesgos presentados durante la operación, como segunda línea de defensa.	Existe el Comité y está articulado con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, su funcionalidad se hizo durante este semestre, seguimiento semanal.	3	Mantenimiento del control
2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimension Control Interno Política de Control Interno Líneas de defensa	Existe el esquema de líneas de defensa, ya está documentado entre las políticas de Control Interno	3	1 2 3 4 5 6 7 8	En las reuniones de comité de Coordinación de Control Interno no se ha socializado el esquema de líneas de defensa.	La Oficina de Control Interno hace seguimiento permanente a las políticas y acciones establecidas en el MIPG, se encuentran en acciones de mejora.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
2.3 Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	Dimension Control Interno Política de Control Interno Dimension de Información y Comunicación	Si existe, se tienen implementadas algunas líneas de reportes, de acuerdo a los esquemas de líneas de defensa, ya está documentada entre las políticas de Control Interno	3	1 2 3 4 5 6 7 8	En el Comité de Gerencia, se monitorean algunos informes, como los de procesos misionales, indicadores, especialmente los indicadores financieros, y los de la planeación estratégica, de manera periódica. Sin embargo, en este semestre no se realizaron reuniones de comité de gerencia ni de Coordinación de Control Interno, en donde se tratan estos temas.	La Oficina de Control Interno hace seguimiento permanente a estos reportes, entre las líneas de defensa existentes.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
EVIDENCIA DEL CONTROL								
Lineamiento 3: Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad guía/diagnostica que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Fuente de (1/2/3)	Evaluación
3.1 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.	Dimension de Dirección/Planificación Estratégico y Política de Planeación Institucional Dimension Control Interno	Existe la Política de Control Interno, y de riesgos; los mapas de riesgos están implementados de acuerdo a los lineamientos de DAPP	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se realizan algunos seguimiento por parte de los líderes de procesos como segunda línea de defensa, por parte de la oficina de control interno se hace seguimiento semestral como tercera línea de defensa.	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento periódico y como resultado de estos seguimientos se entregan observaciones para la mejora continua.	3	Mantenimiento del control
3.2 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.	Dimension Control Interno Política de Control Interno Línea Estratégica	Se encuentran implementados: La implementación de las políticas y Mapa de Riesgos Institucionales, por procesos y de Corrupción, conllevan a que la Alta Dirección identifique, valore, evalúe y determine la adecuada administración del riesgo que está presente en el cumplimiento de los objetivos Institucionales.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se realizan algunos seguimiento por parte de los líderes de procesos como segunda línea de defensa, por parte de la oficina de control interno se hace seguimiento semestral como tercera línea de defensa.	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento periódico y como resultado de estos seguimientos se entregan observaciones para la mejora continua.	3	Mantenimiento del control
3.3 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.	Dimension Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y Evaluación al Desempeño Institucional Dimension Control Interno Líneas de defensa	La Alta Dirección realiza seguimientos periódicos a la Planeación Estratégica con el fin de ajustar los planes, presupuestos y metas establecidas para alcanzar los objetivos trazados en cada vigencia, teniendo en cuenta aquellos eventos o situaciones que se presentan y que generan cambios en la operación, y prestación del servicio.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se realizan algunos seguimiento por parte de los líderes de procesos como segunda línea de defensa, por parte de la oficina de control interno se hace seguimiento semestral como tercera línea de defensa, se presentan ajustes y mejoras en los controles y acciones de seguimiento.	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento periódico y como resultado de estos seguimientos se entregan observaciones para la mejora continua.	3	Mantenimiento del control
EVIDENCIA DEL CONTROL								
Lineamiento 4: 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.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad guía/diagnostica que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Fuente de (1/2/3)	Evaluación
4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.	Dimension de Talento Humano Política Gestion Estratégica del Talento Humano Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	En la planeación estratégica de Talento Humano se encuentran: Los planes de capacitación, los planes de Bienestar social, y los procedimientos de ingreso, desarrollo y retiro del servidor público.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Durante el semestre, se observan algunos seguimientos y actividades por parte de la Oficina de Talento Humano, no se hizo seguimientos en la Alta Dirección a los resultados de gestión, indicadores, y necesidades de Talento Humano, como primera línea de Defensa.	La Oficina de Control Interno realiza auditorías, evaluaciones y seguimientos al cumplimiento de esta planeación, presenta informes y recomendaciones para la mejora continua y garantizar que el Talento Humano se desarrolle y sea productivo, como también se han evidenciado las actividades de retiro del servidor por el concepto de pensión por la edad máxima permitida.	3	Mantenimiento del control
4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso del personal.	Dimension de Talento Humano Política Gestion Estratégica del Talento Humano Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	Existen procedimientos y manual de perfiles y cargos, un comité de selección del talento humano.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se realizan seguimientos en la Alta Dirección a los resultados de gestión, indicadores, y necesidades de Talento Humano, como primera línea de Defensa.	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento y auditorías a las actividades y requisitos establecidos en los procedimientos asociados al ingreso del personal, emite informe con observaciones y recomendaciones, para que se tomen acciones de mejora.	3	Mantenimiento del control
4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal.				1	Se realizan seguimientos en la Alta Dirección a los resultados de gestión, indicadores, y necesidades de Talento Humano, como primera línea de Defensa.			

	<p>Dimension de Talento Humano Política Gestion Estratégica del Talento Humano</p> <p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	Existen procedimientos y manuales de funciones y niveles de cargo, se realizan capacitaciones, actividades de bienestar social, incentivos, y evaluaciones de desempeño, evaluación de clima laboral, jornadas de salud y otras actividades asociadas al SGGST.	3	<p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>La Oficina de Control Interno realiza seguimiento y auditorías a las actividades y requisitos establecidos en los procedimientos asociados al desarrollo del personal, emite informe con observaciones y recomendaciones, para que se tomen acciones de mejora, especialmente en los temas de las necesidades de capacitaciones y el PIC.</p>	3	Mantenimiento del control
4.4 Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa)	<p>Dimension de Talento Humano Política Gestion Estratégica del Talento Humano</p> <p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	Existen políticas adoptadas, como el reglamento interno de trabajo, principios y valores éticos y el principio de autocontrol, pero deben ser actualizadas y socializadas con todos los servidores públicos de la Entidad.	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Se han realizado algunas actividades de socialización e inducción por parte de Talento Humano, sin embargo, se requiere interiorizar más los conceptos de código de integridad y de Autocontrol a todo el personal del Canal.</p> <p>La Oficina de Control Interno, realiza evaluaciones de controles en los procesos, actividades, planes y proyectos de la entidad con el fin de medir el grado de efectividad de los controles, y la apropiación por parte de los servidores de la Entidad, hasta el momento se deben realizar las actualizaciones y socializaciones con el personal de estas políticas y principios éticos, inducciones y rendiciones con sus respectivas evaluaciones.</p>	3	Mantenimiento del control
4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	<p>Dimension de Talento Humano Política Gestion Estratégica del Talento Humano</p> <p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	Se tienen procedimientos para el retiro o desvinculación del personal por las diferentes causales establecidas en las normas.	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Se realizan seguimientos a través de los indicadores, y de acuerdo a las causales de retiro.</p> <p>La Oficina de Control Interno realiza seguimiento y auditorías a las actividades y requisitos establecidos en los procedimientos asociados al retiro del personal, emite informe con observaciones y recomendaciones, para que se tomen acciones de mejora por parte de TH, especialmente en los temas del correcto empaque o entrega de puestos de trabajo. Falta mayor aplicabilidad de los procedimientos para el retiro. (Ley 951 de 2005)</p>	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	<p>Dimension de Talento Humano Política Gestion Estratégica del Talento Humano</p> <p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	Se cuentan con algunos indicadores, pero estos no son suficientes para medir el impacto del PIC en los servidores.	2	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Se realizó poco monitoreo por parte del Jefe de proceso de Talento Humano como segunda línea de defensa, y poco seguimiento por parte de la Alta Dirección.</p> <p>La Oficina de Control Interno realiza seguimientos a las evaluaciones de desempeño de los servidores y al PIC con el fin de determinar este impacto, se han dado observaciones y recomendaciones en su momento para el planteamiento de acciones correctivas y de mejora por parte de TH como de los Líderes de procesos.</p>	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	<p>Dimension de Talento Humano Política Gestion Estratégica del Talento Humano</p> <p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	Existen procedimientos y evaluaciones para los servidores y para los contratistas de apoyo, adicionalmente existen informes de evaluación de supervisión de los contratos. Esto ayuda a controlar la calidad de los productos y servicios de la Entidad.	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Los Jefe de procesos como segunda línea de defensa, evalúan anualmente a los contratistas de apoyo sobre los servicios que prestan.</p> <p>La Oficina de Control Interno evalúa y hace seguimiento para el cumplimiento de estos procedimientos y controles establecidos sobre el servicio que prestan los contratistas de apoyo, hasta el momento se concluye que los controles establecidos son eficaces.</p>	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 5: La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presupuesto (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Evidencia de (1/2/3)	Evaluación
			No.		Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)	
5.1 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.	<p>Dimension de Información y Comunicación</p> <p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	Existen políticas de operación para la administración, seguridad y reserva de la información, se cuenta con procedimientos de Gestión documental, herramientas de Transparencia para la comunicación interna y externamente de la información en la Entidad, entre estos está el software AZ Digital.	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>De manera regular se hace verificación de los temas relacionados con la administración, seguridad y reserva de la información, y en atención a las necesidades de los usuarios internos y externos. Esto se hace mediante los jefes o líderes de procesos como segunda línea de defensa.</p> <p>La Oficina de Control Interno evalúa y verifica regularmente estos controles, sobre los reportes de información tanto a las entidades de vigilancia y control, como a las partes interesadas y ciudadanos, esto hace que estos controles sean hasta el momento efectivos, y con tendencia a la mejora.</p>	3	Mantenimiento del control
5.2 La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.	<p>Dimension de Control Interno Linea de Estrategia</p>	Existen políticas, estrategias, y herramientas que permiten el reporte periódico de la información financiera, presupuestal y económica de la Entidad, a través de la entrega mensual de los Estados Financieros, Indicadores financieros y reporte a las entidades de control, tales como los reportes a la CGN, DNP y CGR, entre otros.	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Se realizan periódicamente reuniones para entrega de reportes financieros, como Estados Financieros, reportes comerciales, indicadores financieros, estados de Cartera, entre otros, con el fin de tomar decisiones convenientes para la Entidad en su operación y prestación del Servicio.</p> <p>La Oficina de Control Interno revisa periódicamente la entrega de estos reportes, y hace seguimiento a las decisiones que se toman como resultado de los análisis y decisiones reportadas en las Actas de reuniones.</p>	3	Mantenimiento del control
5.3 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.	<p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	Existen políticas y procedimientos implementados para el reporte de información y el seguimiento a las decisiones tomadas en distintas reuniones, ejemplo se citan: Reuniones de Junta Administradora Regional, Comité Ejecutivo o de Coordinación de Control Interno, Comités de Cartera, Comités de Sostenibilidad Contable, entre otros. Aquí se hacen seguimiento a la gestión y resultados de la Entidad.	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>La Alta Dirección y los jefes o líderes de procesos realizan reuniones para revisar resultados de informes de seguimiento, o reportes de gestión y se toman decisiones de corrección, modificación y ajustes a los planes, proyectos y programas establecidos.</p> <p>La Oficina de Control Interno, realiza seguimientos semestrales y trimestrales para verificar la evaluación y cumplimiento de la planeación, metas y objetivos trazados, y/o las modificaciones correspondientes.</p>	3	Mantenimiento del control
5.4 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.	<p>Dimension de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos</p> <p>Dimension Control Interno Lineas de Defensa</p>	Existen lineamientos y procedimientos en la Gestión Documental que orientan a actualizar todo cambio en procesos, actividades, planes, y herramientas que afecten significativamente la estructura de control de los procesos, de la organización y de la prestación de Servicio.	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Ocasionalmente y cuando se requiere, se evalúan y actualizan los procedimientos, herramientas, planes, y jefes cambios son validados por el Jefe de proceso y la Oficina de Planeación frente a la gestión del riesgo.</p> <p>La Oficina de Control Interno, realiza seguimientos semestrales y trimestrales para la evaluación y cumplimiento de la planeación, metas y objetivos trazados, y/o las modificaciones correspondientes, y deja las recomendaciones para que los jefes de procesos tomen acciones inmediatas. Sin embargo, las acciones sobre actualización de procesos y procedimientos es lenta.</p>	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
5.5 La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.	<p>Dimension Control Interno Linea Extralaborativa</p>	La Alta Dirección revisa y el Gerente del Canal aprueba el Plan Anual de Auditorías Internas una vez es enviado por el Jefe de Oficina de Control Interno. Registro de esto es el Plan Anual de Auditorías Internas aprobado en	3	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p>	<p>La Alta Dirección y los jefes de procesos, revisan y dan visto bueno y el Gerente del Canal aprueba el documento Programa Anual de Auditorías Internas. Se revisan los resultados de los indicadores trimestrales a manera de seguimiento.</p> <p>La Oficina de Control Interno, elabora, ejecuta y entrega resultados de los indicadores de seguimiento al cumplimiento del Programa de Auditorías con análisis y</p>	3	Mantenimiento del control

	Linea Estrategica	cada vigencia. Y los indicadores de cumplimiento arrojan el resultado de la ejecucion del mismo, este es presentado trimestralmente para seguimiento.	4 5 6 7 8		seguimiento del regimen de Auditorias, con analisis y mejoras trimestrales.	
5.6 La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalua su impacto en relacion con la mejora institucional.	Dimension Control Interno Linea Estrategica	La Alta Direccion recibe periodicamente los informes de auditorias presentados y radicados por la Oficina de Control Interno, revisa y hace reuniones de retroalimentacion con los jefes de procesos auditados para tomar acciones correctivas y de mejora.	1 2 3 4 5 6 7 8	La Alta Direccion y los Jefes de Procesos, reciben, y toman acciones de mejora de las recomendaciones dadas en estos informes de auditorias.	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento periodico a las acciones de mejora tomadas por la Alta Direccion en respuesta a las observaciones entregadas en los informes de auditorias, de este seguimiento se entrega un informe del estado de estas, si fueron atendidas o aun estan pendientes.	3 Mantenimiento del control



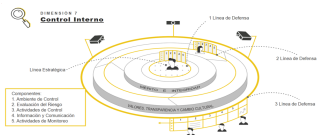
EVALUACIÓN DE RIESGOS

Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La condición para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección define objetivos y los agrupa en categorías en todos los niveles de la entidad, con el fin de evaluarlos.

Lineamiento 6: 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.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
6.1 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.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	Existen políticas de planeación estratégica, y Planes de Desarrollo plurianual, de estos se derivan los planes de acción anuales, estructurados con Operación o demanda, objetivos generales y específicos, metas e indicadores, fechas y responsables. Estos planes de acción están estructurados por dependencias y procesos.	3	1	Se hace seguimiento a estos Planes de acción semestralmente para evaluar el cumplimiento de metas, objetivos específicos	3	Mantenimiento del control
				2			
				3			
				4			
				5			
				6			
				7			
				8			
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	La Entidad cuenta con Objetivos generales y específicos, en su planeación estratégica, que son medibles y alcanzables, relevantes y delimitados en el tiempo.	3	1	La Alta Dirección, los jefes de procesos, el Jefe de Planeación, revisa, y hace seguimiento a estos Planes de acción de manera permanente para evaluar la pertinencia, y el cumplimiento de metas, objetivos específicos	3	Mantenimiento del control
				2			
				3			
				4			
				5			
				6			
				7			
				8			
6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional Dimensión Control Interno Línea Estratégica	La Entidad cuenta en sus políticas, procedimientos, mecanismos de evaluación y seguimientos periódicos para medir sus resultados y gestión, cumplimiento de objetivos y metas establecidas en sus planes, proyectos y programas.	3	1	La Alta Dirección, los jefes de procesos, el Jefe de Planeación, revisa, y hace seguimiento a estos Planes de acción de manera permanente para evaluar la pertinencia, y el cumplimiento de metas, objetivos específicos	3	Mantenimiento del control
				2			
				3			
				4			
				5			
				6			
				7			
				8			
Lineamiento 7: 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).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
7.1 Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define instrumentos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	La Entidad cuenta con Mapas de Riesgos por procesos, Institucional y de Corrupción, en los cuales se incluyeron en su alcance todas las actividades y lineamientos que pueden afectar la operación misma de la entidad, la calidad del servicio, y cumplimiento de objetivos, el control de terceros es un aspecto importante en nuestra entidad, por eso se encuentra entre los mapas de riesgos por procesos y entre los controles y procedimientos.	3	1	Los Jefes y líderes de Procesos periódicamente evalúan los riesgos operacionales que se encuentran tercerizados, y de cara al cliente, mediante la supervisión de tareas y prestación de servicios.	3	Mantenimiento del control
				2			
				3			
				4			
				5			
				6			
				7			
				8			
7.2 La Oficina de Planeación, Gremio de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	En los procedimientos internos, están designadas las responsabilidades de la Administración del riesgo, tanto para los integrantes de la Oficina de Planeación como para los Jefes de Procesos, con el fin de hacer monitoreo y seguimiento.	3	1	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan y actualizan los mapas de riesgos por lo menos una vez al año.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2			
				3			
				4			
				5			
				6			
				7			
				8			

7.3 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.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa	En los procedimientos internos, están designadas las responsabilidades de la Administración del riesgo, tanto para los integrantes de la Oficina de Planeación como para los Jefes de Procesos, con el fin de hacer monitoreo y seguimiento a la efectividad de los controles en la mitigación del riesgo y a modificar en aquellos eventos que se hayan materializado los riesgos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan, actualizan los mapas de riesgos por lo menos una vez al año. La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, por parte de los Jefes de Procesos y la Alta Dirección. Estos controles han sido efectivos, son riesgos controlados actualmente. Se debe mejorar el análisis de resultados de la Administración de riesgos de parte de la Alta Dirección .	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
7.4 Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente.	Dimension de Direccionamiento Estratégico y Planeacion. Política de Planeacion Institucional Dimension Control Interno Lineas de Defensa	En los procedimientos internos, están designadas las responsabilidades de la Administración del riesgo, tanto para los integrantes de la Oficina de Planeación como para los Jefes de Procesos, con el fin de hacer monitoreo y seguimiento a la efectividad de los controles en la mitigación del riesgo y a modificar en aquellos eventos que se hayan materializado los riesgos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan, actualizan los mapas de riesgos por lo menos una vez al año. La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, por parte de los Jefes de Procesos y la Alta Dirección. Estos controles han sido efectivos, son riesgos controlados actualmente, sin embargo deben actualizar los mapas de riesgos cuando se presentan casos sobre materialización de riesgos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	Dimension de Evaluacion de Resultados Política de Seguimiento y evaluacion al Desempeño Institucional. Dimension Control Interno Lineas de Defensa	En los procedimientos internos, están designadas las responsabilidades de la Administración del riesgo, tanto para los integrantes de la Oficina de Planeación como para los Jefes de Procesos, con el fin de hacer monitoreo y seguimiento a la efectividad de los controles en la mitigación del riesgo y a modificar en aquellos eventos que se hayan materializado los riesgos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan, actualizan los mapas de riesgos por lo menos una vez al año. La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, por parte de los Jefes de Procesos y la Alta Dirección. Estos controles han sido efectivos, son riesgos controlados actualmente, sin embargo deben actualizar los mapas de riesgos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
Lineamiento 8: 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.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (7/22)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Fundamento (7/22)	Evaluación
			No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	
8.1 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.	Dimension de Direccionamiento Estratégico y Planeacion. Política de Planeacion Institucional	La Entidad cuenta con Mapas de Riesgos por procesos, Institucional y de Corrupción, en los cuales se incluyeron en su alcance todas las actividades, eventos, factores internos y externos que pueden afectar la operación misma de la entidad, la calidad del servicio, y cumplimiento de objetivos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan, actualizan los mapas de riesgos por lo menos una vez al año. La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, por parte de los Jefes de Procesos y la Alta Dirección. Estos controles han sido efectivos, son riesgos controlados actualmente, sin embargo deben actualizar los mapas de riesgos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
8.2 La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	En los procedimientos internos, están designadas las responsabilidades de la Administración del riesgo, tanto para los integrantes de la Oficina de Planeación como para los Jefes de Procesos, con el fin de hacer monitoreo y seguimiento a la efectividad de los controles en la mitigación del riesgo y a modificar en aquellos eventos que se hayan materializado los riesgos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan, actualizan los mapas de riesgos por lo menos una vez al año. La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, por parte de los Jefes de Procesos y la Alta Dirección. Estos controles han sido efectivos, son riesgos controlados actualmente, sin embargo deben actualizar los mapas de riesgos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
8.3 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.	Dimension de Contro Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con políticas de control, manual de funciones y perfil de cargos, manuales de procedimientos donde describen las funciones, responsabilidades, tiempos y manera de hacer las actividades encargadas, con el fin de evitar el riesgo de control de operaciones o monopolio y reducir el riesgo de fraude.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan, actualizan los mapas de riesgos por lo menos una vez al año. Los Jefes de procesos y Talento Humano evalúan anualmente el clima laboral, y desempeño laboral, y el seguimiento que se hace a la Declaración de bienes y renta de los servidores públicos. La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, por parte de los Jefes de Procesos y la Alta Dirección. Estos controles han sido efectivos, son riesgos controlados actualmente, sin embargo deben actualizar los mapas de riesgos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
8.4 La Alta Dirección evalúa fallos en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.		En las políticas y procedimientos internos, están designadas las responsabilidades de la Administración del riesgo, tanto para los integrantes de la Oficina de Planeación como para los Jefes de Procesos, con el fin de hacer monitoreo y seguimiento a la efectividad de los controles en la mitigación del riesgo y a modificar en aquellos eventos que se hayan materializado los riesgos.	3	1 2	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan, periódicamente, actualizan los mapas de riesgos por lo menos una vez al año. En los comités internos y de Coordinación de Control Interno, como en el de Desarrollo y Gestión se revisan periódicamente los controles, debilidades y fallos, para tomar acciones de mejoras en los procesos. La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, por parte de los Jefes de Procesos y la Alta Dirección. Estos controles han sido efectivos, son riesgos controlados actualmente, sin embargo deben actualizar los mapas de riesgos.			

	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	La Oficina de Planeación y los Jefes de Procesos, y la Alta Dirección, con el fin de hacer monitoreo y seguimiento a la efectividad de los controles en la mitigación del riesgo y a modificar en aquellos eventos que se hayan materializado los riesgos.	3	3	Los Jefes de Procesos y la Alta Dirección. Estos controles han sido efectivos, son riesgos controlados; actualmente, sin embargo deben evaluarse y actualizarse con más frecuencia en los mapas de riesgos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
Lineamiento 9: Identificación y análisis de cambios significativos	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento. Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/20)	No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Funcionamiento (1/20)	Evaluación
9.1 Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.	Dimension de Direccionamiento Estrategico Politica de Planeacion Institucional	La Entidad cuenta con Políticas y Procedimientos claros para identificar, evaluar, y modificar los Mapas de Riesgos por procesos, Institucional y de Corupcion, en su alcance estan todas las actividades, eventos, factores internos y externos que pueden afectar la operación misma de la entidad, la calidad del servicio, y cumplimiento de objetivos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	La Oficina de Control Interno revisa periódicamente los mapas de riesgos, los riesgos de corrupción, las políticas y procedimientos establecidos, e informa a la Alta Dirección sobre los resultados.	La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, verificando la pertinencia de sus controles, la identificación de los factores que determinan nuevos o mayores riesgos. Como resultado de los informes durante este semestre, se ha hallado que algunos controles no han sido efectivos, y que requieren mayor seguimiento por parte de los Jefes de Proceso para ejercer un control efectivo.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
9.2 La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con Políticas y Procedimientos claros para identificar, evaluar, y modificar los Mapas de Riesgos por procesos, Institucional y de Corupcion, ya sea por revision por parte de los Jefes de Procesos, o por los informes de auditoría de las Oficinas de Control Interno, o por las PQRs de los usuarios o clientes internos y externos. Adicionalmente cuando se tercerizan actividades de los procesos misionales y administrativos, éstos son controlados directamente por supervisor del contrato y por cláusulas contractuales.	3	1 2 3 4 5 6 7	Informes de supervisión de contratos por parte de los jefes de procesos, seguimiento que realiza la oficina de Control Interno tanto a los mapas de riesgos, como en las auditorías internas de calidad, como a los procesos de contratación y actividades misionales que impactan la prestación del servicio y la satisfacción del cliente.	La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, verificando la pertinencia de sus controles, la identificación de los factores que determinan nuevos o mayores riesgos. También se auditan el proceso contractual en sus etapas, incluyendo en estos, aquellos contratos donde se tercerizan algunos servicios o procesos internos, como resultado de las auditorías, se ha hallado que algunos controles han sido efectivos, requiriendo el monitoreo periodico del jefe de proceso.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	La Entidad cuenta con Políticas y Procedimientos claros para identificar, evaluar, y modificar los Mapas de Riesgos por procesos, Institucional y de Corupcion, ya sea por revision por parte de los Jefes de Procesos, o por los informes de auditoría de las Oficinas de Control Interno, o por las PQRs de los usuarios o clientes internos y externos.	3	1 2 3 4 5 6	La Oficina de Control Interno revisa periódicamente los mapas de riesgos, los riesgos de corrupción, las políticas y procedimientos establecidos, e informa a la Alta Dirección sobre los resultados con el fin de que se hagan las mejoras necesarias.	La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, verificando la pertinencia de sus controles, la identificación de los factores que determinan nuevos o mayores riesgos. Como resultado de los informes, se ha hallado que algunos controles no han sido efectivos, y que requieren mayor seguimiento por parte de los Jefes de Proceso para ejercer un control efectivo, como también se actualicen.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
9.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con Políticas y Procedimientos claros para identificar, evaluar, y modificar los Mapas de Riesgos por procesos, Institucional y de Corupcion, ya sea por revision por parte de los Jefes de Procesos, o por los informes de auditoría de las Oficinas de Control Interno, o por las PQRs de los usuarios o clientes internos y externos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	La Oficina de Control Interno revisa periódicamente los mapas de riesgos, los riesgos de corrupción, las políticas y procedimientos establecidos, e informa a la Alta Dirección sobre los resultados con el fin de que se hagan las mejoras necesarias.	La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, verificando la pertinencia de sus controles, la identificación de los factores que determinan nuevos o mayores riesgos. Como resultado de los informes, se ha hallado que algunos controles no han sido efectivos, y que requieren mayor seguimiento por parte de los Jefes de Proceso para ejercer un control efectivo, como también se actualicen. Se están haciendo mejoras en este semestre.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion Politica de Planeacion Institucional Dimension de Control Interno Linea Estrategica	La Entidad cuenta con Políticas y Procedimientos claros para identificar, evaluar, y modificar los Mapas de Riesgos por procesos, Institucional y de Corupcion, ya sea por revision por parte de los Jefes de Procesos, sobre los impactos de los cambios en los niveles de organizacion.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Los funcionarios de las Oficinas de Planeacion revisan y actualizan los mapas de riesgos por lo menos una vez al año.	La Oficina de Control Interno realiza periódicamente el seguimiento a los mapas de riesgos, verificando la pertinencia de sus controles, la identificación de los factores que determinan nuevos o mayores riesgos. Como resultado de los informes, se ha hallado que algunos controles no han sido efectivos, y que requieren mayor seguimiento por parte de los Jefes de Proceso para ejercer un control efectivo. Se están haciendo mejoras en este semestre.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)

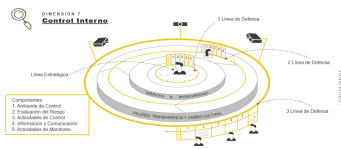


ACTIVIDADES DE CONTROL

La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones.

Lineamiento 10: 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).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
10.1 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.	Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	La Entidad cuenta con políticas de control, manual de funciones y perfil de cargos, manuales de procedimientos donde describen las funciones, responsabilidades, tiempos y manera de hacer las actividades encargadas, con el fin de reducir el riesgo de error o incumplimientos de alto impacto en la operación. Se encuentra en la planeación estratégica el proyecto de reestructuración y actualización de manuales de perfiles y funciones.	3	1	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan periódicamente en el Comité de Gerencia los riesgos asociados con las funciones y actividades de sus procesos, funciones y perfiles del Talento Humano, en los casos donde se ha necesitado modificar, se han tomado correctivos.	La Oficina de Control Interno realiza periódicamente evaluaciones a los procesos de Talento Humano, y evalúa los diferentes procesos y actividades con el fin de verificar la eficacia de los controles, a pesar que se necesita actualizar la estructura organizacional, existen controles en los procedimientos y actividades para disminuir el riesgo en aquellas áreas donde no hay una adecuada segregación de funciones por causas de la estructura organizacional actual. Se requiere hacer mejoras en la Planta de cargos, estructura organizacional y modelo de operación por procesos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Los Jefes de procesos y Talento Humano evalúan anualmente en clima laboral y desempeño laboral.			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
10.2 Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej. falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	La Entidad tiene identificados algunas situaciones donde no es posible segregar adecuadamente, y se tienen controles establecidos para ello, mediante políticas de control, manual de funciones y perfil de cargos, manuales de procedimientos donde describen las funciones, responsabilidades, tiempos y manera de hacer las actividades encargadas, con el fin de reducir riesgos, adicionalmente se encuentra en la planeación estratégica el proyecto de reestructuración y actualización de manuales de perfiles y funciones.	3	1	Los funcionarios de las Oficinas de Planeación y los Jefes de procesos, y Alta Dirección revisan periódicamente en el Comité de Gerencia los riesgos asociados con las funciones y actividades de sus procesos, funciones y perfiles del Talento Humano, en los casos donde se ha necesitado modificar, se han tomado correctivos.	La Oficina de Control Interno realiza periódicamente evaluaciones a los procesos de Talento Humano, y evalúa los diferentes procesos y actividades con el fin de verificar la eficacia de los controles, a pesar que se necesita actualizar la estructura organizacional, existen controles en los procedimientos y actividades para disminuir el riesgo en aquellas áreas donde no hay una adecuada segregación de funciones por causas de la estructura organizacional actual. Se requiere hacer mejoras en la Planta de cargos, estructura organizacional y modelo de operación por procesos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	Los Jefes de procesos y Talento Humano evalúan anualmente en clima laboral, y desempeño laboral. Se hizo revisión y actualización de los manuales de funciones.			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
10.3 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.	Dimension de Gestion con Valores para Resultados Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	Existen implementados los Sistemas de gestión de la Calidad bajo la norma ISO 9001:2015, Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, políticas de MIPG, estos están integrados al Modelo Estandar de Control Interno MECI soportados en los Manuales de procedimientos, Manuales de Calidad (ISO9001:2015, Manuales de Procedimientos, y en toda la Gestion Documental de la entidad.	3	1	La Alta Dirección evalúa periódicamente el mantenimiento de los Sistemas de Gestión implementados, con apoyo de los jefes de Procesos, Líderes de Procesos y liderazgo de la Oficina de Planeación y Talento Humano.	La Oficina de Control Interno evalúa el mantenimiento de los diferentes Sistemas de Gestión implementados en la entidad, en cada informe se ha concluido que se encuentran debidamente implementados y mantenidos según los requisitos de las normas estándar.	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
Lineamiento 11: Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación	
11.1 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.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Politica de Gobierno Digital Politica de Seguridad Digital	La Entidad cuenta con políticas de seguridad informática, mapas de riesgos, planes de contingencias, manuales de procedimientos, y en la estructura organizacional y modelo de operación por procesos se tienen identificadas las entradas, actividades y salidas del proceso de Tecnología de la información con el fin de controlar todo lo relacionado con la infraestructura tecnológicas y seguridad informática.	3	1	Evaluación permanente de los riesgos, controles y actividades determinadas en las actividades diarias en las áreas de Tecnología de Sistemas, monitoreando el estado de los equipos, y la administración de los softwares y aplicaciones. Jefes de Procesos, líderes de procesos, usuarios de los sistemas y tecnologías en la entidad.	La Oficina de Control Interno evalúa periódicamente los procesos, las actividades, controles, riesgos, con el fin de garantizar la preservación de los recursos, y especialmente la infraestructura tecnológica, los sistemas de comunicaciones, información y la seguridad informática, con el fin de evaluar la efectividad de los controles establecidos y el aseguramiento de la operación de la Entidad. Hasta el momento los resultados de evaluación a estos controles han sido efectivos.	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
11.2 Para los proveedores de tecnología seleccionar y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Politica de Gobierno Digital Politica de Seguridad Digital	La Entidad cuenta con políticas de seguridad informática, mapas de riesgos, planes de contingencias, manuales de procedimientos, y en la estructura organizacional y modelo de operación por procesos se tienen identificadas las entradas, actividades y salidas del proceso de Tecnología de la información con el fin de controlar todo lo relacionado con la infraestructura tecnológicas y seguridad informática, ejemplo: La evaluación de los proveedores que hace Compras	3	1	Evaluación permanente de los riesgos, controles y actividades determinadas en las actividades diarias en las áreas de Tecnología de Sistemas, monitoreando el estado de los equipos, y la administración de los softwares y aplicaciones, el suministro de los recursos tecnológicos por parte de los proveedores. Jefes de Procesos, líderes de procesos, usuarios de los sistemas y tecnologías en la entidad.	La Oficina de Control Interno evalúa periódicamente los procesos, las actividades, controles, riesgos, con el fin de garantizar la preservación de los recursos, y especialmente la infraestructura tecnológica, los sistemas de comunicaciones, información y la seguridad informática, con el fin de evaluar la efectividad de los controles establecidos y el aseguramiento de la operación de la Entidad. Hasta el momento los resultados de evaluación a estos controles han sido efectivos.	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				

[illegible]



INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.

Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.

Lineamiento 13: Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	
13.1 La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos.	Dimensión de Información y comunicación	La Entidad cuenta con varios Sistemas de Información de acuerdo a las necesidades de las áreas y a la operación del servicio, entre los cuales citamos: Software Contable y Financiero, Software de gestión documental y archivo, software de ingesta operacional, estos permiten asegurar la información y tener acceso a ella.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Los Jefes de Procesos y la Alta Dirección revisan periódicamente a través de reportes e informes la calidad y oportunidad de la información para evaluación y toma de decisiones.	La Oficina de Control Interno en el Plan de Auditoría Interna, realiza verificación de la información reportada, y la que se encuentra en los reportes e informes financieros, con el fin de medir la veracidad y confiabilidad de la misma. Hasta el momento la evaluación arroja resultados favorables con algunos aspectos de mejora.	3 Mantenimiento del control
13.2 La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	La Entidad cuenta con el inventario de gestión documental y con las tablas de retención documental según lo establece la ley general de archivos. Adicionalmente se cuenta con manuales de procedimientos de gestión documental y archivo.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se realizan seguimientos por parte de los jefes de procesos sobre la documentación, en cuanto a los archivos de gestión y a los archivos inactivos, se hacen transferencias de documentos anualmente y se codifican los documentos internos y externos, con el fin de controlar su entrada, salida y facilitar la trazabilidad. Para esto se cuenta con un software de control de gestión documental. AZ DIGITAL.	La Oficina de Control Interno en el Plan de Auditoría Interna, realiza verificación de la información y sistemas de información y la custodia, salvaguarda de los archivos de gestión y los archivos inactivos, como también la custodia y conservación de los mismos para su reproducción. Hasta el momento se ha dado un uso adecuado de la información y esta información se encuentra salvaguardada, sin embargo, no cuenta con mecanismos que permitan su fácil actualización y/o conservación.	2 Deficiencia de control (diseño o ejecución)
13.3 La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	La Entidad cuenta con el inventario de gestión documental y con las tablas de retención documental según lo establece la ley general de archivos. Adicionalmente se cuenta con manuales de procedimientos de gestión documental y archivo. Se encuentra clasificada, identificada e inventariada para uso como fuente de datos claves para la consecución de metas y objetivos, al igual que con la página web y la intranet y las redes sociales, mecanismos de Atención de quejas, reclamos, sugerencias, peticiones, que permiten conocer la opinión de la ciudadanía, como fuente externa.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se realizan seguimientos por parte de los jefes de procesos sobre la documentación, en cuanto a los archivos de gestión y a los archivos inactivos, se hacen transferencias de documentos anualmente y se codifican los documentos internos y externos, con el fin de controlar su entrada, salida y facilitar la trazabilidad. Para esto se cuenta con un software de control de gestión documental. AZ DIGITAL.	La Oficina de Control Interno en el Plan de Auditoría Interna, realiza verificación de la información y sistemas de información y la custodia, salvaguarda de los archivos de gestión y los archivos inactivos, como también la custodia y conservación de los mismos para su reproducción. Hasta el momento se ha dado un uso adecuado de la información y esta información se encuentra salvaguardada.	3 Mantenimiento del control
13.4 La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	La Entidad cuenta con un manual de archivos, políticas de archivo y custodia de la información y seguridad informática, también se cuenta con el inventario de gestión documental y con las tablas de retención documental según lo establece la ley general de archivos. Adicionalmente se cuenta con manuales de procedimientos de gestión documental y archivo.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se realizan seguimientos por parte de los jefes de procesos sobre la documentación, en cuanto a los archivos de gestión y a los archivos inactivos, se hacen transferencias de documentos anualmente y se codifican los documentos internos y externos, con el fin de controlar su entrada, salida y facilitar la trazabilidad. Para esto se cuenta con un software de control de gestión documental. AZ DIGITAL.	La Oficina de Control Interno en el Plan de Auditoría Interna, realiza verificación de la información y sistemas de información y la custodia, salvaguarda de los archivos de gestión y los archivos inactivos, como también la custodia y conservación de los mismos para su reproducción. Hasta el momento se ha dado un uso adecuado de la información y esta información se encuentra salvaguardada.	3 Mantenimiento del control
Lineamiento 14: 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).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	
14.1 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).	Dimensión de Información y comunicación	La Entidad cuenta con un Plan de Comunicación Interna, con unas estrategias de comunicación interna, de los cuales citamos: La intranet, los correos electrónicos institucionales, los boletines internos, carteleros.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Estas estrategias y planes son revisados periódicamente por los jefes de procesos, y la Alta Dirección, para evaluar el impacto de estas.	La Oficina de Control Interno revisa periódicamente la planeación de comunicaciones, y las estrategias de comunicaciones y el impacto de esta de acuerdo a lo planeado, hasta el momento se han dado resultados de informes con observaciones para mejoras en el tema de comunicación interna.	3 Mantenimiento del control
14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	Dimensión de Información y comunicación	La Entidad cuenta con políticas de seguridad informática, administración de perfiles y usuarios según los roles, y niveles de autorización del manejo de la información, mapas de riesgos, planes de contingencias, manuales de procedimientos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Evaluación permanente de los riesgos, controles y actividades determinadas en las actividades diarias en las áreas de Tecnología de Sistemas, monitoreando el estado de los equipos, y la administración de los softwares y aplicaciones. Jefes de Procesos, líderes de procesos, usuarios de los sistemas y tecnologías en la entidad.	La Oficina de Control Interno evalúa periódicamente los procesos, las actividades, controles, riesgos, con el fin de garantizar la seguridad de la información y los sistemas de comunicaciones, evaluando la efectividad de los controles establecidos y el aseguramiento de la operación de la Entidad. Hasta el momento los resultados de evaluación a estos controles han sido efectivos.	3 Mantenimiento del control

14.3 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.	Dimension de Información y comunicación	La Entidad cuenta con un mecanismo de buzón de sugerencia interna dispuesto para los servidores públicos, pero no ha sido efectivo.	2	1 2 3 4 5 6 7 8	No se le ha hecho seguimiento por parte de los Jefes de Procesos, ni la Alta Dirección, tampoco ha sido socializado ni usado por los servidores públicos.	La Oficina de Control Interno en el seguimiento a los mecanismos de PQR al interior de la Entidad, ha evaluado la efectividad del buzón de sugerencia para los servidores públicos, y ha informado la inoperancia de este, y la escasa socialización a los servidores públicos.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	Dimension de Información y comunicación	La Entidad cuenta con unas estrategias de comunicación interna implementadas.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Estas estrategias y planes son revisados periódicamente por los jefes de procesos, y la Alta Dirección, para evaluar el impacto de estas.	La Oficina de Control Interno revisa periódicamente las estrategias de comunicaciones y el impacto de esta de acuerdo a lo planeado, hasta el momento se han dado resultados de informes con observaciones para mejoras en el tema de comunicación interna.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
Lineamiento 15: Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).								
DIMENSION O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO		Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
			No.		Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
15.1 La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	Dimension de Información y Comunicación Dimension de Control Interno Primera Línea de Defensa	La Entidad no cuenta con estrategias de comunicación interna y externas, se tienen unas políticas de comunicaciones pero no existen procedimientos. Existen políticas y controles para fortalecer servicios con contratistas, se cuentan con mecanismos como página web, boletines de prensa, correos electrónicos, promociones PORSD, Defensoría del Televidente, entre otros.	2	1 2 3 4 5 6 7 8	La Alta Dirección revisa periódicamente las estrategias y campañas de comunicación externas, como también la información que se recibe de terceros.	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a las estrategias de comunicación externa, las alianzas, y campañas y a pesar de que no existen procedimientos, que fortalezcan el proceso de comunicaciones de la Entidad, ha sido aceptable.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
15.2 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.	Dimension de Información y Comunicación Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	La Entidad cuenta con Canales externos tales como página web, circulares externas o boletines de prensa, alianzas o convenios con medios de comunicaciones en prensa y radio, son reconocidos en todos los niveles de la Entidad.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	La Alta Dirección revisa periódicamente las estrategias y campañas de comunicación externas.	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a las estrategias de comunicación externa, las alianzas, y campañas y a pesar de que no existen procedimientos, que fortalezcan el proceso de comunicaciones de la Entidad, ha sido satisfactorio.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
15.3 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).	Dimension de Información y Comunicación Política de Gestión Documental Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	La Entidad cuenta con un manual de archivos, políticas de archivo y custodia de la información y seguridad informática, también se cuenta con el inventario de gestión documental y con las tablas de retención documental según lo establece la ley general de archivos. Adicionalmente se cuenta con manuales de procedimientos de gestión documental y archivo, y un sistema de ventanilla única por donde se reciben y entrega toda la información interna y externa.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se hacen transferencias de documentos anualmente y se codifican los documentos internos y externos, con el fin de controlar su entrada, salida y facilitar la trazabilidad. Para esto se cuenta con un software de control de gestión documental, AZ DIGITAL.	La Oficina de Control Interno en el Plan de Auditoría Interna, realiza verificación de la información y sistemas de información y la custodia, salvaguarda de los archivos de gestión y los archivos inactivos, como también la custodia y conservación de los mismos para su reproducción. Hasta el momento se han presentado algunos casos en procesos que no han realizado las transferencias documentales, y otros casos con fallas en el control de las comunicación interna.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
15.4 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.	Dimension de Información y Comunicación Política de Control Interno Líneas de Defensa	No se cuenta con mecanismos ni procedimientos a la fecha.	1	1 2 3 4 5 6 7 8		La Oficina de Control Interno ha dejado observaciones con respecto a la medición de las estrategias de comunicaciones, sin acciones de mejora.	1	Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
15.5 La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.	Dimension de Dirección y Estrategia Planeación Política de Planeación Institucional	La Entidad cuenta con unas operaciones y necesidades para la actualización de la Planeación Estratégica 2025 a 2027, entre las cuales está la de evaluar y actualizar toda la documentación, estrategia y cadena de valor de los sistemas de gestión implementados.	2	1 2 3 4 5 6 7 8	La Alta Dirección tiene programada reuniones con jefes de procesos para revisar y actualizar la planeación estratégica y sistemas de gestión.	Los informes de seguimiento de la planeación estratégica han dejado observaciones al respecto que están en acciones de mejora.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
15.6 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.	Dimension de Dirección y Estrategia Planeación Política de Planeación Institucional	Se reciben por PORSD y Defensoría del Televidente algunas sugerencias, y sobre los resultados de las redes sociales también se toman insumos para acciones de mejora provenientes de los usuarios, ciudadanos y televidentes.	2	1 2 3 4 5 6 7 8	La Alta Dirección tiene programada reuniones con jefes de procesos para revisar y actualizar la planeación estratégica y sistemas de gestión.	Los informes de seguimiento de la planeación estratégica han dejado observaciones al respecto que están en acciones de mejora.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)



ACTIVIDADES DE MONITOREO

Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). Su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

Lineamiento 16. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Fenómeno (1/2/3)	Evaluación
				No.	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa) *Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa		
16.1 El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecuciones?	Dimension de Control Interno Líneas Estratégica	Se cuenta con un Programa Anual de Auditorías Internas debidamente aprobado.	3	1. Se socializa y aprueba el Programa Anual de Auditorías Internas, y los ajustes se socializan para su aprobación. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8.	La Oficina de Control Interno realiza un Programa Anual de Auditorías, el cual es aprobado por el Gerente y el equipo que conforma el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, también son aprobados los ajustes que se hacen al Programa.	3	Mantenimiento del control
16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	Dimension de Control Interno Líneas Estratégica	Periodicamente se evalúa el resultado de los indicadores de gestión y los resultados de los informes de evaluación independiente del SCI	3	1. Se realizan reuniones con los jefes de procesos para revisar resultados de las evaluaciones y tomar acciones correctivas. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8.	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a las acciones de mejora o planes de mejoramiento interno como resultados de las evaluaciones internas. Pero la Administración debe fortalecer la toma de acciones de mejora.	3	Mantenimiento del control
16.3 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 permita evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.	Dimension de Control Interno Tercera Línea de Defensa	La Alta Dirección Cuenta con Manuales de Auditorías Internas, Estatuto de Auditoría Interna, y procedimientos sobre la construcción de la Programación o planeación de las auditorías donde se incluyen los factores de riesgos.	3	1. Se socializa y aprueba el Programa Anual de Auditorías Internas, y los ajustes se socializan para su aprobación. 2. Se realizan reuniones con los jefes de procesos para revisar resultados de las evaluaciones y tomar acciones correctivas. 3. 4. 5. 6. 7. 8.		3	Mantenimiento del control
16.4 Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.	Dimension de Control Interno Segunda Línea de Defensa	La Alta Dirección cuenta con procedimientos de seguimiento por parte de los Jefes de procesos, sistema de indicadores de resultados y gestión por procesos, con el fin de entregar resultados de gestión, aplicando los principios de Autogestión y Autocontrol.	3	1. Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de Coordinación de Control Interno. 2. Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores. 3. 4. 5. 6. 7. 8.	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a las acciones de mejora o planes de mejoramiento interno como resultados de las evaluaciones internas. Se necesita implementar más actividades de monitoreo de la 2da línea de defensa.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
16.5 Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.	Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	La Alta Dirección Cuenta con Manuales de Auditorías Internas, Estatuto de Auditoría Interna, y procedimientos sobre la construcción de la Programación o planeación de las auditorías donde se incluyen los factores de riesgos, también se cuentan las auditorías externas de la CGR, Revisoría Fiscal, y del ente certificador de calidad.	3	1. Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de Coordinación de Control Interno. 2. Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores. 3. 4. 5. 6. 7. 8.		3	Mantenimiento del control
Lineamiento 17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Fenómeno (1/2/3)	Evaluación
				No.	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa) *Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa		
17.1 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.	Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	La Entidad cuenta con Procedimientos de Mejora Continua y formatos de Acciones de mejora y planes de mejoramiento interno.	3	1. Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de Coordinación de Control Interno. 2. Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores. 3. 4. 5. 6. 7. 8.		3	Mantenimiento del control

17.2 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.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con Procedimientos de Mejora Continua y formatos de Acciones de mejora y planes de mejoramiento Institucional	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de coordinación de Control Interno. Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores. 	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a las acciones de mejora o planes de mejoramiento Institucional como resultados de las evaluaciones realizadas por entes externos y de control	3	Mantenimiento del control
17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con Procedimientos de Mejora Continua y formatos de Acciones de mejora y planes de mejoramiento Institucional	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de coordinación de Control Interno. Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores. 	La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a las acciones de mejora o planes de mejoramiento Institucional como resultados de las evaluaciones realizadas por entes externos y de control	3	Mantenimiento del control
17.4 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.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con Procedimientos de Mejora Continua y formatos de Acciones de mejora y planes de mejoramiento Institucional	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de coordinación de Control Interno. Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores. 	La Oficina de Control Interno realizó seguimiento en este semestre a las acciones de mejora o planes de mejoramiento Institucional como resultados de las evaluaciones realizadas por entes externos y de control. Se debe fortalecer las acciones para la comunicación efectiva y la oportuna mejora del SCI.	3	Mantenimiento del control
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con procedimientos de evaluación de proveedores y contratistas, y adicionalmente los supervisores de contratos evalúan la calidad del servicio como parte de los requisitos de la ejecución contractual.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Seguimiento a la ejecución contractual por parte de los Jefes de Procesos. 	La Oficina de Control Interno realiza auditorías y seguimientos a los procesos tercerizados de manera selectiva. Igualmente existe una evaluación y seguimiento por parte de los Jefes de procesos donde se han tercerizado algunos servicios.	3	Mantenimiento del control
17.6 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?	Dimension de Información y Comunicación Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Entidad incluye los resultados de las PQRS y otras entradas de información de usuarios como lo son Defensoría del televidente, redes sociales, como insumo para evaluar, medir, mejorar la operación, la organización y el SCI de la organización, como también la calidad del servicio.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de coordinación de Control Interno. Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores. 	La Oficina de Control Interno realiza auditorías y seguimientos al tratamiento de PQRS, Defensoría del Televidente, y demás información que se recibe de los usuarios y partes interesadas, para evaluar la mejora realizada a través de éstas.	3	Mantenimiento del control
17.7 Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con Procedimientos de Mejora Continua y formatos de Acciones de mejora y planes de mejoramiento Institucional	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de coordinación de Control Interno. Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores. 	La Oficina de Control Interno realiza seguimientos periódicos a las acciones de mejora y planes de mejoramiento, emite informe y hasta el momento la atención y mejora continua es satisfactoria, adicionalmente durante este semestre se activó el comité de gerencia, donde se hace seguimiento a las acciones de mejora, planes de acción y se han fortalecido algunas debilidades de seguimiento y cumplimiento por parte de los jefes de procesos.	3	Mantenimiento del control
17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La Entidad cuenta con Procedimientos de Mejora Continua y formatos de Acciones de mejora y planes de mejoramiento Institucional	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de coordinación de Control Interno. Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores. 		3	Mantenimiento del control

17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes?	Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	La Entidad cuenta con Procedimientos de Mejora Continua y formatos de Acciones de mejora y planes de mejoramiento Institucional	3	1	Revisión en reuniones de equipos de trabajo, equipo directivo o Comité de Coordinación de Control Interno.	3	Mantenimiento del control
				2	Acciones de mejora y toma de decisiones sobre resultados de evaluaciones e indicadores.		
				3	Todas las evaluaciones y resultados de estas son informadas por la Oficina de Control Interno con observaciones y recomendaciones de manera oportuna.		
				4			
				5			
				6			
				7			
				8			

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

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

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- DEL COMPONENTE
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
1	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	1	1	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.	0%	
2	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
3	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Existencia 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 aspectos correspondientes.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
4	2.2	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
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 Defensa	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
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	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
7	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
8	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 esos procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	

9	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%	
10	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11	2.1	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12	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	Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Convención 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%	
13	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	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%	81%
14	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	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%	
15	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.	Humanos 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%	
16	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%	
17	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%	
18	4.4	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (la línea de defensa)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
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.	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%	
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.	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%	
21	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%	

22	5.5	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
23	5.6	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
24	4.7	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
25	7.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis 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, Dirección de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
26	7.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis 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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
27	7.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
28	7.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
29	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, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
30	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
31	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
32	8.4	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
33	9.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos.	Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	62%
34	9.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos.	La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	

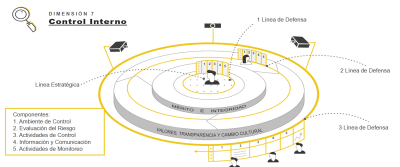
35	9.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definió su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
36	9.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados (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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
37	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
38	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 y 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%	
39	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 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%	
40	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%	
41	7.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
42	10.1	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
43	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
44	12.1	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
45	12.2	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
46	12.3	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
47	12.4	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	

48	12.5	Actividades de control	Revisión y desarrollo 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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	11/70
49	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 qui nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Se evalúa la adecuación de los controles a los 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%	
50	11.1	Actividades de control	Seleccionar y Desarrollar controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
51	11.2	Actividades de control	Seleccionar y Desarrollar controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	La entidad provee de tecnologías, servicios 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%	
52	11.3	Actividades de control	Seleccionar y Desarrollar controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
53	11.4	Actividades de control	Seleccionar y Desarrollar controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
54	15.4	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	1	1	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.	0%	
55	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 (internalexterna) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
56	14.3	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
57	14.4	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
58	15.1	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	60%
59	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
60	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 procedimientos para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	

61	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 evalúa periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	04/70
62	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 evalúa periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
63	13.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha desarrollado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
64	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 conserva 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%	
65	13.4	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, 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 o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
66	14.1	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
67	14.2	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
68	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 partes de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
69	16.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
70	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
71	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
72	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
73	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

74	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
75	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La entidad cuenta con políticas donde se establece a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
76	17.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
77	17.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
78	17.6	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
79	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
80	17.8	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
81	17.9	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
82								

Nombre de la Entidad:	CANAL REGIONAL DE TELEVISIÓN DEL CARIBE LTDA. TELECARIBE
Periodo Evaluado:	Julio 1 a Diciembre 30 de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

75%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Telecaribe cuenta con todos los componentes del Sistema de control Interno operando con mejoras en el mantenimiento del MIPG, se requiere fortalecer los componentes de Riesgos y Comunicaciones, como tambien algunas dimensiones tales como; Talento Humano, la Estructura Organizacional, Prevención del daño antijurídico, entre otros.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Ha sido efectivo durante este semestre, porque se han cumplido los objetivos institucionales trazados, la calidad del servicio está en mejora continua, se ha dado cumplimiento legal según los requerimientos que le aplican a la entidad, garantizando la continuidad del servicio y sostenimiento de la Entidad.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Telecaribe cuenta con las tres líneas de Defensa en el Sistema de Control Interno adoptadas y le han permitido la toma de decisiones para el cumplimiento de sus objetivos institucionales, la continuidad de la operación administrativa y la prestación del servicio público de televisión con calidad.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	81%	DEBILIDADES: Falta fortalecer las dimensiones y políticas de Talento Humano, manejo de conflicto de interés, Políticas de Comunicaciones, Políticas de Fortalecimiento Institucional, aplicación del autocontrol, entre otros. FORTALEZAS: Experiencia del Talento Humano, Políticas Institucionales, Cultura de Control, Direccionamiento Estratégico, Manuales de procedimientos y Manuales de operación, seguimiento periódico en el Comité de Coordinación de Control Interno y/o Comité de Gerencia.	75%	DEBILIDADES: Falta fortalecer las dimensiones y políticas de Talento Humano, Políticas de Comunicaciones, Políticas de Fortalecimiento Institucional, Prevención del daño antijurídico, entre otros. FORTALEZAS: Políticas Institucionales, Cultura de Control, Direccionamiento Estratégico, Manuales de procedimientos y Manuales de operación.	6%
Evaluación de riesgos	Si	62%	DEBILIDADES: Deficiente interiorización de la cultura de manejo del riesgo. FORTALEZAS: Método de Administración de riesgo, adopción y construcción de mapas de riesgos.	68%	DEBILIDADES: Se requiere revisar y actualizar los Mapas de Riesgos periódicamente y socializarlos con el personal. FORTALEZAS: Cultura de Administración de Riesgos, adopción y construcción de Mapas de Riesgos.	-6%

Actividades de control	Si	71%	<p>DEBILIDADES: Deficiente socialización al personal de los mapas de riesgos, las políticas, deficiente inducción al personal que ingresó en el primer semestre del 2025, no se hace reintroducción, ni empalmes en la entrega de cargos. FORTALEZAS: Experiencia del Personal, Apropiación de Manuales de procedimientos y funciones, sistemas de controles identificados y aplicados, Modelo de Operación por procesos. Mejoras en la revisión y actualización de manuales y procedimientos, acciones correctivas y atención al Plan de Mejoramiento Institucional.</p>	83%	<p>DEBILIDADES: Deficiente revisión periódica y socialización a todo el personal sobre las políticas y Mapas de Riesgos por procesos y de corrupción. Poco conocimiento del esquema de líneas de defensa 1 y 2. FORTALEZAS: Mapas de riesgos actualizados, Recurso Humano capacitado, Experiencia del Personal, Apropiación de Manuales de procedimientos y funciones, sistemas de controles identificados y aplicados, Modelo de Operación por procesos.</p>	-12%
Información y comunicación	Si	64%	<p>DEBILIDADES: Ausencia de un proceso de Comunicaciones en el Modelo de operación por procesos, la ausencia de un área de comunicaciones en la Estructura Organizacional, y la falta de procedimientos de comunicaciones en el modelo de operación de la Entidad. FORTALEZAS: Existencia de Políticas, planes, estrategias y mecanismos de comunicaciones; Sistemas de Información eficaces.</p>	71%	<p>DEBILIDADES: Falta fortalecer las estrategias de comunicación interna y externa, seguimiento a los resultados de los canales de comunicación externa. FORTALEZAS: Políticas, planes y estrategias de comunicaciones, Sistemas de Información eficaces.</p>	-7%
Monitoreo	Si	96%	<p>DEBILIDADES: Deficiente capacitación de la primera y segunda línea de Defensa, con el fin de incrementar la mejora continua como resultado de las evaluaciones internas independientes. FORTALEZAS: Actividades de seguimiento y evaluación independiente por parte de la OCI, Seguimiento de los Jefes de procesos y líderes de procesos, Indicadores de Gestión, y las auditorías externas de la Revisoría Fiscal, y entes certificadores de calidad.</p>	96%	<p>DEBILIDADES: Falta fortalecer la primera y segunda línea de Defensa, con el fin de incrementar la mejora continua como resultado de las evaluaciones internas independientes. FORTALEZAS: Actividades de seguimiento y evaluación independiente por parte de la OCI, Seguimiento de los Jefes de procesos y líderes de procesos, Indicadores de Gestión.</p>	0%