Barrancabermeja, 16 de Octubre de 2026

Doctora
SANDRA YAMILE LOPEZ VASQUEZ
Contralora Municipal
Ciudad

Asunto: Entrega INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Primer Semestre 2026.

En atención al asunto, y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, me permito remitir el INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, del periodo comprendido entre el primero (1) de enero de 2026 al treinta (30) de junio de 2026, para su conocimiento y acciones pertinentes e igualmente para ser publicado en la página Web de la Entidad.

Cordialmente,

LAURA TAFUR GUTIERREZ
Profesional Universitaria
Contraloría Municipal de Barrancabermeja

Scanned with CamScanner

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
(instrucciones para su diligenciamiento)

Teniendo en cuenta que con la expedición del Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015", se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar y/o implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo. Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esecial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Teniendo en cuenta lo anterior y dada la necesidad de dar cumplimiento a la dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el presente formato busca que las entidades cuenten con una herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permitirle al Jefe de Control Interno o quien haga sus veces llevar a cabo el informe de evaluación independiente sobre el mismo para su publicación cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad.

Orientaciones Generales

El archivo contiene las siguientes hojas:
- **Pestañas por cada uno de los componentes de control interno:** "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y " Actividades de Monitoreo". las cuales cuentan todas con la siguiente estructura:

Columna		Descripción
Lineamiento X		Esta columna define los lineamientos generales para cada uno de los componentes del MECI y se asocian los temas específicos que se deben analizar en cada uno.
DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO		En esta columna se deben asociar la (las) dimensión (es), así como la (s) política (s) de gestión y desempeño que permiten el desarrollo del tema en la entidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.
Evaluación "si se encuentra Presente" Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuente de su aplicación		Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentra documentado y su fuente de consulta. De acuerdo con lo identificado como resultado de la evaluación del requerimiento, seleccione de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con las siguientes definiciones: 1 - No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. 2 - Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas 3 - Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento. Nota: Entiendase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), proposito (objetivo), Como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecucion) y cuenta con evidencia (documentacion).
EVIDENCIA DEL CONTROL	No.	Relaciona el consecutivo de las evidencias que se identifican en relación con la
	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Indicar las acciones que se han adelantado para evaluar el estado del Sistema de Control Interno en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Acciones entendidas a las modificaciones, actualizaciones y actividades de fortalecimiento del sistema a partir de la normatividad vigente.
	Observaciones de la evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)	Indicar las acciones que se han adelantado en el marco de la evaluación independiente (auditoria interna), sobre el estado del Sistema de Control Interno . Acciones entendidas en la evaluación y monitoreo de la efectividad del control, incluyendo el seguimiento a los controles de la primera y segunda linea de defensa.
Evaluación "si se encuentra Funcionando"		Seleccionar de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con los siguientes criterios y basado en los resultados reportados por la Oficina de Control Interno así: 1 - El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado) 2 - El control opera como está diseñado pero con algunas falencias 3- El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los

- **Análisis de Resultados:** Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra **PRESENTE y FUNCIONANDO**, permitiéndo definir puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su articulacion con las Dimensiones del MIPG.

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

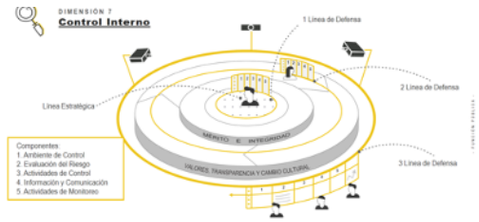
- **Conclusiones:** Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra **PRESENTE y FUNCIONANDO**, definiendo puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su relación con las Dimensiones del MIPG.

- **Definiciones:** Algunos términos asociados a con control interno y utilizados en diferentes partes del formato.

Términos y Definiciones

Término	Descripción
Actividad de control	Acciones establecidas en los procesos, políticas, procedimientos u otras herramientas que permiten que se lleven a cabo las instrucciones de la Administración para mitigar los riesgos relacionados con el logro de los objetivos. Las Actividades de Control son un Componente del Control Interno.
Alta Dirección	Comprende los empleos del Nivel Directivo a los cuales corresponden funciones de dirección general, de formulación de políticas institucionales y de adopción de planes, programas y proyectos. (Decreto 770 de 2005)
Ambiente de control	El ambiente de control establece el tono de una organización. Es la base de los otros componentes del control interno pues define los valores y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conciencia de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Instancia del más alto nivel jerárquico, creado como órgano asesor e instancia decisora en los asuntos de control interno, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Ley 87 de 1993, art 13 y Decreto 648 de 2017).
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Instancia del más alto nivel jerárquico, encargado de orientar la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Decreto 1499 de 2017).
Componente	Uno de los cinco elementos del Modelo Estándar de Control Interno MECI.
Conflicto de interés	Situación en la cual un auditor interno, que ocupa un puesto de confianza, tiene interés personal o profesional en competencia con otros intereses. Tales intereses pueden hacerle difícil el cumplimiento imparcial de sus tareas. (Tomado de las Normas Internacionales de Auditoría Interna Norma 1120) En el sector público el conflicto de interés existe cuando el interés personal de quien ejerce una función pública colisiona con los deberes y obligaciones del cargo que desempeña. (Guía Conflictos de Interés de Servidores Públicos. Función Pública. 2018).
Control Interno	Estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas por la entidad para proporcionar seguridad razonable de que los objetivos y metas se alcanzarán y que los eventos no deseados se evitaran o bien se detectaran y corregirán.
Control interno efectivo	El Sistema de Control Interno para que sea efectivo requiere que cada uno de los cinco componentes del MECI y sus lineamientos, estén presentes, funcionando y operando de manera articulada con el MIPG.
Controles generales de TI	Actividades de control que ayudan a asegurar la apropiada operación de la tecnología, incluyen los controles sobre la infraestructura de tecnología, seguridad de la información, adquisición de tecnología su desarrollo y mantenimiento.
Corrupción	Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. (Secretaría de Transparencia)
COSO	Committe of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (por sus siglas en inglés). COSO es una iniciativa conjunta de cinco organizaciones del sector privado y se dedica a liderar el desarrollo
Cumplimiento	Esta relacionado con el cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables a la Entidad.
Deficiencia de control	Es una falla con respecto a un control particular o actividad de control.
Deficiencia del Sistema de control interno	Se asocia a fallas o brechas en un componente o componentes y sus lineamientos que tiene la capacidad para generar riesgos.
Evaluación de Riesgos	Proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.
Evaluaciones continuas	Corresponden a actividades (manuales o automáticas) que sirven para monitorear la efectividad del control interno en el día a día de las operaciones. Estas evaluaciones incluyen actos regulares de administración, comparaciones, conciliaciones y otras acciones rutinarias.
Evaluaciones separadas	Incluye autoevaluaciones, en las que las personas responsables por una unidad o función particular (2a línea de defensa) determinan la efectividad de los controles para sus actividades clave para el logro de los objetivos institucionales. Así mismo, se incluyen las evaluaciones realizadas por las Auditorías (interna y externa).
Funcionando	La determinación que los componentes y lineamientos son aplicados de forma sistemática como han sido diseñados y es posible analizar su efectividad para evitar la materialización de riesgos, mediante el contraste de información relevante.
Integridad	El economista estadounidense Anthony Downs "la integridad consiste en la coherencia entre las declaraciones y las realizaciones[1]", entendiéndose esta como una característica personal, que en el sector público también se refiere al cumplimiento de la promesa que cada servidor le hace al Estado y a la ciudadanía de ejercer a cabalidad su labor. (Tomado micrositio MIPG, Dimensión Talento Humano).
Lineamiento	Especificaciones fundamentales asociadas a cada uno de los componentes del MECI que permitirán establecer la efectividad del Sistema de Control Interno.
Mantenimieto del Control	Verificar periodicamente el control y ante cambios en el entorno externo o interno realizar los ajustes correspondientes o incluir un nuevo control
Mapa de riesgos	Herramiento cualitativa que permite identificar los riesgos de la organización en el cual se presenta una descripción de cada uno de ellos y su tratamiento.
Oportunidad de Mejora	Hallazgo en el cual sí existe un cumplimiento, pero a pesar de ello se determina, bajo criterios objetivos, que existe un margen de mejora para optimizar más una actividad, tarea o proceso concreto.
Política	Declaración emitida por la administración acerca de lo que debe hacerse para el control. Las políticas son la base para la definición de procedimientos.
Presente	La determinación que existen en diseño e implementación de los requerimientos asociados a las políticas de gestión y desempeño.
Procedimiento	Actividades desagregadas que implementan una política o determinan acciones concretas para la consecución de un objetivo o meta.

Reporte	Información suministrada por diferentes instancias de la entidad, que incluye datos internos y externos, así como información financiera y no financiera, necesaria para la toma de decisiones.
Riesgo	La posibilidad de que un evento ocurra y afecte de manera adversa el logro de los objetivos.
Riesgo inherente	El riesgo frente al logro de los objetivos en ausencia de cualquier acción por parte de la administración para afectar el impacto o probabilidad de dicho riesgo.
Riesgo residual	El riesgo frente al logro de los objetivos que permanece una vez la respuesta al riesgo ha sido diseñada e implementada por parte de la administración.
Segregación de Funciones	Se refiere a la asignación de las responsabilidades con diferentes niveles de autorización con el fin de reducir errores o posibles situaciones de corrupción durante el normal desarrollo de sus funciones.
Seguridad razonable	Determina que no importa que tan bien esté diseñado e implementado el control interno, no se puede garantizar que los objetivos de la entidad se van a cumplir. Esto por las limitaciones inherentes de todo Sistemas de Control Interno.
Evaluación Independiente	Se entiende como las prácticas de examen al control interno y ejercicio de auditoría llevadas a cabo por la oficina de control interno o quien haga sus veces, teniendo en cuenta las normas de auditoria generalmente aceptadas.
Lineas de Defensa	Esquema de asignación de responsabilidades, adaptada del Modelo de las 3 Líneas de Defensa" del Instituto de Auditores, el cual proporciona una manera simple y efectiva para mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales relacionados, que permiten contar con diferentes niveles para el control.



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) yprincipio+I186+C21:I31+I186+C21:I31+C21:I31+C21:I31	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas+C21:I31n/Procedimientos/Instructivo su otros desarrollos que den cuente de su aplicación	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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas de defensa)		
EJEMPLO	Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobres 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.	3	1	Seguimiento al cumplimiento de la elaboracion y socializacion del Código de Integridad, con base en el informe presentando por la segunda linea de defensa (cuando aplique).	Se llevo a cabo un seguimiento a lo dispuesto en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Intenro, donde se determino la necesidad de estructurar el codigo de integridad siguiendo la metodologia de Funciòn Pùblica, para ello se delego como responsable del mismo al Secretario General. Se encontro que se realizaron ejercicios ludicos y participativos para la construccion de los 5 valores institucionales, cada mes se hacen campañas de interiorizacion de los mismo al personal de la entidad, teniendo como evidencia el compromiso de los funcionarios con el horario laboral, una reduccion del ausentismo asi como un bajo porcentaje de quejas por parte de los ciudadanos. Por otra parte, se realiza seguimiento mensual por parte del Secretario General al cumplimiento de las actividades propuestas en el cronograma.	3	Mantenimiento del control
					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 criticos acerca en relación con el ausentismo, acoso laboral, solicitudes de traslado y rotación del personal.			
					4				
					5				
					6				
					7				
					8				

Página 1 Página 6

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 Politica Integridad	Se cuenta con el Codigo de Integridad, adoptado mediante Resolucion No 107 de 2019, y se han realizado socializaciones a todo el personal tanto funcionarios como contratistas y se encuentra publicado en la pagina web de la entidad el cual es de conocimiento de toda la entidad y de todas las partes interesadas.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Durante el primer semestre de 2026 se realiza seguimiento al cumplimiento del Código de Integridad en la primera linea de defensa de la contraloria municipal de Barrancabermeja Se realiza seguimiento a la aplicación del codigo de integridad en la Contraloria Municipal de Barrancabermeja.	se cuenta con el codigo de integridad y se adopto mediante acto administrativo	3	Mantenimiento del control
1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Politica Integridad	La Entidad cuenta con el Codigo de Buen Gobierno, se adopto bajo Resolucion 215 de 2016, donde se establecen las Politicas para el Conflicto de Interes	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se aplica el codigo de buen gobierno según la situacion que lo amerite, el cual fue adoptado mediante Resolucion 215 de 2016 Politicas de Conflicto de Interes	En las jornadas de induccion y reinduccion se socilaiza a funcionarios y contratista el codigo de buen gobierno, adoptado mediante Resolucion 215 de 2016	3	Mantenimiento del control
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 Politica Transparencia y Acceso a la Información Pública Politica Gestión Documental	Se cumple la Politica de Transparencia y Acceso a la Informacion Publica, a traves de la Pagina Web Institucional Se cumple con la Politica de Gestion Documental a traves de las tablas de Gestion Documental, las cuales se encuentran en el Manual de Operacioones de la Entidad	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se encuentran actualizados los estandares de publicaccion sede electronica y web de acuerdo al anexo 1 y 2 de la Resolucion MinTIC 1519 del 2020, con esto se da cumplimiento a la Ley1712 de 2014 de Trasparencia y Acceso a la Informacion Publica por la segunda linea de defensa Seguimiento al cumplimiento normativo de las Tablas de Retencion Documental en cumplimiento de la Gestion Documental por parte de la segunda linea de defensa	Se evidencio que la pagina web de la entidad cumple con los lineamientos para la publicacion de la sede electronica y web de acuerdo al anexo 1 y 2 Resolucion MinTIC 1519 del 2020 y Ley 1712 de 2014 de Trasparencia y acceso a la Informacion Publica Se cuenta con expedientes fisicos conforme a las TRD, inventario documental y la realizacion de las hojas de control.	3	Mantenimiento del control
1.4 La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	Dimension Talento Humano Politica de Integridad	Se tinen implementado el Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano en cual contempla el Mapa de Riesgos de Corrupcion de los 8 procesos de la Entidad	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Elaboracion del Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano 2026 Seguimiento Cuatrimestral del Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano con corte a 30 de abril de 2026	Control interno realizo seguimiento cuatrimestral del Plan Anticorrupcion con corte a 31 de abril 2026, donde se evidencia que no se materializo ningun riesgo de corrupcion	3	Mantenimiento del control

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 Planeación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Se cuenta con un Plan Estrategico 2026-2029 y un Plan Operativo 2026 adoptado mediante Resolucion No 011 de 2026 Se cuenta con el Plan Antocorrupcion y Atencion al Ciudadano 2026 publicado en la pagina web de la Entidad, para ser consultado por cualquier ciudadano En la pagina web existe un link para denuncias ciudadanas y quejas contra funcionarios de la entidad	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Seguimiento del Plan Estrategico y Plan Operativo 2026 a corte de 30 de junio de 2026 en la primera y segunda linea de defensa Seguimiento cuatrimestral del cumplimiento del Plan de Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano por parte del responsable del area de Control Interno a 30 de abril de 2026, en la segunda linea de defensa	Se realiza Seguimiento cuatrimestral para verificar el cumplimiento del Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano por parte del responsable de Control Interno a 30 de abril de 2026 Mapas de Riesgos de Corrupcion actualizados de acuerdo a la Guia para la Administracion del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Publicas Version 6 del DAFP	3	Mantenimiento del control

Página 2

Página 7

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/Instructivos u otros desarrollos que den cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas 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 Institucioanl de Gestión y Desempeño).	Dimension Control Interno Politica de Control Interno	Se creo el Comité Institucional de Coordinacion de Control Interno mediante Resolucion No 054 de 2018	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Participacion en el Comité Institucional de Coordinacion de Control Interno mediante Resolucion No 054 de 2018	Se realizo un comité de coordinacion de control interno para el primer semestre de 2026 para analizar temas relacionados para el proceso de control interno.	3	Mantenimiento del control
2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimension Control Interno Politica de Control Interno Lineas de defensa	Las lineas de defensa estan establecidas implicitamente en Manual de Funciones, Procedimientos, Manual de Operaciones, pero no estan documentadas en politica, manuales u otra herramientas, especificamente como lineas de defensa	2	1 2 3 4 5 6 7 8	Revision del Manual de Funciones, Manual de Procedimientos, Manual de Operaciones, Normograma	Se realiza seguimiento al ajuste de los manuales respecto a las Lineas de Defensa establecidas en el Modelo Integrado de Planeacion y Gestion - MIPG. La politica de riesgos tiene especificadas las lineas de defensa	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 Politica de Control Interno Línea de Defensa Dimension de Información y Comunicación	Se cuenta con Manuales y Procedimiento establecidos para los once (11) procesos de la Entidad	2	1 2 3 4 5 6 7 8	Manuales y Procedimientos	Se evaluan las posibles lineas de reporte en temas clave atendiendo el esquema de Lineas de Defensa del Modelo Integrado de Planeacion y Gestion - MIPG	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)

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 evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas de defensa)		
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 Direccionamiento Estrategico y Planeación Politica de Planeaciòn Institucional Dimension Control Interno	Se cuenta con el Mapa de Riesgos por Procesos y Mapa de Riesgos Anticorrucion y Atencion al Ciudadano	3	1	El area de Control Interno preparo los procesos de Asesoria, Seguimiento y Auditoria de acuerdo con la Administracion de Riesgos, de 2026 para los meses de agosto y septiembre	Se realiza seguimiento al cumplimiento del Mapa de Riesgos Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano, el cual permite a lider de proceso conocer el estado en que se comprotan las acciones establecidas. Se realizo la actualizacion de los mapas de riesgos operativos de los procesos como el de Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano de acuerdo a la Guia para la Administracion del Riesgo y el Diseño de Controles para Entidades Publicas Version 6.	3	Mantenimiento del control
				2	Se realiza por parte del area de Control Interno seguimiento al Mapa de Riesgos Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano con una periodicidad cuatrimestral y los seguimientos se publican en la pagina web de la entidad			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
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 Politica de Control Interno Linea Estrategica	Se cuenta una Politica de Riesgos, con el Mapa de Riesgos por procesos en un cuadro donde se identifica el riesgo, se analiza el riesgo, se verifican los controles existente, se valora el riesgo	3	1	Resolucion 044 de 2022 Politica para la Administracion de Riesgos	Se lleva a cabo el seguimiento al cumplimiento al mapa de riesgos anticorrupcion el cual permite a lider de proceso conocer el avance en las acciones establecidas (controles)	3	Mantenimiento del control
				2	Mapa de Riesgos actuales publicados en la intranet de los once (11) procesos de la entidad			
				3	Se realiza por parte de Control Interno seguimiento al Mapa de Riesgos Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano cuatrimestralmente, los cuales se encuentran publicados en la pagina web de la Entidad			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
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.	Dimensiòn Evaluacion de Resultados Politica de Seguimiento y Evaluaciòn al Desemepeño Institucional Dimension Control Interno Lineas de defensa	Se realizo seguimiento e informe de seguimiento del Plan estrategico y Plan operativo de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja Informe de seguimiento al Plan Estrategico 2026-2029, Plan operativo 2026	3	1	Plan estrategico 2026-2029	Se realizo seguimiento e informe de seguimiento del Plan estrategico y Plan operativo de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja Informe de seguimiento al Plan Estrategico 2026-2029, Plan operativo 2026 a corte de segundo trimestre	3	Mantenimiento del control
				2	Plan Operativo 2026			
				3	Se realiza cuadro en excel de seguimiento y medicion de avances de los planes opartivos para cada uno de los once (11) procesos de la vigencia 2026 y se encuentra publicados en la intranet de la contraloria municipal de Barrancabermeja			
				4	Informe de seguimiento del Plan operativo 2026			
				5	Seguimiento al Plan Estrategico 2026-2029 y Plan Operativo 2026			
				6				
				7				
				8				
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 evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas de defensa)		

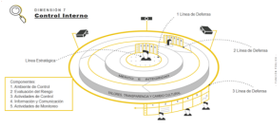
Página 3
Página 8

4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se realizo evaluacion de desempeño en los terminos y requisitos de Ley para la vigecia 2026 y se pactaron compromisos para la vigencia 2027	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Formatos electronicos evaluacion de desempeño de funcionarios	Se realizo evaluacion de desempeño en los terminos y requisitos de Ley para vigel primer semestre de la vigencia 2026.	3	Mantenimiento del control
4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cumple en el proceso de Gestion Administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Procedimiento Gestion del Talento Humano codigo 100-20-602	Se creo un "Manual para la Gestion y Desarrollo del Talento Humano" con codigo 100-20-614, el cual reemplazo el procedimiento gestion del talento humano 100-20- 602, que describe y establece todos procedimientos relacionados con la gestion del talento humano. Mediante Resolucion 093 del 14 de julio de 2023 se actualizo el manual especifico de funciones requisitos y de competencias laborales para los diferentes empleos para la planta de cargos de la contraloria municipal de barrancabermeja.	3	Mantenimiento del control
4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602 Resolucion No 011 de 2026 Por medio de la cual se adoptan los Planes Institucionales y Estrategicos al Plan Estrategicos de Accion Vigencia 2026 en la Contraloria Municipal de Barrancabermeja	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602 Planes Institucionales y Estrategicos 2026	Se creo un "Manual para la Gestion y Desarrollo del Talento Humano" con codigo 100-20-614, el cual reemplazo el procedimiento gestion del talento humano 100-20- 602, que describe y establece todos procedimientos relacionados con la gestion del talento humano. Planes Institucionales y Estrategicos 2026	3	Mantenimiento del control
4.4Analizar 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)	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con Manual de Funciones actualizadosy vigente, Manual de Operaciones, Normograma, Procedimiento los cuales son socializados en la Induccion y Reinduccion de Funcionarios y contratistas, en lo relacioando con el Control Interno de la entidad	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se cuenta con Manual de Funciones vigentes, Manual de Operaciones, Normograma en actualizacion.	Se cuenta con Manual de Funciones vigente, Manual de Operaciones, Normograma actualizado, Procedimiento los cuales son socializados en la induccion y reinduccion de funcionarios y contratistas y comité de gestion y desempeño	3	Mantenimiento del control
4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602 Resolucion No 011 de 2026 Por medio de la cual se adoptan los Planes Institucionales y Estrategicos al Plan Estrategicos de Accion Vigencia 2026 en la Contraloria Municipal de Barrancabermeja Plan de Desvinculacion Laboral	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se cumple en el proceso de Gestion administrativa con los procedimiento establecidos para gestion del talento humano codigo 100-20-602 Resolucion No 011 de 2026 Por medio de la cual se adoptan los Planes Institucionales y Estrategicos al Plan Estrategicos de Accion Vigencia 2026 en la Contraloria Municipal de Barrancabermeja Plan de Desvinculacion Laboral	Se creo un "Manual para la Gestion y Desarrollo del Talento Humano" con codigo 100-20-614, el cual reemplazo el procedimiento gestion del talento humano 100-20- 602, que describe y establece todos procedimientos relacionados con la gestion del talento humano. Resolucion No 011 de 2026 Por medio de la cual se adoptan los Planes Institucionales y Estrategicos al Plan Estrategicos de Accion Vigencia 2026 en la Contraloria Municipal de Barrancabermeja Plan de Desvinculacion Laboral	3	Mantenimiento del control

4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Resolucion No 011 de 2026 Por medio de la cual se adoptan los Planes Institucionales y Estrategicos al Plan Estrategicos de Accion Vigencia 2026 en la Contraloria Municipal de Barrancabermeja , Plan de Capacitacion Encuesta de capacitacion a funcionarios Indicadores de eficiencia y efectividad de la capacitacion	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Resolucion No 011 de 2026 Por medio de la cual se adoptan los Planes Institucionales y Estrategicos al Plan Estrategicos de Accion Vigencia 2026 en la Contraloria Municipal de Barrancabermeja , Plan de Capacitacion	Se cuenta con herramientas para evaluar el impacto de la capacitacion de los indicadores del area de talento humano	3	Mantenimiento del control
4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	Dimension de Talento Humano Politica Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con el formato de evaluacion de proveedores 100-21-614, en el cual se evalua el desempeño del contratista de apoyo	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Formato de evaluacion 100-21-614 Evaluacion de proveedores	Se cuenta con el formato de evaluacion de proveedores 100-21-614, en el cual se evalua el desempeño del contratista	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/Instructivos u otros desarrollos que den cuente de su aplicación	**Presente** *(1/2/3)*	**EVIDENCIA DEL CONTROL** **No**	**Referencia Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno**	**Observaciones de la evaluacion independiente (tener en cuenta papel de lineas de defensa)**	**Funcionando** *(1/2/3)*	**Evaluación**
5.1 Acorde con la estructura del Esquema de Lineas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	Dimension de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con el Manual de Comunicaciones, bajo Resolucion 110 de 2018 Se cuenta con Manual de Funciones, manual de Operaciones, Procedimientos para todos los procesos A traves e la Resolucion 005 de 2023 por las cuales se actualizan los lineamientos sobre politicas de comunicacion, informacion y transparencia para el acceso a la informacion publica	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de Comunicaciones Manual de funciones, manual de operaciones, procedimientos para todos los proceso Resolucion 005 de 2023	Se cuenta con el Manual de Comunicaciones actualiado y adoptado mediante la resolucion 137 de 2023 Se cuenta con Manual de Funciones, manual de operaciones, procedimientos para todos los procesos A traves de la Resolucion 005 del 25 de enero de 2023 por las cuales se actualizan los lineamientos sobre politicas de comunicacion, informacion y transparencia para el acceso a la informacion publica	3	Mantenimiento del control
5.2 La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.	Dimensión de Control Interno Linea de Estrategica	El proceso de Planeacion Estrategica liderado por el Contralor cuenta con un indicador de Eficiencia nivel de ejecucion presupuestal, igualmente en el Informe de Revision que se realiza anualmente se revisan todos los procesos de la entidad y los indicadores financieros	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe de revision por la Direccion vigencia 2026 Indicadores Financieros	El proceso de Planeacion Estrategica liderado por el Contralor cuenta con un indicador de Eficiencia nivel de ejecucion presupuestal, igualmente en el informe de revision por la direccion que se ejecuta anualmente se revisan todos los procesos de la entidad y los indicadores financieros, los cuales permiten tomar decisiones gerenciales	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.	Dimensión de Control Interno Lineas de Defensa	El Contralor recibe los informes y reporte de la 2 linea de defensa el director Tecnico de Fscalizacion tales como Informes de Auditoria y revisa, hace ajustes si es necesario y libera los informes a los Sujetos de Control dentro de los tiempos establecidos El Contralor recibe los informes y reportes de la Tercera linea de defensa el responsable de control interno	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe de auditoria a los Sujetos de Control Informes de Control Interno Reportes de Control Interno	El contralor(a) toma desiciones teniendo en cuenta los indicadores de cumplimiento a las auditorias realizadas y los informes presentados por el proceso auditor. El contralor con los lideres de los procesos realizan planes de mejoramiento respeto a los informes y reportes presentados por el proceso de evaluacion	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.	Dimension de Gestion con Valores para Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos Dimension Control Interno Lineas de Defensa	Se revisa anualmente la actualizacion del mapa de Riesgos de cada proceso de la Entidad	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Mapa de riesgos por proceso	Se actualizaron los mapas de riesgos por proceso de la Entidad, de acuerdo a la version 6 de la guia de riesgos emitida por le DAFP	3	Mantenimiento del control
5.5 La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoria presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.	Dimension Control Interno Linea Estrategica	El Plan Anual de Auditoria de Control Interno y Calidad es presentado por parte del area de Control Interno al Comité de Coordinacion de Control Interno para su conocimiento y respectiva aprobacion	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Plan Anual de Auditoria de Control Interno vigencia 2026 Acta de Comité de Coordinacion de Control Interno	El Plan Anual de Auditoria de Control Interno Vigencia 2026, se socializo en Comité de Cooordinacion de Control Interno para su conocimiento y aprobacion	3	Mantenimiento del control
5.6 La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.	Dimension Control Interno Linea Estrategica	Los informes presentados por el area de Control Interno son revisados por los lideres de procesos y de ser necesario se realizan los respectivos Planes de Mejoramiento para subsanar las desviaciones detectadas por el lider del area.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informes y reportes de control interno	Los informes presentados por el proceso de evaluacion son de conocimiento por parte de los lideres de los procesos y de haber observaciones se deben elaborar los planes de mejoramiento con las repectivas acciones de mejora para subsanar las desviaciones detectadas.	3	Mantenimiento del control

Página 5
Página 10



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/Politicas 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas 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.	Dimension de Direccionamiento Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional	Se cuenta con un Plan Estrategico adoptado mediante Resolucion 011 de 2026 por medio de la cual se establece el Plan Estrategico de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Plan Estrategico 2026-2029	Se cuenta con un Plan Estrategico adoptado mediante Resolucion 011 de 2026 por medio de la cual se establece el Plan Estrategico de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja para el cuatrenio y cuentan con objetivos estrategicos, estrategias, programas, actividades, metas y medicion de las mismas.	3	Mantenimiento del control
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	Dimension de Gestion con Valores para Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	Se cuenta con un Plan Estrategico adoptado mediante Resolucion 011 de 2026 por medio de la cual se establece el Plan Estrategico de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Igualmente se cuenta con el Plan de Accion - Operativo 2026 con metas especificas, medibles, alcanzables y relevantes	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Plan estrategico 2026-2029 Plan Operativo 2026	Se cuenta con un Plan Estrategico adoptado mediante Resolucion 011 de 2026 por medio de la cual se establece el Plan Estrategico de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Igualmente se cuenta con el Plan de Accion - Operativo 2026 con metas especificas, medibles, alcanzables y relevantes y se cuenta con el seguimiento y verificacion de los indicadores del plan de accion y operativo a corte de 31 de agosto 2026	3	Mantenimiento del control
6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimension de Direccionamiento Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional Dimension Control Interno Linea Estrategica	Se cuenta con un Plan Estrategico adoptado mediante Resolucion 011 de 2026 por medio de la cual se establece el Plan Estrategico de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Igualmente se cuenta con el Plan de Accion - Operativo 2026 con metas especificas, medibles, alcanzables y relevantes Se realizan dos (2) seguimientos en la vigencia de forma semestral al Plan de Accion para verificar el cumplimiento de los objetivos estrategicos propuestas	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informes de seguimiento al Plan Estrategico -Plan de Accion - Plan Operativo Cuadro de seguimiento del Plan de Accion y Operativo por cada proceso,los cuales se encuentran disponibles en la intranet de la entidad	El Plan Estrategico fue evaluado por el proceso de talento humano a corte de 30 de junio de 2026	3	Mantenimiento del control

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/Politicas 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas de defensa)**		
7.1 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.	Dimension de Direccionamiento Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 044 de 2022	3	1 2 3 4 5 6	Politica de Administracion de Riesgos Mapa de Riesgos por proceso de la Entidad	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 018 de 2025. Se encuentra actualizada de acuerdo a la version 6 de la guia de riesgos para entidades publicas emitida por el DAFP.	3	Mantenimiento del control

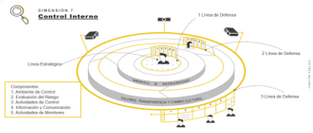
				7				
				8				
7.2 La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestion del riesgo.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 044 de 2022	3	1	Politica de Administracion de Riesgos	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 134 de 2024. Se encuentra actualizada de acuerdo a la version 6 de la guia de riesgos para entidades publicas emitida por el DAFP. Ademas de la politica se actualizaron los mapas de riesgos de los procesos, el cual debe hacerse seguimiento por la primera, segunda y tercera linea de defensa.	3	Mantenimiento del control
				2	Mapa de Riesgos por proceso de la Entidad			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
7.3 A partir de la información consolidada y reportada por la 2a linea 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	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 044 de 2022. Ademas de la politica se cuenta con el mapa de riesgos por procesos el cual es administrado por los lideres de proceso y su equipo de trabajo Control interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al	3	1	Informe de seguimiento al mapa de riesgos de los Procesos de la Entidad	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 134 de 2024. Se encuentra actualizada de acuerdo a la version 6 de la guia de riesgos para entidades publicas emitida por el DAFP. Ademas de la politica se actualizaron los mapas de riesgos de los procesos, el cual debe hacerse seguimiento por la primera, segunda y tercera linea de defensa. Control interno realiza un seguimiento al mapa de	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				

		Contralor y al Comite de Coordinacion de Control Interno para su conocimiento y fines pertinentes		7 8		El Control Interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al Contralor y al Comite de Coordinacion de Control Interno para su conocimiento y toma de decisiones.		
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 Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional Dimension Control Interno Lineas de Defensa	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 044 de 2022. Ademas de la politica se cuenta con el mapa de riesgos por procesos el cual es administrado por los líderes de proceso y su equipo de trabajo Control interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al Contralor y al Comite de Coordinacion de Control Interno para su conocimiento y fines pertinentes Cada líder de Proceso administra sus riesgos, sus controles, la acualizacion de los mismos y el plan de accion para los riesgos	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe de seguimiento a mapa de riesgos de los procesos de la entidad Mapa de riesgos de los procesos	La entidad cuenta con una Política para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 134 de 2024. Se encuentra actualizada de acuerdo a la version 6 de la guia de riesgos para entidades publicas emitida por el DAFP. Ademas de la politica se actualizaron los mapas de riesgos de los procesos, el cual debe hacerse seguimiento por la primera, segunda y tercera linea de defensa. Control interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al Contralor y al Comite de Coordinacion de Control Interno para su conocimiento y toma de decisiones. Cada líder de proceso y su equipo de trabajo en comite primario administra sus riesgos, sus controles, la acualizacion de los mismos y el plan de	3	Mantenimiento del control
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	Dimension de Evaluacion de Resultados Politica de Seguimiento y evaluacion al Desempeño Institucional. Dimension Control Interno Lineas de Defensa	La entidad cuenta con una Politica para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 044 de 2022. Ademas de la politica se cuenta con el mapa de riesgos por procesos el cual es administrado por los líderes de proceso y su equipo de trabajo Control interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al Contralor y al Comite de Coordinacion de Control Interno para su conocimiento y fines pertinentes Cada líder de Proceso administra sus riesgos, sus controles, la acualizacion de los mismos y el plan de accion para los riesgos	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe de seguimiento a mapa de riesgos de los procesos Mapa de riesgos de los procesos de la entidad	La entidad cuenta con una Política para la Administracion de Riesgos adoptada por la Resolucion 134 de 2024. Se encuentra actualizada de acuerdo a la version 6 de la guia de riesgos para entidades publicas emitida por el DAFP. Ademas de la politica se actualizaron los mapas de riesgos de los procesos, el cual debe hacerse seguimiento por la primera, segunda y tercera linea de defensa. Control interno realiza un seguimiento al mapa de riesgos de todos los procesos y presenta informe al Contralor y al Comite de Coordinacion de Control Interno para su conocimiento y toma de decisiones. Cada líder de proceso y su equipo de trabajo en comite primario administra sus riesgos, sus controles, la acualizacion de los mismos y el plan de	3	Mantenimiento del control

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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta 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 Estratetegico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional	Se cuenta con un Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026 publicado en pagina web de la entidad	Se cuenta con un Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026	3	Mantenimiento del control
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	Al Plan Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026 se le realiza seguimiento cuatrimestral por parte del responsable del area de Control Interno; Ademas se reporta al Comité de Coordinacion de Control Interno para su conocimiento	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026, publicado en la pagina web	Al Plan Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026 se le realiza seguimiento cuatrimestral por parte del responsable del area de Control Interno; Ademas se reporta al Comité de Gestion y Desempeñpo para su conocimiento y toma de decisiones.	3	Mantenimiento del control
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 un Manual Especifico de Funciones y competencias laborales de estructura plana, que reduce el riesgo de acciones fraudulentas	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual Especifico de Funciones Organigrama	La Entidad cuenta con un manual especifico de funciones y competencias laborales de estructura plana, que reduce el riesgo de acciones fraudulentas	3	Mantenimiento del control
8.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	Al Plan Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026 se le realiza seguimiento cuatrimestral por parte del responsable del area de Control Interno; Ademas se reporta al Comité de Coordinacion de Control Interno para su conocimiento	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026, los cuales se encuentran publicado en la pagina web de la entidad	Al Plan Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026 se le realiza seguimiento cuatrimestral por parte del responsable del proceso de evaluacion; Ademas se reporta al Comité de Gestion y Desempeño para su conocimiento y toma de decisiones. A corte de 30 de abril de 2026 no se han presentado fallas en los controles diseñados.	3	Mantenimiento del control

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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)**		
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	En la entidad se realiza un analisis DOFA teniendo en cuenta los factores extrno e internos que puedan afectar su correcto funcionamiento. El informe de Revision por la Direccion, es donde se analizan entre otras cosas los cambios del sistema, al igual que los riesgos. Por otro lado se toman las auditorias de Control Interno y Calidad como insumo para el mejoramiento y necesidades de cambio en la Entidad; Igualmente se actualizan los mapas de riesgo cada año de acuerdo a las situaciones presentadas en cada proceso	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Analisis DOFA Informe de Revision por la Direccion 2026 de la gestion de la vigencia 2025 Auditoria Control Interno Vigencia 2026 Seguimiento a Mapas de Riesgos Vigencia 2026	En la entidad se realiza un analisis DOFA teniendo en cuenta los factores externos e internos que puedan afectar su correcto funcionamiento. El informe de Revision por la Direccion, es donde se analizan entre otras cosas los cambios del sistema, al igual que los riesgos. Por otro lado se toman las auditorias de Control Interno y Calidad como insumo para el mejoramiento y necesidades de cambio en la Entidad; Igualmente se actualizan los mapas de riesgo cada año de acuerdo a las situaciones presentadas en cada proceso Se realizo un nuevo analis DOFA para la entidad, teniendo en cuenta los cambios del entorno y previniendo nuevos riesgos a presentar.	3	Mantenimiento del control

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 contrata Prestadores de Servicios para apoyar los procesos Misionales y Administrativos, a los cuales se les realiza Evaluacion de proveedores. En el mapa de riesgos del proceso de Gestion Administrativa, se analizan los riesgos en contratacion	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Contratos de prestadores de servicio, con evaluacion de proveedores Seguimiento Mapa de Riesgos de la Gestion Administrativa Manual de Contratacion de la Entidad Actas de Comité de Gestion y Desempeño	La entidad contrata prestadores de servicios para apoyar los procesos misionales y administrativos, a los cuales se les realiza evaluacion de proveedores. El proceso de ocntratcaion ya cuenta con su propio mapa de riesgos segun sus roles desempeñados. Existe una adecuada coordinacion entre las lineas de defensa en la entidad, lo cual ha permitido fomentar la eficiencia y eficacia en los procesos de riesgos y controles	3	Mantenimiento del control
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	En el informe de Revision por la Direccion y en el Comite de Coordinacion de Control Interno se socializan y se analizan entre otros los riesgos acepatados por la Entidad. Por otro lado se toman las Auditorias de Control Interno y Calidad y la Auditoria a la Administracion del Riesgo, para igualmente revisar los riesgosy asi definir si se deben matener o ajustar. De igual manera al comienzo de cada vigencia se se actualizan los mapas de riesgo de acuerdo a las necesidades de cada proceso	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe de Revision por la Direccion Auditorias de Control Interno y Calidad Auditoria a la Administracion del riesgo Mapas de Riesgo por cada proceso Actas de Comité de Coordinacion de Control Interno	En el informe de Revision por la Direccion y en el Comite de Coordinacion de Control Interno se socializan y se analizan entre otros los riesgos acepatados por la Entidad. Por otro lado se toman las Auditorias de Control Interno y Calidad y la Auditoria a la Administracion del Riesgo, para igualmente revisar los riesgosy asi definir si se deben matener o ajustar. De igual manera al comienzo de cada vigencia se se actualizan los mapas de riesgo de acuerdo a las necesidades de cada proceso	3	Mantenimiento del control
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 líneas de defensa.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	En el informe de Revision por la Direccion y en el Comite de Coordinacion de Control Interno se socializan y se analizan entre otros los riesgos acepatados por la Entidad. Por otro lado se toman las Auditorias de Control Interno y Calidad y la Auditoria a la Administracion del Riesgo, para igualmente revisar los riesgos y asi definir si se deben matener o ajustar. De igual manera al comienzo de cada vigencia se se actualizan los mapas de riesgo de acuerdo a la revision efectuada en el Comite de Coordinacion de Control Interno donde se verifican que los controles esten funcionando en la mitigacion o mantenimiento del riesgo	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Se realiza el Informe de Revision por la Direccion Informes de Auditoria Interna y de Calidad Planes de mejoramiento internos Actas de Comité de Coordinacion de Control Interno	En el informe de Revision por la Direccion y en el Comite de Coordinacion de Control Interno se socializan y se analizan entre otros los riesgos acepatados por la Entidad. Por otro lado se toman las Auditorias de Control Interno y Calidad y la Auditoria a la Administracion del Riesgo, para igualmente revisar los riesgos y asi definir si se deben matener o ajustar. De igual manera al comienzo de cada vigencia se se actualizan los mapas de riesgo de acuerdo a la revision efectuada en el Comite de Coordinacion de Control Interno donde se verifican que los controles esten funcionando en la mitigacion o mantenimiento del riesgo	3	Mantenimiento del control
9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion Política de Planeacion Institucional Dimension de Control Interno Linea Estrategica	En el informe de Revision por la Direccion se revisan los cambios	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe de revision por la direccion 2026 de la gestion realizada en la vigencia 2025	En el informe de revision por la direccion se revisan los cambios realizados en la entidad.	3	Mantenimiento del control



ACTIVIDADES DE CONTROL

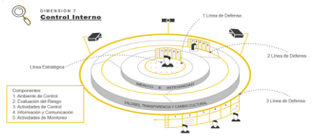
La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso.
Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en 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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas 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 Lineas de Defensa	La entidad cuenta con Manual Especifico de Funciones y Comptencias Laborales, Mapa de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupcion	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de Funciones Mapa de Riesgos por Procesos Mapa de Riesgos de Corrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2026	La entidad cuenta con manual especifico de funciones y comptencias laborales, mapa de riesgos y mapa de riesgos de corrupcion que se encuentran en actualizados.	3	Mantenimiento del control
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 Lineas de Defensa	La entidad cuenta con Manual Especifico de Funciones y Comptencias Laborales, Mapa de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupcion y se cumple con el Plan Estrategico y Plan Operativo o de Accion de cada vigencia. Informe de seguimiento de Mapa de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupcion, Plan Estrategico y Operativo	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de Funciones Mapa de Riesgos por Procesos Mapa de Riesgos de Corrupcion y Atencion al Ciudadano Vigencia 2025 Plan Estrategico y Plan operativo Informes de seguimiento de Mapa de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupcion, Plan Estrategico y Operativo	La entidad cuenta con Manual Especifico de Funciones y Comptencias Laborales, Mapa de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupcion y se cumple con el Plan Estrategico y Plan Operativo o de Accion para cada vigencia. Informe de seguimiento de Mapa de Riesgos, Mapa de Riesgos de Corrupcion, Plan Estrategico y Operativo No se han identificado ni documentado situaciones especificas donde no es posible segregar adecuadamente las funciones, como es el caso del Jefe de Control Interno que requiere la entidad y hoy lo ocupa un funcionario de carrera administrativo y que se encuentra asignado a otro proceso institucional	3	Mantenimiento del control
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 Lineas de Defensa	La Contraloria Municipal de Barrancabermeja esta certificada bajo la norma ISO 9001:2015, con el Sistema de Gestion de Calidad funcionando	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Sistema de Gestion de Calidad de la Contraloria Certificacion anual en el Sistema de Gestion de Calidad ISO 9001:2015	La Contraloria Municipal de Barrancabermeja esta certificada bajo la norma ISO 9001:2015, con el Sistema de Gestion de Calidad funcionando y maduro	3	Mantenimiento del control

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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas de defensa)		
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 el Plan Estrategico de las Tecnologias de la Informacion y de las Comunicaciones PETIC y el Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Plan Estrategico de las Tecnologias de la Informacion y de las Comunicaciones PETIC Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información	La entidad cuenta con el Plan Estrategico de las Tecnologias de la Informacion y de las Comunicaciones PETIC y el Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información, el cual contiene la divulgación de toda la informacion correspondiente a los resultados obtenidos por el ejercicio del Control Fiscal	3	Mantenimiento del control
11.2 Para los proveedores de tecnología selecciona 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 el Plan Estrategico de las Tecnologias de la Informacion y de las Comunicaciones PETIC y el Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información Se realiza la evaluacion de proveedores a traves de formato diseñado e implementado en la entidad	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Plan Estrategico de las Tecnologias de la Informacion y de las Comunicaciones PETIC Formato evaluacion de proveedores	La entidad cuenta con el Plan Estrategico de las Tecnologias de la Informacion y de las Comunicaciones PETIC y el Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información Se realiza la evaluacion de proveedores a traves de formato diseñado e implementado en la entidad	3	Mantenimiento del control
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificacion de Procesos.	La entidad cuenta con Manual Especifico de Funciones y Comptencias Laborales y caracterizacion de los procesos	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual Especifico de Funciones y Comptencias Laborales Caracterizacion de los Procesos Mapa de Procesos de la Entidad	La entidad cuenta con Manual Especifico de Funciones y Comptencias Laborales y caracterizacion de los procesos	3	Mantenimiento del control

11.4 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.	Dimension Control Interno Tercera Linea de Defensa	Control Interno realiza seguimiento y presenta informes de los mapas de riesgos, Auditoria Interna y de Calidad al proceso de contratacion	3	1 Informe de seguimiento a la administracion de riesgos 2 Informe de auditoria interna al proceso de contratacion 3 Manual de Contratacion 4 5 6 7 8	La entidad cuenta con un manual de contratacion y supervision actualizados según la normatividad vigente; y con ellos se actualizaron todos los procedimientos, manuales, instructivos que se encuentran en el sistema gestion de calidad que tiene certificada la entidad	3	Mantenimiento del control

Lineamiento 12: **Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).**	**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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas de defensa)**		
12.1 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.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificacion de Procesos.	Se realiza por parte de Control Interno y Calidad acompañamiento y asesoria en la actualizacion del Sistema de Gestion de Calidad de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja (Manual de calidad, Caracterizacion de Procesos, Indicadores, Control Documental, Manuales, Politicas de Operacion etc) Igualmente se acompaña a la actualizacion de aplicativos institucionales (Manual de Calidad, Normograma, Guia de Auditoria Territorial)	3	1 Actas de acompañamiento y asesoria por parte del area de control interno 2 3 4 5 6 7 8	Se realizo en el primer semestre de la vigencia un acta de asesoria y acompañamiento en la actualizacion del Sistema de Gestion de Calidad de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja (Manual de calidad, Caracterizacion de Procesos, Indicadores, Control Documental, Manuales, Politicas de Operacion etc), por parte del proceso de evaluacion. Igualmente se acompaño a la actualizacion de aplicativos institucionales (Manual de Calidad, Normograma, Guia de Auditoria Territorial 4.0)	3	Mantenimiento del control
12.2 El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPG	Se cuenta con Mapas de Riesgos para todos los procesos, y se hacen seguimientos a los mismos para verificar la efectividad de los controles establecidos	3	1 Mapas de riesgo de cada proceso 2 3 4 5 6 7 8	Se estan actualizando los mapas de riesgos de todos los procesos de acuerdo a la verison 6 de la guia de riesgos para entidades publicas emitida por el DAFP	3	Mantenimiento del control
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion Politica de Planeacion Institucional.	Se realiza seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso por parte del area de Control interno	3	1 Seguimiento mapa de riesgos 2 3 4 5 6 7 8	Se realiza seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso por parte del proceso de evaluacion,, donde se revisa la efectividad de los controles aplicados.	3	Mantenimiento del control
12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Dimension Control Interno Segunda Linea de Defensa	Se realiza seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso por parte del area de Control interno, verificando con los Lideres de proceso responsables de los controles	3	1 Seguimiento mapa de riesgos 2 3 4 5 6 7 8	Se realiza seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso por parte del proceso de evaluacion, donde se revisa la efectividad de los controles aplicados en conjunto con los lideres de los procesos.	3	Mantenimiento del control
12.5 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.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa	Se cuenta con el Informe de Revision por la direccion donde se revisan los cambios del sistema	3	1 Informe de Revision por la Direccion 2 3 4 5 6 7 8	Por cada vigencia se realiza un Informe de Revision por la direccion, donde se evidencian los resultados obtenidos en la gestion de la entidad.	3	Mantenimiento del control

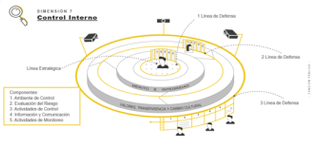


INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas 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.	Dimension de Informacion y comunicación	Dentro del Plan Estrategico de Tecnologia de la Informacion y Comunicaciones - PETIC se contemplan los software necesarios para el funcionamiento propio de la entidad, actualmente se cuenta con un sofware Contable y Financiero	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Software Contable y Financiero	La entidad cuenta con un modulo contable y financiero que permite sistematizar los datos generados por la entidad, este software tambien genera informacion que se requiere para elaborar informes de gestion financiera. Se llevo a comite de gestion y desempeño la posibilidad de adquirir software para el manejo de la Gestion Documental, y de acuerdo a las cotizaciones fue inviable la propuesta. Pero para la vigencia 2026 se conto con personal con idoneidad para el proceso de gestion documental que esta elaborando y actualizando lo relacionado con el proceso.	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.	Dimension de Informacion y comunicación Politica de Transparencia y Acceso a la Información Publica	La entidad cuenta con con un inventario de informacion donde se encuentra los esquemas de publicacion, registros de informacion e indice de informacion clasificada y reservada	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Esquemas de publicacion Indice de informacion clasificada y reservada Registros de la informacion	La entidad cuenta con con un inventario de informacion donde se encuentra los esquemas de publicacion, registros de informacion e indice de informacion clasificada y reservada, sin embargo las tablas de retencion documental fueron actualizadas y convalidadas por ende los demas documentos se deberan actualizar tambien.	3	Mantenimiento del control
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.	Dimension de Informacion y comunicación Politica de Transparencia y Acceso a la Información Publica	La entidad cuenta con plataformas como SIA misional, SIA observa, SIA Contraloria, Secop, RUES, Sigep	3	1 2 3 4 5 6 7 8	SIA misional, SIA observa Secop	La entidad cuenta con plataformas como SIA misional, SIA observa, SIA Contraloria, Secop, RUES, Sigep, ITA procuraduria	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.	Dimension de Informacion y comunicación Politica de Transparencia y Acceso a la Información Publica	La informacion sobre seguimiento y control se encuentran en el Plan de Seguridad y Privacidad de la Informacion. Adicionalmente se realizan actividades de control como backup semanales de manera incremental, se realiza mantenimiento a los servidores de bufalo, de datos, copias de seguridad y servidor financiero y contable	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Plan de Seguridad y Privacidad de la Informacion	La informacion sobre seguimiento y control se encuentran en el Plan de Seguridad y Privacidad de la Informacion. Adicionalmente se realizan actividades de control como backup semanales de manera incremental en copias de seguridad, se compro hosting para almacenamiento de informacion, se compro una UPS para evitar perdida de datos criticos, se adquirieron licencias de antivirus que brinde seguridad informatica en area criticas y cuenta de correo	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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas 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 entiende su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad).	Dimension de Informacion y comunicación	La Entidad cuenta con el Manual de Comunicaciones, el cual contiene los procedimientos internos por los que se comunica la entidad A traves de la intranet todos los funcionarios esta conectados y pueden comunicarse, y compartir informacion institucional relevante. Se cuenta con correo institucional a traves del Gmail por el cual se comunican actos administrativo, circulares, oficios e informacion y desiciones que quiera comunicar la alta direccion.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Intranet institucional Manual de Comunicaciones Pagina web de la Entidad Correo institucional gmail	La Entidad cuenta con el Manual de Comunicaciones, el cual contiene los procedimientos internos por los que se comunica la entidad, el cual fue actualizado y adoptado mediante resolucion 137 de 2023. A traves de la intranet todos los funcionarios y contrastitas pueden compartir informacion institucional. Se cuenta con correo institucional a traves de cuentas Gmail por el cual se comunican informacion relevante para la entidad, de una forma segura y agil.	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)	Dimension de Informacion y comunicación	La Entidad cuenta con Manual de Comunicaciones, Manual de PQRSD, Manual de Linemaientos para Acceso a la Informacion Publica, Politica de Privacidad y Seguridad de la Informacion, PETIC	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de comunicaciones Manual PQRSD Manual de Linemaientos para Acceso a la Informacion Publica PETIC Politica de Privacidad y Seguridad de la Informacion	La Entidad cuenta con manual de comunicaciones, manual de PQRSD, Manual de lineamientos para acceso a la informacion publica, politica de privacidad y seguridad de la informacion, PETIC actualizados para la vigencia 2026.	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 Informacion y comunicación	La entidad cuenta con un Procedimiento de Reportes de Acoso Laboral	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Formato de Reporte Codigo de Integridad Codigo de Buen gobierno Actas de Comité	La entidad cuenta con un procedimiento de reportes de acoso laboral. La entidad realiza capacitaciones sobre el codigo de integridad y el de buen gobierno, tambien se realizan los comites paritario y de convivencia laboral y el COPASST	3	Mantenimiento del control
14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	Dimension de Informacion y comunicación	La entidad cuenta con Manual de Comunicaciones, Intranet, correos electronicos oficiales y servidores de la informacion (bufalo, copias de seguridad, de datos, financiero y contable)	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de Comunicaciones Intranet institucional Correos electronicos Servidores	La entidad cuenta con Manual de Comunicaciones, Intranet, correos electronicos oficiales y servidores de la informacion (bufalo, copias de seguridad, de datos, financiero y contable), lo cual hace que la informacion sea efectiva en la Entidad	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 15: **Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).**	**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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de lineas 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 Informacion y Comunicación Dimension de Control Interno Primera Linea de Defensa	La Contraloria cuenta con un Manual de Comunicaciones y con un correo oficial donde se recepcionan y salen todas las comunicaciones de la entidad y es manejado por un funcionario el cual lleva un control de la informacion	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de Comunicaciones Correo oficial de comunicaciones externas	La Contraloria cuenta con un manual de comunicaciones y con un correo oficial donde se emiten y recepcionan todas las comunicaciones de la entidad. Este correo es manejado por un funcionario el cual lleva un control de toda la informacion.	3	Mantenimiento del control
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 Informacion y Comunicación Politica de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	La Contraloria Municipal de Barrancabermeja cuenta con un Manual de Comunicaciones y una pagina web donde se publica toda la informacioninstitucional según lineamientos establecidos en la ley 1712 de 2014 de Transparencia y Acceso a la Informacion Publica	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de Comunicaciones Pagina web institucional	La Contraloria Municipal de Barrancabermeja cuenta con un manual de comunicaciones y una pagina web donde se publica toda la informacion institucional según lineamientos establecidos en la ley 1712 de 2014 de Transparencia y Acceso a la Informacion Publica y Resolucion 1519 de 2020 en el anexo 1 y 2	3	Mantenimiento del control

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 requierida (quién la canaliza y la responde).	Dimension de Informacion y Comunicación Politica de Gestion Documental Politica de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	La Contraloria cuenta con un Manual de Comunicaciones donde se explica el procedimiento para el manejo de la informacion y se tiene un correo oficial donde se recepcionan y salen todas las comunicaciones de la entidad y es manejado por un funcionario el cual lleva un control de la informacion. La entidad cuenta con Manual de PQRSD	3	1 Manual de comunicaciones 2 Manual de PQRSD 3 Pagina web institucional 4 Correo Electronico Oficial 5 6 7 8	La Contraloria cuenta con un manual de comunicaciones y con un correo oficial donde se emiten y recepcionan todas las comunicaciones de la entidad. Este correo es manejado por un funcionario el cual lleva un control de toda la informacion. La entidad cuenta con Manual de PQRSD actualizado.	3	Mantenimiento del control
15.4 La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periodicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	Dimension de Informacion y Comunicación Politica deControl Interno Lineas de Defensa	La entidad realiza la encuesta de percepcion	3	1 Resultados encuesta de percepcion en pagina web 2 3 4 5 6 7 8	La entidad realiza encuesta de percepcion en la rendicion de cuentas la cual se realizara en el mes de diciembre y los resultados de estas encuestas se publicaran en la pagina web de la entidad.	3	Mantenimiento del control
15.5 La entidad analiza periodicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.	Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeación Politica de Planeacion Institucional	Se cuenta con la base de datos de veedurias ciudadanas suscritas ante la Personeria Municipal actualizadas Se cuenta con la conformacion de Juntas de Accion Comunal Se cuenta con la base de datos de Lideres Estudiantiles	3	1 Base de datos de veedurias ciudadanas 2 Informacion juntas de accion comunal - JAC 3 Base de datos de contralores escolares 4 5 6 7 8	Es necesario hacer alianzas estrategicas con otras entidades como defensoria del pueblo, personeria municipal y oficina del ciudadano de la alcalida municipal para complementar las bases de datos existentes con otros usuarios u grupos de valor para la Contraloria Municipal de Barrancabermeja	3	Mantenimiento del control
15.6 La entidad analiza periodicamente 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 Direccionamiento Estrategico y Planeación Politica de Planeacion Institucional	Se realiza anualmente en la rendicion de cuenta del Contralor la encuesta de percepcion y sus resultados son publicados en la pagina web de la entidad	3	1 Encuesta de percepcion 2 Pagina web de la Contraloria 3 Informe de Rendicion de Cuentas 4 5 6 7 8	Es necesario complementar la evaluacion de la percepcion con otros usuarios u grupos de valor de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja, por ello se conformo e implemento el comité de control social de acuerdo a los lineamientos emitidos por la AGR, este comite de control social permite tener un contacto mas directo con la sociedad civil del municipio en la lucha contra la corrupcion.	3	Mantenimiento del control



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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)** ***Nota: Unicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demas 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 ejecución?	Dimension de Control Interno Lineas Estrategica	Acta de comite de Coordinacion de Control Interno de aprobacion del Plan Anual de Auditorias y seguimiento de su avance durante la vigencia	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Acta de aprobacion de CCCI Acta de Comité de Coordinacion de Control Interno donde se presenta el avance de ejecuccion del Plan Anual de Auditorias	Se cuenta con las actas de comite de Coordinacion de Control Interno donde se aprueba el Plan Anual de Auditorias y su avance durante la vigencia 2026	3	Mantenimiento del control
16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (contínuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	Dimension de Control Interno Lineas Estrategica	La alta direccion elabora el informe de Revision por la Direccion Seguimiento a Planes de Mejoramiento	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe de revision por la Direccion de la gestion 2026 Informes de seguimiento a planes de mejoramiento Actas de Comité de Gestion y Desempeño	En el Comité de Gestion y Desempeño se socializa el informe de revision por la direccion y se complementan con las conclusiones acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	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 permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.	Dimension de Control Interno Tercera Linea de Defensa	Seguimiento y auditoria a la Administracion del Riesgo anual Auditoria Interna Integrada de Control Interno y Calidad Anual Seguimiento e Informe del cumplimiento del Plan de Mejoramiento Interno Seguimiento e informe del Plan de Mejorameinto con la AGR Seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Evaluacion Institucional a la Gestion por Dependencia Informes Trimestrales de Austeridad en el Gasto Publico Informe de Control Interno Contable Informe de Seguimiento de las PQRSD Informe de seguimiento a los planes operativos y estrategicos Informe de seguimiento al SIGEP	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe de Ejecucion del Plan Anual Accion de Auditoria de Control Interno	Se viene cumpliendo con el Plan de Auditoria Accion de Control Interno de acuerdo con lo establecido	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 Linea de Defensa	Los líderes de proceso cuenta con cuadros de control de las actividades de sus procesos y de control	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Cuadros interno de gestion de cada proceso Cuadros de seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso Cuadros de seguimiento de plan operativo, planes de mejoramiento, plan anticorrupcion y atencion al ciudadano	Los líderes de proceso cuenta con cuadros de control de las actividades de sus procesos, es necesario que los líderes de proceso gestionen y diligencien con su equipo de trabajo en comites primarios, los cuadros de seguimiento para contar con la informacion oportunamente para la toma de decisiones por parte de alta direccion.	3	Mantenimiento del control
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 Lineas de Defensa	Se contrata una Auditoria Anual de certificacion en el Sistema de Gestion de Calidad, la contraloria esta certificada por mas de 14 años en la norma ISO 9001:2015	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Sistema de Gestion de Calidad Certificacion de Calidad Auditorias AGR Auditorias ITA	Se contrata una Auditoria Anual de certificacion en el Sistema de Gestion de Calidad, la contraloria esta certificada por mas de 14 años en la norma ISO 9001:2015	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 cuente 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 evaluacion independiente (tener encuenta papel de líneas de defensa)** ***Nota: Unicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demas 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 Lineas de Defensa	Seguimiento al Plan Estrategico-Plan Operativo Seguimiento y Auditoria a la Administracion del Riesgo Anual Auditoria Interna Integrada de Control Interno y Calidada Anual Seguimiento e Informe del Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Interno Seguimiento e Informe del Plan de Mejoramiento con la AGR Seguimiento Cuatrimestral a l Plan Anticorrupcion y Atencion al Ciudadano Evaluacion Institucional a la Gestion por Dependencia Informes Trimestrales de Austeridad en el Gasto Publico Informe de Control Interno Contable Informe de Seguimiento a las PQRSD Informe de Seguimiento al SIGEP	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe de Ejecucion del Plan Anual Accion de Auditoria de Control Interno	Se viene cumpliendo con el Plan de Auditoria Accion de Control Interno de acuerdo con lo establecido y estas acciones se deben tener cuenta en gestion y desempeño	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	Se pactan Planes de Mejoramiento con ICONTEC y AGR y se realiza seguimiento a los mismos	3	1 2 3 4 5 6	Planes de Mejoramiento ICONTEC y AGR	Los procesos de la entidad pactan planes de mejoramiento internos, con ICONTEC y AGR; Y el proceso de evaluacion realiza seguimientos a los planes de mejoramiento.	3	Mantenimiento del control

				7				
				8				
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	Se cuenta con la Guia para la Gestion de Control Interno, seguimientos, evaluaciones y auditorias internas y de calidad El reporte de los informes y actividades de control interno se realizan ante el Comité de Coordinacion de Control Interno	3	1	Guia o procedimiento para la gestion de control interno, seguimientos, evaluaciones y auditorias internas y de calidad	Se cuenta con la Guia para la Gestion de Control Interno, seguimientos, evaluaciones y auditorias internas y de calidad El reporte de los informes y actividades de control interno se realizan ante el Comité de Coordinacion de Control Interno y Comité de Gestion y Desempeño	3	Mantenimiento del control
				2	Actas de Comité de Coordinacion de Control Interno			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
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	Se cuenta con Auditorias Interna y de Calidad, Auditoria de Organismos de Control y Auditorias de Entes Certificadores Se pactan planes de mejoramiento y se evalua su cumplimiento	3	1	Informes de auditorias	Se cuenta con auditorias internas y de calidad, auditoria de organismos de control y auditorias por entes certificadores. Se pactan planes de mejoramiento y se evalua su cumplimiento desde la optima de eficiencia y efectividad. De lo anterior se hace seguimiento por la alta direccion por medio del Comites de Coordinacion de Control Interno	3	Mantenimiento del control
				2	Planes de mejoramiento y seguimientos			
				3	Actas de Comité de Coordinacion de Control Interno			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Los prestadores de servicios son evaluados mediante formato establecido por la entidad	3	1	Evaluacion proveedores	Los prestadores de servicios son evaluados mediante el formato establecido por la entidad y esto servira de insumos para proximas contrataciones.	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
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 Informacion y Comunicación Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Se realiza seguimiento semestral a la atencion y tramite de las PQRSD, los informes generados productos de los seguimientos se publica en la pagina web de la entidad	3	1	Informe de seguimiento semestral a la atencion y tramite de las PQRSD	El proceso de evaluacion realiza un informe semestral de seguimiento a la atencion y tramite de las PQRSD de la entidad. Los msimos son publicados en la pagina web para conocimiento de los ciudadanos dando asi trasnparencia a la informacion que se maneja en la entidad.	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
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	Se cuenta con cuadros de seguimiento a plan de mejoramiento interno por procesos y de AGR por parte del responsable de Control Interno	3	1	Cuadros de seguimiento plan de mejoramiento internos y de la AGR	Se cuenta con cuadros de seguimiento periodico que se realiza a los planes de mejoramiento interno por procesos y de AGR por parte del responsable de Control Interno	3	Mantenimiento del control
				2	Informe de seguimiento a planes de mejorarmiento internos y de AGR			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
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	Seguimiento a planes de mejoramiento interno y externos de AGR por parte de Control Interno	3	1	Informes de ICONTEC y AGR	Seguimiento a planes de mejoramiento interno y externos de AGR por parte de Control Interno Se implementa la efectividad en los planes de mejoramiento ATR y se establece en la plataforma de la AGR. Falta realizar el mismo procedimiento en las planes de mejoramiento internos para ser ejecutados en Comité.	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar la acciones correspondientes?	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Los informes, seguimientos y actividades de Control Interno son reportadas al Contralor y al Comité de Coordinacion de Control Interno para su conocimento y fines pertinentes	3	1	Informes, Seguimiento y actividades de Control Interno	Los informes, seguimientos y actividades de Control Interno son reportadas al Contralor y al Comité de Coordinacion de Control Interno para su conocimento y toma de decisiones	3	Mantenimiento del control
				2	Actas de Comité de Coordinacion de Control Interno			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

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

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO -ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO - DEL COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE	PLANES DE MEJORAMIENTO (Donde aplique)					
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa							Accion(es) de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminacion	Responsable	Seguimiento	% de avance
1	2.2	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición y documentación del Esquema de Lineas de Defens	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion.	50%		Los manuales se deben ajustar respecto a las lineas de defensa y sus responsabilidades y alcances establecidas en el Modelo Integrado de Gestion y Desempeño - MIPG						
2	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de lineas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Lineas de Defens	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion.	50%		Es necesario definir las lineas de reporte en temas clave atendiendo el esquema de lineas de defensa						
3	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 lineas de defensa.	100%								
4	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interes.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%								
5	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de infomación 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 lineas de defensa.	100%								
6	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La evaluación de las acciones tendientes de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%								
7	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezcca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%								
8	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 lineas de defensa.	100%								

9	3.1	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta	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 debir ajustes, dificultades para su desarrollo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	96%								
10	3.2	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta	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 siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
11	3.3	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta	Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertar frente a posible 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 siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
12	4.1	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
13	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 siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
14	4.3	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
15	4.4	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
16	4.5	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
17	4.6	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
18	5.1	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
19	5.2	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financiero	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
20	5.3	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
21	5.4	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramintas, a fin de garantizar su adecuada formulación y efectución frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se siguien acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									

22	5.5	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
23	5.6	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
24	4.7	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
25	6.1	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: (Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o alinear el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
26	6.2	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: (Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
27	6.3	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: (Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
28	7.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas terceralizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
29	7.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolida información clave frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
30	7.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
31	7.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
32	7.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
33	8.1	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%								
34	8.2	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									

35	8.3	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para mitigar el riesgo de acciones fraudulentas	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%							
36	8.4	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
37	9.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitoran los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
38	9.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
39	9.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
40	9.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
41	9.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no 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 mitigar el riesgo de error o de incumplimiento de alto impacto en la operación	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
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	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
44	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
45	11.1	Actividades de control	Seleccionary Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
46	11.2	Actividades de control	Seleccionary Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
47	11.3	Actividades de control	Seleccionary Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto no requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
									100%							

48	11.4	Actividades de control	Seleccionary Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en misión con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos misionados 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%	100%									
49	12.1	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de contol.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										
50	12.2	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										
51	12.3	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Monitreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										
52	12.4	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables están ejecutando los controles tal como han sido diseñados	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										
53	12.5	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										
54	13.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha diseñado sistemas de información para captaur 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%										
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 (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										
56	13.3	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										
57	13.4	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%										
58	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 entiende 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%										
59	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 a 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%										
60	14.3	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%									

61	14.4	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%								
62	15.1	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad desarrolla e implementa controles que faciliten la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
63	15.2	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 estos son reconocidos a todo nivel de la organización.	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
64	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
65	15.4	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
66	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periodicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Es necesario complementar las base de datos existentes con otros usuarios u grupos de valor de la contraloria							
67	15.6	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Es necesario complementar las evaluacion de la percepcion con otros usuarios y grupos de valor de la contraloria							
68	16.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
69	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Intern	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Complementar el informe de revision por la direccion con conclusiones acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno							
70	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%									
71	16.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones	3	3	De encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Los líderes de proceso cuenta con cuadros de control de las actividades de sus procesos, es necesario que los líderes de proceso gestionen y diligencien los cuadros periodicamente para contar con la informacion oportunamente							
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 conviene evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG´s u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones	3	3	De encuentra presente 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 cumos de acción para su mejora	3	3	De encuentra presente 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, auditoria externa, entidades de vigilancia, ente otro) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar las curvas 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%	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 establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%								
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 PQRS), 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 auditorias 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 la 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%								