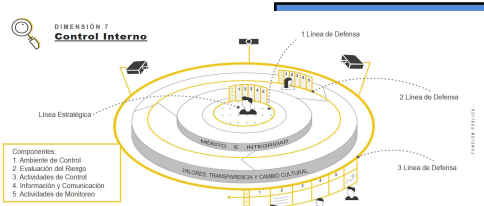


Nombre de la Entidad:	Superintendencia Nacional de Salud
Periodo Evaluado:	Segundo Semestre de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

97%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del Sistema de Control Interno operan de manera articulada y coherente con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, evidenciándose una estructura estable y mecanismos de coordinación entre la planeación, la gestión del riesgo, las actividades de control, la información y comunicación, y el monitoreo. Durante la vigencia evaluada se consolidaron prácticas que favorecen la integración del sistema; no obstante, su fortalecimiento continuo permitirá avanzar hacia una operación plenamente integrada y sostenible.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno resulta efectivo para apoyar el logro de los objetivos institucionales evaluados, en la medida en que facilita la identificación y gestión de riesgos, el seguimiento a la planeación, la toma de decisiones informadas y la implementación de acciones de mejora. El funcionamiento de los comités, los ejercicios de monitoreo y las evaluaciones realizadas contribuyen de manera significativa al control y a la mejora continua de la gestión institucional.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad cuenta con un esquema de líneas de defensa formalmente definido y en operación, que permite la asignación clara de responsabilidades, el seguimiento a la gestión y la toma de decisiones frente al control interno. Las instancias de coordinación y los mecanismos de reporte existentes fortalecen la gobernanza del sistema y brindan a la Alta Dirección información oportuna para orientar acciones de mejora y fortalecer la gestión institucional.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	98%	Durante el segundo semestre de 2025 se mantienen y consolidan las principales fortalezas del componente de Ambiente de Control identificadas en el primer semestre, particularmente la formalización del esquema de líneas de defensa, la administración del riesgo, la supervisión del Sistema de Control Interno a través del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) y el enfoque estratégico de la gestión del talento humano, lo que evidencia la estabilidad del diseño institucional del Sistema de Control Interno y su alineación con los lineamientos del MIPG. Se evidencian acciones pertinentes y alineadas con el MIPG en materia de integridad, conflicto de interés y gestión de la información privilegiada, así como el monitoreo de los riesgos de corrupción y el seguimiento periódico a la Política de Administración del Riesgo por parte de la Alta Dirección. De igual forma, se mantienen los ejercicios de seguimiento a la planeación estratégica institucional y del talento humano, las inducciones a nuevos funcionarios, la evaluación del impacto del Plan Institucional de Capacitación y los espacios de análisis de los informes de la Oficina de Control Interno para la mejora institucional. No obstante, persiste sin variación la debilidad del lineamiento 4.4, relacionada con la socialización y aplicabilidad de las políticas institucionales, en la medida en que para el segundo semestre no se documentaron acciones ni soportes sistemáticos orientados a su fortalecimiento, lo que impide evidenciar avances en la apropiación efectiva de dichas políticas y mantiene una brecha relevante en términos de despliegue y trazabilidad documental. En síntesis, mientras que en el primer semestre de 2025 el componente presentaba un diseño robusto con una debilidad en el despliegue de las políticas, en el segundo semestre se consolidan las fortalezas estructurales del sistema; no obstante, la debilidad del lineamiento 4.4 no presenta avances evidenciables, lo que mantiene un riesgo latente en la apropiación efectiva de las políticas institucionales por parte de los servidores públicos.	98%	FORTALEZAS: -La Superintendencia Nacional de Salud ha definido un Código de Integridad basado en valores institucionales, y viene desarrollando actividades orientadas al análisis de desviaciones, asuntos disciplinarios internos, quejas o denuncias contra servidores de la entidad, entre otros temas relacionados. -La supervisión del Sistema de Control Interno está a cargo de la Oficina Asesora de Planeación, a través del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI). -En la planeación estratégica de la entidad se han estructurado acciones, responsables, metas, tiempos e indicadores de cumplimiento, con el fin de facilitar el seguimiento y la aplicación de controles. -Con base en la guía del Departamento Administrativo de la Función Pública y la política de administración del riesgo, se han establecido controles para cada uno de los procesos de la entidad, con el propósito de garantizar el cumplimiento normativo y desarrollar estrategias que eviten la materialización de riesgos. -La gestión del talento humano tiene un enfoque estratégico, mediante el despliegue de actividades clave que abarcan todo el ciclo de vida del servidor público: ingreso, permanencia y retiro. -La entidad ha definido líneas de reporte para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno. Entre ellas se destacan las reuniones ordinarias semestrales del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), en las cuales se abordan temas como el Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por la Oficina de Control Interno, los estados financieros, la política de administración del riesgo, entre otros. DEBILIDADES: -Lineamiento 4.4: Aunque se evidenciaron elementos en la socialización de las políticas institucionales por varios medios, la actividad requiere de un fortalecimiento permanente en los despliegues institucionales y su aplicabilidad que no se pudo evidenciar sistemáticamente en los registros disponibles como evidencia.	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Durante el segundo semestre de 2025 se mantienen y consolidan las principales fortalezas del componente de Evaluación de Riesgos identificadas en el primer semestre. Se evidencia alineación con los lineamientos del MIPG a través del Direccionamiento Estratégico y la Planeación Institucional, particularmente en la formulación de directrices para la administración del riesgo. Esto incluye la definición de riesgos de gestión, corrupción, fiscales y de seguridad de la información en cada uno de los procesos, los cuales se encuentran consolidados en el Mapa de Riesgos Institucional. Se observan acciones orientadas a verificar y promover buenas prácticas en la gestión del riesgo dentro de la Entidad, a través del monitoreo y las evaluaciones adelantadas por la segunda y tercera línea de defensa. Los informes presentan análisis, observaciones y recomendaciones que apoyan la toma de decisiones, permiten gestionar de manera más eficiente los recursos y contribuyen a la prevención de la materialización de los riesgos. No obstante, se resalta la necesidad de que la primera línea de defensa utilice esta información como insumo para adoptar las medidas correspondientes al interior de cada proceso. Esto implica revisar de manera permanente los factores internos y externos que pueden afectar la gestión del riesgo y, cuando sea necesario, ajustar los riesgos existentes o definir nuevos riesgos que respondan a los cambios identificados. Es importante señalar que durante el año 2025 la Entidad presentó cambios derivados del nombramiento de nuevo personal, como resultado del Concurso de Méritos adelantado por la Comisión Nacional del Servicio Civil. En consecuencia, se recomienda a la Alta Dirección verificar y analizar el impacto de estos cambios, ocurridos en los diferentes niveles organizacionales, han generado sobre el Sistema de Control Interno, así como definir las acciones necesarias para mitigar posibles afectaciones y asegurar el adecuado desarrollo de los procesos institucionales.	100%	FORTALEZAS: -En su planeación estratégica, la Superintendencia Nacional de Salud ha identificado los riesgos de gestión, corrupción, fiscales y de seguridad de la información en cada uno de sus procesos. Estos riesgos están definidos en el mapa de riesgos institucional, considerando los niveles de exposición y el análisis constante del contexto interno y externo. -La identificación y análisis de riesgos se realiza conforme a la estructura de la política de administración de riesgos, considerando factores internos y externos, involucrando todos los niveles de dirección y definiendo las estrategias de respuesta ante los riesgos identificados. -Cuando se detecta la materialización de algún riesgo, se registran las acciones adelantadas en el sistema ITS. Esta información sirve como base para la formulación de planes de mejoramiento y el seguimiento correspondiente. -Los planes, programas y proyectos definidos por la entidad son específicos, medibles, alcanzables, relevantes y con un plazo determinado. Durante el primer semestre de la vigencia 2025, la Oficina Asesora de Planeación ha continuado con el monitoreo del cumplimiento de las actividades establecidas en cada uno de los planes institucionales.	-3%

Actividades de control	Si	96%	Durante el segundo semestre de 2025 se mantienen las fortalezas del componente de Actividades de Control identificadas en el primer semestre, evidenciándose la alineación del Sistema Integrado de Gestión con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), así como la definición de procesos, responsables y puntos de control, y el seguimiento a las actividades de control asociadas a la gestión del riesgo desde la segunda línea de defensa. En relación con los controles sobre la infraestructura tecnológica y la seguridad de la información, se evidencian mecanismos orientados a garantizar la disponibilidad, seguridad y continuidad de los servicios tecnológicos, así como actividades de seguimiento y supervisión a los proveedores de tecnología, soportadas en herramientas especializadas y en la supervisión contractual. Asimismo, se observa un ejercicio periódico de monitoreo y verificación del diseño y la ejecución de los controles, así como del comportamiento de los riesgos institucionales conforme a la Política de Administración del Riesgo, mediante informes remitidos a la Alta Dirección. No obstante, en relación con el lineamiento 11.4, durante el segundo semestre de 2025 no se contó con aseguramiento independiente específico por parte de la tercera línea de defensa sobre algunos procesos críticos, debido a limitaciones operativas en la Oficina de Control Interno, situación informada al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, lo que mantiene una brecha temporal en la evaluación integral de la efectividad de los controles.	92%	FORTALEZAS: -El Sistema Integrado de Gestión (SIG) de la Superintendencia Nacional de Salud está estructurado conforme a los principios del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Sus componentes se distribuyen según las líneas de defensa institucional y el manual de funciones vigente. -La entidad define políticas, procesos y actividades clave para el éxito institucional, asignando responsabilidades específicas, adoptando medidas correctivas y realizando un monitoreo periódico de los riesgos asociados a cada proceso. Estas acciones buscan cumplir con la normativa aplicable y prevenir la materialización de riesgos. -En materia tecnológica, la entidad establece controles sobre la infraestructura, la gestión de la seguridad de la información y los procesos relacionados con la adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. DEBILIDADES: -Lineamiento 11.3.: Actualmente, la entidad no cuenta con matrices de roles y responsabilidades que sigan los principios de segregación de funciones, para subsanar esta debilidad, la Subdirección de Tecnologías de la Información ha formulado plan de mejoramiento 1475 que tiene como objetivo la elaboración del documento <i>"Matriz de roles y responsabilidades y segregación de funciones frente a la seguridad y privacidad de la información"</i>, articulado con el SIG. Su fecha de vencimiento es el 31 de octubre de 2025 y, a la fecha de este informe, registra un avance del 77%. -Lineamiento 11.4 Evaluación de controles implementados: La Oficina de Control Interno no contaba con personal suficiente para cumplir a cabalidad con el Plan Anual de auditorías y Seguimientos de ley (PAAS -2025), debido a las situaciones administrativas derivadas del concurso de méritos, lo cual motivó solicitar ante el CICC el retiro de la auditoría al Proceso "Gobierno y Gestión de Datos e Información", la cual será ejecutada en la vigencia 2026.	4%
Información y comunicación	Si	93%	identificadas en el primer semestre, destacándose especialmente el uso de herramientas tecnológicas para la captura y procesamiento de datos provenientes de fuentes internas y externas. Estos mecanismos permiten analizar el tráfico en los sitios web institucionales, optimizar la toma de decisiones y fortalecer la difusión y envío de información relevante. Asimismo, se mantienen disponibles canales internos para la recepción de denuncias anónimas o confidenciales relacionadas con posibles situaciones irregulares.En materia de comunicación interna orientada a socializar los objetivos y metas estratégicas, se evidencia que, a través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, se presentan avances y resultados del Plan Anual de Gestión – PAG, así como información sobre el presupuesto y la ejecución de los proyectos de inversión 2025. En relación con la documentación de políticas asociadas a la administración de la información, la Entidad cuenta con el Manual para la Administración de Archivos, Versión 3, el cual define políticas operativas para los archivos de gestión y central, además de directrices para la adecuada organización documental. Durante este periodo, se identificó que la Delegada para la Protección al Usuario presentó, en septiembre, el documento denominado 'Caracterización de grupos de valor en la gestión de reclamos en salud. Período del 1 de julio de 2024 al 30 de junio de 2025', lo cual representa un avance significativo frente al proceso. No obstante, persiste la debilidad señalada en el semestre anterior, dado que la Entidad aún no cuenta con una caracterización transversal de grupos de valor. Por ello, se considera necesario que este ejercicio sea liderado y coordinado como una acción institucional que involucre a todas las áreas misionales y de apoyo, con el fin de fortalecer la identificación de los grupos de valor internos y externos, así como los requisitos necesarios para la prestación de los servicios institucionales. Adicionalmente, se verificó que la Delegatura para la Protección al Usuario – DPU realiza análisis de los resultados derivados de la evaluación de percepción de los usuarios mediante los informes correspondientes. Sin embargo, se observa que estas evaluaciones no se aplican sobre una muestra representativa de los asistentes, lo que limita el alcance y utilidad de los resultados. En consecuencia, se recomienda fortalecer la implementación de estos instrumentos, considerando que las encuestas son un insumo esencial para recolectar información y percepciones de la ciudadanía, permitiendo orientar la toma de decisiones y promover la mejora continua del servicio. Es importante señalar que la Oficina de Control Interno – OCI brindó acompañamiento a las jornadas realizadas por la DPU durante la vigencia 2025, en cuyo marco informó al proceso sobre estos aspectos. Como resultado de dicho acompañamiento, la Delegatura cuenta actualmente con un plan de mejoramiento.	96%	FORTALEZAS: -La entidad identifica los requisitos de información tanto internos como externos, capta diversas fuentes de datos, los procesa y los transforma en información útil. Además, facilita canales de comunicación en todos los niveles organizacionales, con los grupos de valor y terceros interesados. -Se utilizan herramientas tecnológicas para capturar y procesar datos provenientes de fuentes internas y externas, lo que permite analizar el tráfico en los sitios web institucionales y mejorar la toma de decisiones. -La entidad cuenta con mecanismos para divulgar sus objetivos y metas estratégicas, promoviendo la transparencia y el alineamiento institucional. -Está definido el Manual de Políticas Institucionales (DEFT13), el cual incluye, entre otras, las políticas relacionadas con la Seguridad de la Información. -Existen canales internos para la recepción de denuncias anónimas o confidenciales sobre posibles situaciones irregulares. DEBILIDADES: -Lineamiento 15.5.:La Oficina de Control Interno evidenció que, si bien algunas dependencias han avanzado en la caracterización de usuarios o grupos de valor, no existe una caracterización definida de manera transversal en toda la entidad. Por lo anterior, es importante que desde la Alta Dirección se coordine este ejercicio como una acción institucional, que involucre a todas las áreas misionales y de apoyo. Esta coordinación permitirá que la caracterización se actualice periódicamente, conforme a los lineamientos establecidos, y que se convierta en una herramienta efectiva para la toma de decisiones, la mejora del servicio y el fortalecimiento de la relación con los grupos de valor.	-3%

Monitoreo	Si	100%	Durante el segundo semestre de 2025 se mantiene el esquema de monitoreo del Sistema de Control Interno, soportado en el modelo de líneas de defensa y en la operación de instancias como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Se evidencia la aprobación y el seguimiento al Plan Anual de Auditorías y Seguimientos (PAAS), así como la socialización de los resultados de las evaluaciones y de los planes de mejoramiento, lo que permite a la Alta Dirección contar con información para la toma de decisiones. En cuanto a las evaluaciones continuas e independientes, la Oficina de Control Interno desarrolla las auditorías y seguimientos conforme al PAAS, revisando el diseño y la ejecución de los controles asociados a los riesgos de los procesos. Adicionalmente, se consideran evaluaciones externas realizadas por organismos certificadores, lo que aporta una visión independiente sobre aspectos relevantes de la operación institucional. Así mismo, se evidencian mecanismos definidos para el monitoreo continuo desde la segunda línea de defensa, el seguimiento a los planes de mejoramiento y el reporte de deficiencias de control interno a los niveles correspondientes. La información proveniente de las autoevaluaciones, del Sistema PQRD y de los informes de reclamos en salud es utilizada como insumo para orientar acciones de mejora, auditorías e intervenciones específicas. En términos generales, frente a lo observado en el primer semestre de 2025, el componente de Actividades de Monitoreo mantiene su funcionamiento y presenta continuidad en los ejercicios de seguimiento, evaluación y reporte, contribuyendo al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y a la aplicación de los principios de autocontrol, autogestión y autorregulación en la entidad.	100%	FORTALEZAS: - A través del esquema de líneas de defensa, la Superintendencia Nacional de Salud realiza un monitoreo constante de las actividades, objetivos y metas trazadas por sus dependencias. Adicionalmente, la Oficina de Control Interno, en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos (PAAS) vigencia 2025, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), ha desarrollado sus actividades, las cuales han sido comunicadas a la alta dirección y publicadas en la página web institucional. Estas acciones contribuyen al fortalecimiento de los principios del Modelo Estándar de Control Interno (MECI): autocontrol, autogestión y autorregulación. - En concordancia con el modelo de líneas de defensa, la entidad ha implementado actividades clave dentro de sus procesos, lo que permite un monitoreo continuo como parte de la segunda línea de defensa. Esta información es fundamental para la toma de decisiones. Además, se han adoptado reuniones de autoevaluación institucional, conforme a la Resolución 20211600000137526 de 2021, la cual fue actualizada mediante Resolución 2025120020002612-6 del 02 de mayo de 2025. - Durante el primer semestre de 2025, y en cumplimiento de los lineamientos de la Contraloría General de la República, se ha realizado seguimiento semestral a los planes de mejoramiento suscritos con dicho ente de control. En este marco, la Oficina de Control Interno presentó el informe de acciones cumplidas, radicado bajo el número 20251400000110821 del 23 de enero de 2025. - Las resoluciones que reglamentan el funcionamiento del Comité Institucional de Gestión y Desempeño y del CICCI establecen los integrantes responsables de conocer la gestión, las debilidades y las acciones de mejora de los procesos. Esta información se comunica desde la primera, segunda y tercera línea de defensa, según las actividades de monitoreo desarrolladas por cada una, en el marco del Sistema de Control Interno.	0%
-----------	----	------	---	------	--	----

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (presente) y 2 (funcionando);2 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o 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

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
	1. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa						
1	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,	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion.	50%		Fortalecer la comunicación de las políticas institucionales relacionadas con la responsabilidad que tiene cada servidor en el control interno, asegurando que estas se socialicen de forma permanente y sean comprendidas y aplicadas en los procesos, mediante acciones claras de divulgación y el registro de evidencias que permitan verificar su apropiación en la primera línea de defensa.

2	1.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
3	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
4	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
5	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
6	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
7	2.1	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
8	2.2	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

9	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defens	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	98%
10	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	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,	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11	3.2	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	La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12	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	Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
13	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,	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
14	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,	Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
15	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,	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

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,	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
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,	Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
18	5.1	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
19	5.2	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
20	5.3	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
21	5.4	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
22	5.5	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

23	5.6	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad 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,	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	9.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		En los informes se evidencia que la Oficina Asesora de Planeación recomienda a los procesos contar con planes de tratamientos más efectivos y dinámicos teniendo en cuenta los cambios en el entorno y la evolución de los riesgos.La Oficina de Control Interno, mediante el Informe de Evaluación y Seguimiento a la Gestión del Riesgo II Cuatrimestre presenta observaciones y recomendaciones orientadas a que los responsables adopten las acciones pertinentes para fortalecer la administración del riesgo. De manera particular, se identificó un caso relacionado con la "Desactualización de los registros (...)", situación que evidencia la necesidad de actualizar los riesgos cuando se presentan cambios en los responsables de la ejecución de los controles. Por lo tanto, se recomienda que la primera línea de defensa tome medidas al interior de cada proceso en revisar de manera constante los factores internos y externos, y de requerirse se ajusten o definan de considerarlo pertinente: nuevos riesgos. Así mismo, se recomienda a la Alta Dirección verificar y analizar el impacto de los cambios presentados en los diferentes niveles organizacionales de la Entidad, así como definir las acciones necesarias para mitigar posibles afectaciones y asegurar el adecuado desarrollo de los procesos institucionales.
26	6.1	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
27	6.2	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		

28	6.3	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	97%
29	7.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
30	7.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
31	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%	
32	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%	
33	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%	
34	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%	

35	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%	
36	8.3	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
37	8.4	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
38	9.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
39	9.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
40	9.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
41	9.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

42	11.4	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	96%	Teniendo en cuenta las limitaciones operativas presentadas en la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2025, derivadas del concurso de méritos; que impactó la ejecución del Plan Anual de Auditorías y Seguímientos, se recomienda incluir de manera prioritaria en el Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2026 la auditoría al proceso de Gobierno y Gestión de Datos e Información, con el fin de contar con aseguramiento independiente sobre la efectividad de los controles implementados por los proveedores de servicios y mitigar los riesgos asociados a la ausencia temporal de evaluación de la tercera línea de defensa.
43	10.1	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
44	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
45	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
46	11.1	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
47	11.2	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		
48	11.3	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		

49	12.1	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
50	12.2	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
51	12.3	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
52	12.4	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
53	12.5	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
54	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Resulta necesario que se lidere y coordine el ejercicio de caracterización de manera transversal como una acción institucional que involucre a todas las áreas misionales y de apoyo, lo que permitirá fortalecer la identificación de grupos de valor internos y externos, así como los requisitos para la prestación de los servicios de la Entidad.
55	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda robustecer la aplicación, representatividad y alcance de la evaluación de percepción de los usuarios, ya que se observa que dichas evaluaciones no se aplican a una muestra representativa de los asistentes, lo cual limita el alcance de los resultados.
56	13.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

57	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%	93%
58	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%	
59	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%	
60	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	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
61	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	La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
62	14.3	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación	La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
63	14.4	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

64	15.1	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
65	15.2	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
66	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
67	15.4	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
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	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
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	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	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
70	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.Comunicación con el exterior (Se comunica con los	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	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

71	16.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.Comunicación con el exterior (Se comunica con los	Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
72	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.Comunicación con el exterior (Se comunica con los	Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
73	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
74	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
75	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La entidad cuenta con políticas donde se 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 PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
79	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
80	17.8	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
81	17.9	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar 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%	