

INFORME DE EVALUACIÓN AL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - COLOMBIA COMPRA EFICIENTE

Primer semestre de 2020

El Asesor(a) Experto(a) con Funciones de Control Interno juntamente con su equipo de trabajo, en concordancia con lo establecido en el Decreto 2106 de 2019, efectuó seguimiento correspondiente al primer semestre de la vigencia 2020, del Estado del Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Contratación Pública – Colombia Compra Eficiente ANCP-CCE, a través de la aplicación del formato *Informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno* emitido por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP para tal fin.

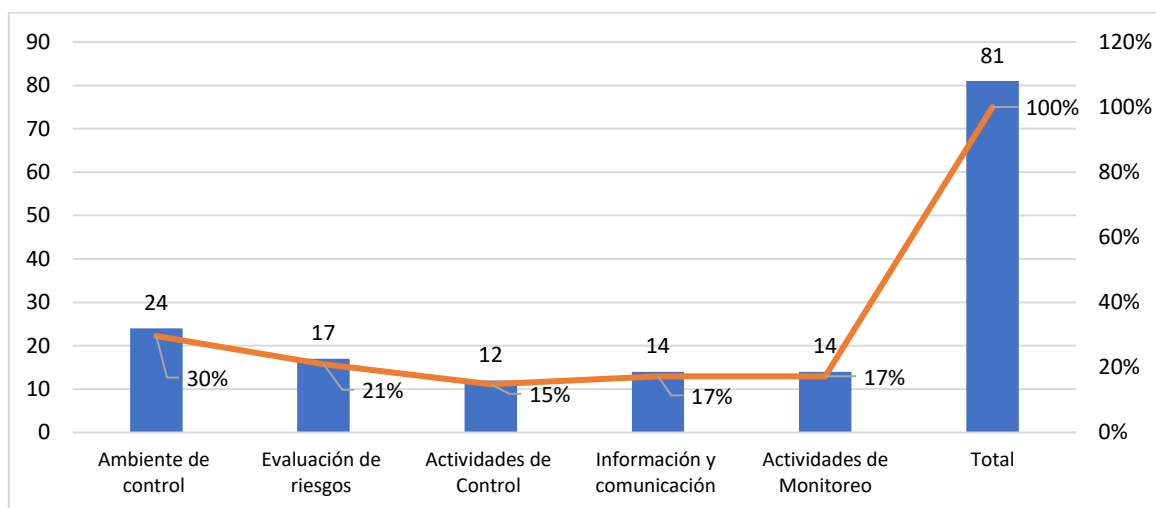
A continuación, se detalla el seguimiento en los literales a y b y en el anexo No. 1 y 2 los cuales hacen parte integral de este informe.

a) Contextualización aspectos generales informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno

El formato *Informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno*, documento EXCEL, tiene en cuenta para efectuar la respectiva verificación, la estructura del Modelo Estándar de Control Interno MECI integrado por cinco (5) componentes.

A la luz de cada componente el formato tiene en cuenta un número de variables a revisar con objeto de determinar el estado de cada uno de estos temas al interior de la Entidad. En seguida se presenta la gráfica No. 1 que muestra la cifra de variables verificadas por cada componente:

Gráfica 1. Variables revisadas por componente



Fuente: Elaboración propia equipo de Control Interno, con base en el formato Informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno



La metodología plantea los atributos “*Presente*” y “*Funcionando*” para evaluar cada una de las variables que se tienen en cuenta por componente, asignando a su vez, tres (3) rangos a dichos atributos.

Las tablas No. 1 y 2 presentan los criterios para tener en cuenta por parte del evaluador independiente en el momento de verificar cada una de las variables y determinar el nivel en el que se encuentran presentes y funcionando:

Tabla 1. Criterios rangos atributo “Presente”

<i>Presente</i>	<i>Rango</i>
Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento.	3
Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero estas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas.	2
No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento.	1

Fuente: Elaboración propia equipo de Control Interno, con base en el formato Informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno

Tabla 2. Criterios rangos atributo “funcionando”

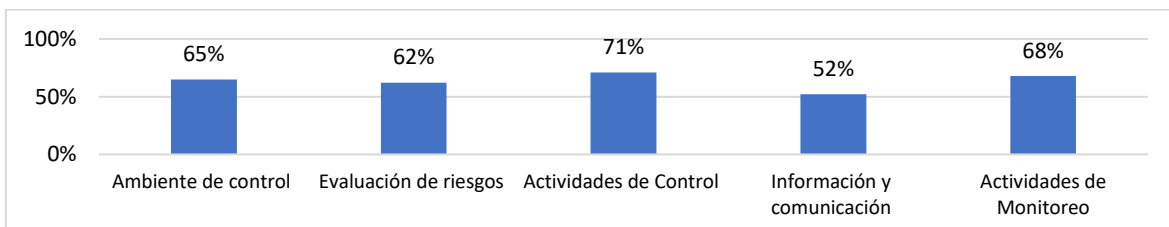
<i>Funcionando</i>	<i>Rango</i>
El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.	3
El control opera como está diseñado, pero con algunas falencias.	2
El control no opera como está diseñado o bien no está presente (No se ha implementado).	1

Fuente: Elaboración propia equipo de Control Interno, con base en el formato Informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno

b) Resultados evaluación del estado del Sistema de Control Interno de la ANCP-CCE

Diligenciado en su totalidad el formato *Informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno*, la Agencia Nacional de Contratación Pública – Colombia Compra Eficiente obtuvo un 63% de calificación. La gráfica No. 2 permite evidenciar los resultados alcanzados por componente:

Gráfica 2. Resultados estado del Sistema de Control Interno por componente



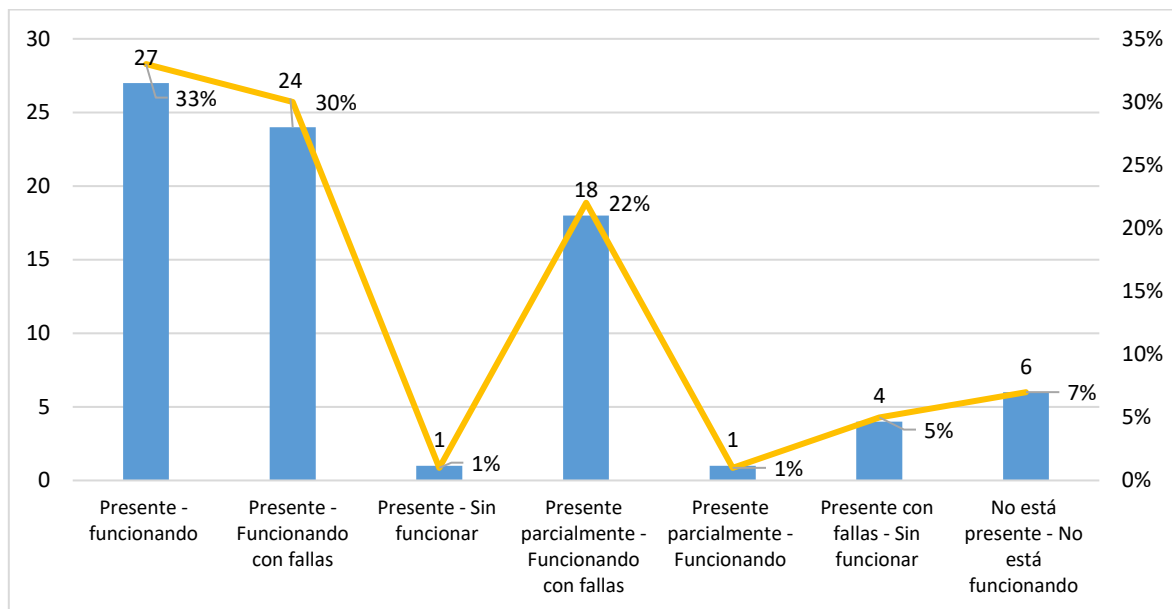
Fuente: Elaboración propia equipo de Control Interno, con base en el formato Informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno diligenciado



Como se puede apreciar, el componente que presenta los resultados más altos es el de actividades de control, en contraste, el componente de información y comunicación es el que menores resultados alcanzó.

En el marco de la verificación, las variables analizadas por componente obtuvieron diferentes resultados de acuerdo con los atributos “Presente” y “Funcionando”; la gráfica No. 3 permite observar el resumen realizado por el equipo de Control Interno, de las relaciones que se identificaron y el consolidado de variables que se ubican en cada relación:

Gráfica 3. Relaciones por atributo



Fuente: Elaboración propia equipo de Control Interno, con base en el formato Informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno diligenciado

De acuerdo con la gráfica anterior, veintisiete (27) variables equivalentes al 33% fueron calificadas dentro de los rangos No. 3 de los atributos “Presente” y “funcionando”, seis (6) variables correspondientes al 7% del total de las ochenta y una (81) revisadas, se calificaron en los rangos No. 1 de dichos atributos (Ver tablas No. 1 y 2).

Es de precisar que los resultados obtenidos por la ANCP-CCE de acuerdo con los porcentajes de cada componente, muestran que se deben emprender acciones de mejora para la toma de decisiones, ya que la mayoría de los análisis se encontraron en los rangos nivel 2 presente y 3 funcionando.

En términos generales, la Entidad debe fortalecer el diseño y la aplicación de las actividades realizadas, en especial, en los componentes que presentaron los resultados más bajos. (Ver anexo No. 2).



RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

El equipo de Control Interno recomienda de acuerdo con lo evidenciado en la evaluación realizada al estado del Sistema de Control Interno de la Entidad, correspondiente al primer semestre de la vigencia 2020, lo siguiente:

1. Adelantar las acciones de mejora correspondientes, de acuerdo con lo relacionado en el anexo No. 2.



JUDITH ESPERANZA GÓMEZ ZAMBRANO
Asesor Experto con Funciones de Control Interno

Aprobó: Judith Esperanza Gómez Zambrano
Asesora Experta con Funciones de Control Interno

Revisó: Judith Esperanza Gómez Zambrano
Asesora Experta con Funciones de Control Interno

Elaboró: Judith Esperanza Gómez Zambrano
Asesora Experta con Funciones de Control Interno

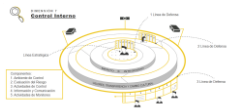
Angélica María Pava Riveros
Contratista Control Interno

Julio de 2020

Código Informe: 16-2



Nombre de la Entidad:	Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente
Periodo Evaluado:	Enero a junio de 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

63%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando (entidad y de manera integrada) (SI) en proceso / No (Justifique su respuesta):	En proceso	Se evidenció de acuerdo con los trabajos de auditoría y demás seguimientos que se realizó la Tercera Línea de Defensa, así como de conformidad con la información suministrada por las áreas, que la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente, cuenta con atributos de control que soportan el Sistema de Control Interno (SCI) de la Entidad, no obstante, se requiere que todos los instrumentos se formalicen, ejecuten y evalúen propiamente porque cada uno de ellos constituye el SCI. Durante el primer semestre de la vigencia 2020, se observó la ejecución de acciones en componentes tales como el de Evaluación de Riesgos, sin embargo, los productos generados por los procesos deben atender los lineamientos establecidos en la Dimensión de Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los riesgos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno de la Entidad no es efectivo, toda vez que como se evidenció, existen elementos presentados que en su ejecución no se aplican, o no están presentes ni se aplican. Sumado a lo anterior, se observó existencia o aplicación parcial de elementos identificados.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno constituido a través de acto administrativo, de igual forma, se han definido y documentado las responsabilidades puntuales de las Líneas de Defensa de la Entidad en armonía con la estructura orgánica y funcional de la organización.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	65%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Entidad tomó decisiones a partir de la información generada por las Líneas de Defensa, con el propósito de cumplir las metas institucionales. Se aplicaron herramientas para el cumplimiento del Código de Integridad, así como se establecieron mecanismos para el manejo de conflictos de intereses. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se realizó la evaluación de los productos y servicios en los cuales participa el personal de apoyo. No se definieron las responsabilidades en materia de reportes para la toma de decisiones en armonía con las Líneas de Defensa. Se observó debilidad de acciones adelantadas en el ingreso y retiro del personal. Se identificó debilidad en la evaluación de impacto de planes. 	65%	En el informe del Estado del Sistema de Control Interno correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2020, se realizará la comparación de los resultados obtenidos por periodo, en razón a que se está aplicando este instrumento por primera vez.	0%
Evaluación de riesgos	Si	62%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se aprobó la Política de Administración del Riesgo que contiene los elementos necesarios para la gestión de riesgos. Se definió y documentó el Esquema de Líneas de Defensa que permite gestionar aspectos relevantes para el componente. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se observaron debilidades en la evaluación del diseño y ejecución de los controles por parte de la Primera y Segunda Línea de Defensa. No se observó la implementación de acciones oportunas cuando se presentó la materialización de riesgos. 	62%	En el informe del Estado del Sistema de Control Interno correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2020, se realizará la comparación de los resultados obtenidos por periodo, en razón a que se está aplicando este instrumento por primera vez.	0%
Actividades de control	Si	71%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se realizó evaluación de la gestión de riesgos por parte de la Tercera Línea de Defensa. Se evaluó la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, de acuerdo con los cambios identificados. Se efectuó monitoreo mensual a los riesgos. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se contó con la matriz de roles y usuarios en armonía con principios de segregación de funciones. No se evidenció que se lleve a cabo la verificación de la aplicación de controles definidos. 	71%	En el informe del Estado del Sistema de Control Interno correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2020, se realizará la comparación de los resultados obtenidos por periodo, en razón a que se está aplicando este instrumento por primera vez.	0%
Información y comunicación	Si	52%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La ANCP-CODE contó con mecanismos para la recepción de denuncias por parte de los grupos de valor. La Entidad emitió políticas para la administración de la información. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se evidenció el inventario de información interna y externa. No se observó un proceso o procedimiento establecido para la evaluación de los canales de comunicación. No se evidenció que se agilizara adecuadamente el registro de la información entrante a la Entidad. No se observaron controles para facilitar la comunicación externa. 	52%	En el informe del Estado del Sistema de Control Interno correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2020, se realizará la comparación de los resultados obtenidos por periodo, en razón a que se está aplicando este instrumento por primera vez.	0%
Monitoreo	Si	68%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se identificó la atención oportuna a los organismos de control y sus requerimientos, así como, la ejecución de actividades de mejora frente a los temas identificados por estos. La Alta Dirección hizo seguimiento a las acciones correctivas que se emprenden como resultado de la evaluación independiente. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> La información relacionada con las PQRS no se analizó adecuadamente para mejorar el Sistema de Control Interno de la Entidad. No se observó que se realicen planes de mejoramiento como resultado de las autoevaluaciones realizadas por la Segunda Línea de Defensa. 	68%	En el informe del Estado del Sistema de Control Interno correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2020, se realizará la comparación de los resultados obtenidos por periodo, en razón a que se está aplicando este instrumento por primera vez.	0%

ANEXO 2

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (presente) y 2 (funcionando); 2 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño 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	PLANES DE MEJORAMIENTO (Donde aplique)				
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa							Accion(es) de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminacion	Responsable	Seguimiento
1	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	1	1	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	0%		Revisar el diseño del control y su aplicación					
2	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación					
3	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación					
4	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)	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación					
5	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación					
6	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 Dirección	Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acuerdo con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación					
7	3.2	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos, bajo la supervisión de la...	La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación					

20	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 Defensas	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%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								
21	4.3	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								
22	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%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								
23	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%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								
24	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%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								
25	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	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%		Revisar el diseño del control y su aplicación								
26	6.2	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
27	6.3	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
28	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
29	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
30	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
31	8.3	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								

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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	52%	Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
57	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
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 entienda su papel en su consecución. (Considere los canales más apropiados y evalúa su efectividad)	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
59	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
60	15.2	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
61	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	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
62	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.	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
63	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
64	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
65	13.4	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva	75%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								
66	14.2	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa									
67	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%	Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa									

68	17.6	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evaluá 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	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%		Revisar el diseño del control y su aplicación								
69	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
70	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
71	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evaluá 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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
72	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evaluá los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La entidad cuenta con políticas donde se establece a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
73	17.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evaluá 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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
74	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evaluá 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).	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
75	17.9	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evaluá los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%		Fortalecer o mejorar el Diseño y/o aplicación								
76	16.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								
77	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								
78	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								
79	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evaluá 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%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa								

68%

80	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%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa						
81	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 incluídas 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%		Acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa						