



200 - 07 - 07

Caldas Antioquia, 10/02/2023



202302271452224414

Memorando

Febrero 27, 2023 14:52

Radicado 2023-000414



Para: **Mauricio Cano Carmona**
Alcalde
Municipio de Caldas

De: **Carlos Mario Henao Vélez**
Jefe Oficina Control Interno

Asunto: Remisión informe de evaluación independiente del estado del sistema de Control Interno.

Respetado Dr. Cano Carmona, reciba un cordial saludo.

Me permito enviarle el informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno de acuerdo con los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de julio y el 30 de diciembre de 2022, dando cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 1083 de 2015 (Artículo 2.2.21.4.9)

Quedo atento a cualquier inquietud que tenga con respecto al mismo.

Atentamente,


Carlos Mario Henao Vélez
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: 42 folios

	Nombres Completos	Cargo	Firma	Fecha
Proyectó:	Duván Gabriel Vélez Arenas	Contratista		10/02/2023
Revisó:	Laura Daniela Tobón Álvarez	Contratista		10/02/2023
Aprobó:	Carlos Mario Henao Vélez	Jefe Oficina Control Interno		10/02/2023

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE CALDAS - ANTIQUÍA	Periodo Evaluado:
JULIO A DICIEMBRE DE 2022	

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	100%
---	------

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno	
<p>?Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p> <p>SI</p> <p>Se sigue trabajando de manera articulada entre el CICI y el CIGD. El Alcalde, como líder del ente territorial, y el CICI, como línea estratégica, continúan comprometidos con el desarrollo y mejoramiento del Sistema de Control Interno. Mediante los informes de auditoría, informes de Ley que produce la Oficina de Control Interno y además los seguimientos que realiza la Secretaría de Planeación, se exponen las responsabilidades de las líneas de defensa.</p>	<p>?Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):</p> <p>SI</p> <p>En la evaluación realizada se registra que todos los componentes están presentes dentro del ente territorial.</p>
<p>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):</p> <p>SI</p> <p>Dentro del ente territorial se encuentran asignadas responsabilidades a cada una de las líneas de defensa, lo que permite avanzar en la consecución de objetivos y metas planteados. De igual forma, en reuniones de Consejo de Gobierno, se emiten directrices a cada uno de los líderes de dichas líneas de defensa, con el fin de dar cumplimiento al plan de acción y las metas institucionales. A través de los seguimientos a procesos que se realizan permanentemente en conjunto con sus responsables, se identifican las acciones de mejora que deben ser implementadas.</p>	

Información y comunicación	SI	100%	Se cuenta con herramientas y estrategias sólidas de comunicación, tales como el portal institucional, redes sociales, plataforma PQRS, taquilla de recepción documental, entre otras. Se recomienda fortalecer el mecanismo de encuestas de satisfacción realizadas por la ciudadanía al momento de gestionar sus PQRSDF	89%	11%
Monitoreo	SI	100%	Se cuenta con CICI y con CIGD. Se llevan a cabo consejos de Gobierno a través de los cuales se evalúa los resultados de auditorías internas, además de los planes de mejoramiento derivados de las mismas, en aras de cumplir con los propósitos del ente territorial.	100%	0%

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	<p>Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECl se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).</p> <p>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.</p>	
Oportunidad de Mejora	<p>Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECl se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).</p> <p>Se encuentra presente y funciona, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.</p>	
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	<p>Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECl se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (funcionando) y 2 (funcionando); 2 (presente) y 1 (funcionando).</p> <p>Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</p>	
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	<p>Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECl se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando) y 3 (funcionando).</p> <p>1(presente) y 3 (funcionando).</p>	<p>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</p>



RESULTAD OS		ID.	Requerim ento	Componente	Descripción del Lineamiento	FUENTE DEL ANALISIS		Pregunta indicativa	CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONA NDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- DEL COMPONENTE
1	1	1.1	Ambiente de Control	(valores) y principios del servicio público	La entidad demuestra el compromiso con la integridad laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)	3	3	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%	100%
2	2	1.2	Ambiente de Control	(valores) y principios del servicio público	La entidad demuestra el compromiso con la integridad Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	3	3	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%	
3	3	1.3	Ambiente de Control	(valores) y principios del servicio público	La entidad demuestra el compromiso con la integridad La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	3	3	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%	
4	4	1.4	Ambiente de Control	(valores) y principios del servicio público	La entidad demuestra el compromiso con la integridad, transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	3	3	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%	
5	5	1.5	Ambiente de Control	(valores) y principios del servicio público	La entidad demuestra el compromiso con la integridad	3	3	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, establece si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
6	6	2.1	Ambiente de Control		Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	3	3	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%	

100%	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.	3	3	Esquema de Líneas de Defensa	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Ambiente de Control	2.2	7	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno
100%	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.	3	3	Esquema de Líneas de Defensa	Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Ambiente de Control	2.3	8	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno
100%	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.	3	3	Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo	Definición y evaluación de la Política de 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	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.	Ambiente de Control	3.1	9	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.
100%	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.	3	3	La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo define los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo define los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	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.	Ambiente de Control	3.2	10	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.
100%	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.	3	3	Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento	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	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.	Ambiente de Control	3.3	11	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.
100%	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.	3	3	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	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.	Ambiente de Control	4.1	12	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.

13	4.2	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
14	4.3	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
15	4.4	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se 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, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se 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, permanencia y retiro.	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, permanencia y retiro.	Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
25	6.1	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: 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%	
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	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%
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	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

28	7.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas 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%
29	7.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, 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%
30	7.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
31	7.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
32	7.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
33	8.1	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
34	8.2	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%

35	8.3	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para 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%
36	8.4	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
37	9.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se 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	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	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%
43	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (e.j.: 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%
44	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se entregan 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%
45	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%
46	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%
47	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%
48	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	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%

100%

49	12.1	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivas, 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	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	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	100%
55	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	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	100%
56	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%

100%

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	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
58	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%
59	14.1	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
60	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%
61	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%
62	14.4	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	3	3	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	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%	
64	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	3	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	15.4	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%	
66	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente	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	15.6	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes	3	3	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 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%	100%

69	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control 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%
70	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos	3	3	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 grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
72	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
73	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%

74	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
75	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La entidad cuenta con políticas donde se 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 las acciones correspondientes	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%

que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.		cumplimiento a la normatividad aplicable De igual manera la oficina de Control Interno socializa los informes de Auditorias y Planes de mejoramiento realizando seguimiento periódico con los respectivos responsables que fueron auditados			evaluaciones externas por parte de otras entidades u organismos. Las alertas tempranas emitidas por la Oficina de Control Interno se han mitigado en su respectivo momento.			
Lineamiento 17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				N o.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa) *Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa
17.1 A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se envían los resultados de las auditorias (Informes de auditoría) a los responsables del proceso y se remite copia al Alcalde para su conocimiento y discusión en reunión de Consejo de Gobierno Se remite Informes de Ley al Alcalde para que sean discutidos en Consejo de Gobierno De igual manera la oficina de Control Interno socializa los informes de Auditorias y Planes de mejoramiento realizando seguimiento periódico con los respectivos responsables que fueron auditados	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Se notifica la finalización y los resultados tanto de informes de ley como de Auditorías al Alcalde Municipal y a los encargados de cada proceso, logrando así mantener un nivel evaluativo alto de todos los procesos que componen la Administración Municipal	3	Mantenimiento del control
17.2 Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se envían los resultados de las auditorias (Informes de auditoría) a los responsables del proceso y se remite copia al Alcalde para su conocimiento y discusión en reunión de Consejo de Gobierno Se remite informes de Ley al Alcalde para que sean discutidos en Consejo de Gobierno De igual manera la oficina de Control Interno socializa los informes de Auditorias y Planes de	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Se socializa a través de Consejo de Gobierno los resultados de las auditorías externas y se plantea la ruta para subsanar los	3	Mantenimiento del control

7.4 Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	No se han materializado riesgos, sin embargo se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos	3	1 Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	No se han materializado riesgos, sin embargo se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos.	3	Mantenimiento del control
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	Dimensión de Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y evaluación al Desempeño Institucional. Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	En la entidad no se han materializado riesgos, sin embargo, se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos. En el CIGD se analizan y revisan previamente los resultados del seguimiento del PAAC y Mapa de riesgos.	3	1 Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	No se han materializado riesgos, sin embargo se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos.	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 8: Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
8.1 La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	Constantemente la entidad enfrenta cambios originados en la dinámica del desarrollo del sector público. Estos cambios pueden representar oportunidades, pero también convertirse en riesgos que la entidad debe identificar y controlar para evitar que afecten el cumplimiento de los propósitos institucionales. Para la actualización de los riesgos se solicita a las dependencias responsables de los procesos que identifiquen los riesgos que consideren se deben incluir en la matriz de riesgos con el fin de actualizarla acorde a los cambios que se presentan en la entidad. La OCI realiza el seguimiento correspondiente y emite su concepto respecto al cumplimiento de la matriz de riesgos institucional	3	1 Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	La Secretaría de Planeación de la Entidad como líder en el desarrollo del mapa de riesgos institucional y al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano cumple con la tarea de llevar a cabo la gestión y consolidación. La Oficina de Control Interno cuatrimestralmente hace el respectivo seguimiento.	3	Mantenimiento del control
8.2 La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	La Oficina de Control Interno hace el respectivo seguimiento y evaluación al PAAC y al mapa de riesgos institucional	3	1 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos https://caldasantioquia.gov.co/wp-	En reunión de Consejo Directivo el señor Alcalde analiza con los Secretarios de Despacho,	3	Mantenimiento del control

		cuatrimestralmente dando cumplimiento al Decreto 124 de 2016, Título 4, Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, Artículo 2.1.4.6: Mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo		content/uploads/2022/06/PA-AC-MAPA-RIESGOS-FINAL.pdf	los informes que son remitidos tanto por la Secretaría de Planeación como por la Oficina de Control Interno para tomar acciones.			
8.3 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La Entidad cuenta con el manual de funciones Decreto 219 de 2021, Por medio del cual se modifica la planta de empleados y el manual específico de funciones y competencias laborales del Municipio de Caldas Antioquia, de acuerdo con el estudio técnico realizado para la modernización de la estructura administrativa de la Entidad Decreto 188 de 2021, el cual se realizó durante el segundo semestre de la vigencia actual.	3	1	Decreto 188 de 2021 "Por medio del cual se modifica la estructura administrativa de la Alcaldía de Caldas, Antioquia y se establecen sus funciones" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	la Entidad cuenta con el manual de funciones Decreto 219 de 2021, Por medio del cual se modifica la planta de empleados y el manual específico de funciones y competencias laborales del Municipio de Caldas Antioquia.	3	Mantenimiento del control
				2	Decreto 218 de 2021 "Por medio del cual se adopta la nueva planta Global de Cargos del Municipio de Caldas, Antioquia" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/			
				3	Decreto 219 de 2021, Por medio del cual se modifica la planta de empleados y el manual específico de funciones y competencias laborales del Municipio de Caldas Antioquia https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/			
8.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	La OCI realiza seguimiento a los informes de ley y realiza las auditorías de acuerdo con el Plan de Auditorías de cada vigencia. Los informes se exponen en Consejo de Gobierno (Línea estratégica: Alcalde y CICI) para que las líneas de defensa implementen acciones de mejora y los correctivos que le corresponden. "Reportes de Control Interno	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	En reunión de Consejo Directivo el señor Alcalde analiza los informes de ley, de auditoría e informes de las secretarías con los Secretarios de Despacho las posibles fallas y las acciones que se deben tomar.	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 9: Identificación y análisis de cambios significativos	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
N o.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)						

<p>9.1 Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.</p>	<p>Dimensión de Direccionamiento Estratégico</p> <p>Política de Planeación Institucional</p>	<p>La Secretaría de Planeación como líder en el desarrollo del mapa de riesgos institucional y del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en el rol de segunda línea de defensa realiza el monitoreo cuatrimestralmente remitiendo el consolidado a la oficina de control interno para su respectiva validación y seguimiento.</p> <p>De igual manera se realizó la difusión de la política de administración del riesgo para conocimiento de todos los servidores (funcionarios y contratistas) de la Entidad buscando con esto generar mayor apropiación de los impactos que puede tener la materialización de los riesgos.</p>	<p>1</p> <p>3</p> <p>2</p>	<p>Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022</p> <p>Política de Administración del Riesgo, en marco del PAAC https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2022/01/Plan-Anticorrupcion-y-de-Atencion-al-Ciudadano-PAAC-2.pdf</p>	<p>La Secretaría de Planeación de la Entidad como líder en el desarrollo del mapa de riesgos Institucional y al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano cumple con la tarea de llevar a cabo la gestión y consolidación. La Oficina de Control Interno cuatrimestralmente hace el respectivo seguimiento.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>9.2 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.</p>	<p>Dimensión de Control Interno</p> <p>Líneas de Defensa</p>	<p>Constantemente la entidad enfrenta cambios originados en la dinámica del desarrollo del sector público. Estos cambios pueden representar oportunidades, pero también convertirse en riesgos que la entidad debe identificar y controlar para evitar que afecten el cumplimiento de los propósitos institucionales.</p> <p>a Oficina de Control Interno realiza el seguimiento cuatrimestralmente dando cumplimiento al Decreto 124 de 2016, Título 4, Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, Artículo 2.1.4.6: Mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo</p>	<p>1</p> <p>3</p> <p>2</p>	<p>Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022</p> <p>Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/</p>	<p>La Secretaría de Planeación de la Entidad como líder en el desarrollo del mapa de riesgos institucional y al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano cumple con la tarea de llevar a cabo la gestión y consolidación. La Oficina de Control Interno cuatrimestralmente hace el respectivo seguimiento.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.</p>	<p>Dimensión de Control Interno</p> <p>Línea Estratégica</p>	<p>Se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos. En el CIGD se analizan y revisan previamente los resultados del seguimiento del PAAC y Mapa de riesgos, de igual manera en Consejo de Gobierno se realiza la socialización del informe de PAAC y mapa de riesgos entregado por parte de la oficina de control interno, se identifican los aspectos por mejorar relacionados con cada una de las dependencias y procesos de la entidad</p>	<p>3</p> <p>1</p>	<p>Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/</p>	<p>En reunión de Consejo Directivo el señor Alcalde analiza los informes de PAAC y mapa de riesgos, Informes de auditoría con los Secretarios de Despacho las posibles fallas y las acciones que se deben tomar.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>9.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.</p>	<p>Dimensión de Control Interno</p> <p>Líneas de Defensa</p>	<p>La OCI realiza seguimiento a los informes de ley y establece mediante el Plan Anual de Auditorías el desarrollo de la Auditoría en cada vigencia. Los informes se exponen en Consejo de Gobierno (Línea estratégica: Alcalde y CICI) para</p>	<p>3</p> <p>1</p>	<p>Reportes de Control interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/</p>	<p>La Secretaría de Planeación de la Entidad como líder en el desarrollo del mapa de riesgos institucional y al Plan Anticorrupción y de</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>

AMBIENTE DE CONTROL

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

Lineamiento 1: La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principio+I186+C21:I31+I186+C21:I31+C21:I31+C21:I31	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas+C21:I31n/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
			Presente	No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
1.1 Aplicación del Código de Integridad. (Incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados).	Dimensión Talento Humano Política Integridad	El Código de Integridad fue actualizado de acuerdo con el decreto No 056 de 2022 y se aunaron dos nuevos valores, se implementó socialización en la reinducción Institucional, se realizaron actividades de socialización y se realizaron publicaciones en el boletín interno	3	1 2 3	Decreto056del07deMarde2022-Valores-al-codigo-de-integridad Refuerzo de difusión Código de integridad Resolución717del12Jun2019 CODIGO INTEGRIDAD_2555	Se cuenta con el Código de Integridad actualizado de acuerdo con el decreto No 056 de 2022 y se realizan difusiones web del mismo.	3	Mantenimiento del control
1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se solicitó a los nuevos contratistas realizar el curso de Integridad y lucha anticorrupción, se solicita en documentación para nueva contratación declaración de bienes y rentas y declaración de no inhabilidades e incompatibilidades, de igual manera para los nombramientos. Nos encontramos en actualización de la política de Integridad D-TH-16, se creó el formato F-TH-06 como documento de declaración de conflictos de interés en el SIG.	3	1	Informe Test de Percepción 2022	Se cuenta con formato de declaración de conflictos de interés en el SIG y se envía y/o entrega encuesta con el fin de validar la interiorización de los valores en los servidores de la Administración Municipal.	3	Mantenimiento del control
1.3 Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.	Dimensión Información y Comunicación Política Transparencia y Acceso a la Información Pública Política Gestión Documental	Cuatrimestralmente se realiza el seguimiento al plan anticorrupción y la matriz de riesgos desde la Secretaría de Planeación y de acuerdo al resultado se define las acciones de mejora. Se definió el formato de medición de experiencia ciudadana la cual se aplica de manera mensual por las dependencias, esto con el fin de identificar posibles actos de corrupción, conflicto de intereses y conocer la percepción de los ciudadanos frente a los	3	1 2	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022 Informes medición experiencia	El municipio de Caldas produce y divulga contenidos a través de su sitio Web www.caldasantioquia.gov.co con el objetivo de garantizar el derecho ciudadano a la información de la Entidad en sus diferentes niveles. De igual manera se emite un informe de medición	3	Mantenimiento del control

		servicios prestados, a la cual mensualmente desde la Secretaría de Servicios Administrativos se recepciona y se realiza el seguimiento a lo que presenta cada dependencia en cuanto al servicio al ciudadano.			de experiencia ciudadana, donde se evalúa las encuestas de percepción de los ciudadanos al momento de ser atendidos por los funcionarios de la Alcaldía de Caldas.			
1.4 La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	Dimensión Talento Humano Política de Integridad	Desde la Secretaría de Planeación se realiza seguimiento a la matriz anticorrupción. se solicitó a los nuevos contratistas realizar el curso de Integridad y lucha anticorrupción	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022	Cada año se realizan seguimiento por cuatrimestre al PAAC y al mapa de riesgos de corrupción, del año 2022 se han presentado todos los informes relacionados con el tema en cuestión.	3	Mantenimiento del control
				2	Informes medición experiencia			
				3	Informes de la Oficina de Control Interno publicados en el portal institucional. https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			
1.5 Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de Integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	Dimensión Direccionamiento Estratégico y Planeación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	De acuerdo con los seguimientos realizados al PAAC y el mapa de riesgos se identifican los elementos necesarios a tener en cuenta para realizar la actualización del PAAC y el Mapa de riesgos institucional. La Entidad cuenta con Comité de Convivencia Laboral se conforma a través del Decreto 115 de 2020. De igual manera teniendo en cuenta la modernización de la estructura administrativa de la Alcaldía (Decreto 188 de 2021 - "Por medio del cual se modifica la estructura administrativa de la Alcaldía de Caldas, Antioquia y se establecen sus funciones") se crea la subsecretaría de control interno disciplinario, unidad que será la encargada de recepcionar y hacer seguimiento a las situaciones administrativas que afectan el código de integridad.	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022	Seguimiento al PAAC y al mapa de riesgos de corrupción y La Entidad cuenta con Comité de Convivencia Laboral se conforma a través del Decreto 115 de 2020.	3	Mantenimiento del control
				2	La entidad cuenta con el Comité de Convivencia laboral adoptado mediante Decreto 115 de 2020 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/			
				3	Decreto 188 de 2021 "Por medio del cual se modifica la estructura administrativa de la Alcaldía de Caldas, Antioquia y se establecen sus funciones" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/			
				4	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			
Líneamiento 2: Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos,	Presente	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionand o (1/2/3)	Evaluación
No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco	Observaciones de la evaluación						

		Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación		del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
2.1 Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño).	Dimensión Control Interno Política de Control Interno	Decreto 521 de 2018 - Por la cual se crea el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la Administración Municipal de Caldas; Antioquia y se establece su reglamento de funcionamiento. Decreto 175 de 2020 - Por medio del cual se integra y reglamenta el Comité Institucional de gestión y Desempeño - CIGD del Municipio de Caldas, Antioquia	3	1 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/ 2 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	Se crea el CICI, Se crea el CIGD.	3	Mantenimiento del control
2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Líneas de defensa	Mediante los reportes de Ley y Auditorias se expone el Esquema de Líneas de Defensa a cada uno de los Secretarios de Despacho. La OCI realiza seguimiento a los informes de ley y realiza las auditorias de acuerdo con el Plan de Auditorias de cada vigencia. Los informes se exponen en Consejo de Gobierno (Línea estratégica: Alcalde y CICI) para que las líneas de defensa implementen acciones de mejora y los correctivos que le corresponden.	3	1 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/ 2 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Mediante los reportes de Ley y Auditorias se expone el Esquema de Líneas de Defensa a cada uno de los Secretarios de Despacho.	3	Mantenimiento del control
2.3 Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Línea de Defensa Dimensión de Información y Comunicación	Decreto 104 de 2021 Por el cual se realiza una delegación en los empleados públicos del nivel directivo y asesor, la rendición de informes con destino a las entidades gubernamentales, no gubernamentales y los entes de control y vigilancia Mediante los reportes de Ley y Auditorias se expone el Esquema de Líneas de Defensa a cada uno de los Secretarios de Despacho. La OCI realiza seguimiento a los informes de ley y realiza las auditorias de acuerdo con el Plan de Auditorias de cada vigencia. Los informes se exponen en Consejo de Gobierno (Línea estratégica: Alcalde y CICI) para que las líneas de	3	1 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/ 2 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Decreto 104 de 2021 Por el cual se realiza una delegación en los empleados públicos del nivel directivo y asesor, la rendición de informes con destino a las entidades gubernamentales, no gubernamentales y los entes de control y vigilancia, además Mediante los reportes de Ley y Auditorias se expone el Esquema de Líneas de Defensa a cada	3	Mantenimiento del control

		defensa implementen acciones de mejora y los correctivos que le corresponden.		3	Decreto 104 de 2021 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	uno de los Secretarios de Despacho.			
Lineamiento 3: Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)			
3.1 Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional Dimensión Control Interno	La Secretaría de Planeación como líder en el desarrollo del mapa de riesgos institucional y al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en el rol de segunda línea de defensa realiza el monitoreo cuatrimestralmente remitiendo el consolidado a la oficina de control interno para su respectiva validación y seguimiento. Se tiene definida la política de administración del riesgo en el marco del PAAC buscando con esto generar mayor apropiación de los impactos que puede tener la materialización de los riesgos.		1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022	Secretaría de planeación realiza monitoreo y rinde a La Oficina de Control Interno la cual posteriormente realiza informe correspondiente al PAAC y al Mapa de Riesgos, el cual es discutido en Consejo de Gobierno.	3	Mantenimiento del control	
			3	2	Política de Administración del Riesgo, en marco del PAAC https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2022/01/Plan-Anticorrupcion-y-de-Atencion-al-Ciudadano-PAAC-2.pdf				
3.2 La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Línea Estratégica	La Secretaría de Planeación como líder en el desarrollo del mapa de riesgos institucional y al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en el rol de segunda línea de defensa realiza el monitoreo cuatrimestralmente remitiendo el consolidado a la oficina de control interno para su respectiva validación y seguimiento. Se tiene definida la política de administración del riesgo en el marco del PAAC buscando con esto generar mayor apropiación de los impactos que puede tener la materialización de los riesgos.		1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022	Secretaría de planeación realiza monitoreo y rinde a La Oficina de Control Interno la cual posteriormente realiza informe correspondiente al PAAC y al Mapa de Riesgos, el cual es discutido en Consejo de Gobierno.	3	Mantenimiento del control	
			3	2	Política de Administración del Riesgo, en marco del PAAC https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2022/01/Plan-Anticorrupcion-y-de-Atencion-al-Ciudadano-PAAC-2.pdf				
3.3 Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.	Dimensión Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y Evaluación al Desempeño Institucional Dimensión Control	El Plan de Desarrollo Municipal 2020-2023 "Caldas Territorio Transformador" contiene en cada uno de sus programas indicadores de resultado, de producto cada uno con las actividades a realizar, los cuales se programan anualmente mediante los instrumentos de planificación como el Plan Indicativo, y		3	1	Seguimiento del Plan de Acción Trimestral https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-de-accion/	La Secretaría de Planeación realiza seguimiento a los planes de acción y al cumplimiento de las metas propuestas.	3	Mantenimiento del control

	Interno Líneas de defensa	Plan de Acción estos instrumentos están documentados en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad. y a través del Plan de Acción se realiza el seguimiento de manera trimestral con el fin de identificar posibles desviaciones para el logro de los objetivos definidos en el Direccionamiento Estratégico. La Secretaría de Planeación es la encargada de realizar el acompañamiento en el monitoreo y a través del control de los resultados identificar las brechas para el cumplimiento de los resultados esperados. De igual manera es la responsable de consolidar el Plan para posteriormente publicarlo en sitio web.						
Lineamiento 4: Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se publicaron los planes correspondientes al área de talento humano de acuerdo al decreto 612 de 2018 y se han desarrollado actividades en el Plan de acción.	3	1	https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/otros-planes/	Publicación planes institucionales.	3	Mantenimiento del control
4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se realiza una Inducción virtual a los nuevos funcionarios y hay un formato de evaluación de la Inducción (F-TH-11). Se realizó una reinducción de manera presencial con la participación del Alcalde.	3	1	Listado de asistencia Día del servidor público 24 de junio 2022	Se adjuntan listas de asistencia a la capacitación en el marco del día del servidor público	3	Mantenimiento del control
				2	Registro Fotográfico Servidor Público			
4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano	Se han realizado varias actividades correspondientes al plan de capacitaciones y bienestar, salud y seguridad en el trabajo. Se adjuntan evaluación de los planes, fotos y asistencias.	3	1	Certificaciones de cursos	Se desarrollan constantemente capacitaciones al personal de la Administración Municipal.	3	Mantenimiento del control
				2	Listado de asistencia Día del servidor público 24 de junio 2022			

	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa		3	Registro Fotográfico Servidor Público			
4.4 Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa)	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	En el comité Institucional de gestión y desempeño del cual hacen parte los diferentes líderes de procesos se comprometen a velar por la implementación y cumplimiento de los planes estratégicos de la entidad y el sistema integrado de gestión	3	1 Certificaciones de cursos 2 Listado de asistencia Día del servidor público 24 de junio 2022 3 Registro Fotográfico Servidor Público	Se desarrollan constantemente capacitaciones al personal de la Administración Municipal.	3	Mantenimiento del control
4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Dentro del Plan de Bienestar se contemplan actividades para desarrollar un Plan de Retiro, junto con la caja de compensación Comfenáico se desarrollara una jornada integral en un parque recreativo de concientización del retiro y actividades de esparcimiento. Se cuenta con el formato F-TH-08 de egreso	3	1 Acompañamiento a las personas a retirarse de la entidad por su período de jubilación de acuerdo con la necesidad	Adicional al acompañamiento brindado según sea cada caso, se cuenta con el formato F-TH-08 con el cual se lleva registro de las actividades, recursos y demás que estuvieran a cargo del personal saliente.	3	Mantenimiento del control
4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se cuenta con el formato F-TH-30	3	1 F-TH-30 Evaluación de impacto de Formación en el SIG	Desde el formato Evaluación de impacto de la Formación (F-TH-30) Se diligencia preguntas, respecto a la formación recibida, lo que permite evaluar el impacto generado en la entidad a través de los conocimientos impartidos.	3	Mantenimiento del control
4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La entidad cuenta con un manual de contratación en el SIG M-CC-01 y un informe parcial de actividades que permiten evaluar periódicamente los productos F-CC-88 y un informe de actividades F-CC-25	3	1 Manual de contratación de la entidad publicado en sitio web de la entidad y en el SIG 2 Decreto 230 de 2021 adopción del manual de contratación https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/ 3 https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/08/M-CC-01-Manual-de-Contratacion.pdf	A través de los informes parciales de actividades se evalúa la gestión de los contratistas frente a los productos en los cuales esté involucrada su labor.	3	Mantenimiento del control

Lineamiento 5: La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
			Presente	No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
5.1 Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	Dimensión de Información Comunicación Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Decreto 104 de 2021 Por medio del cual se realiza una delegación en los empleados públicos del nivel directivo y asesor, la rendición de informes con destino a las entidades gubernamentales, no gubernamentales y los entes de control y vigilancia Mediante los reportes de Ley y Auditorías se expone el Esquema de Líneas de Defensa a cada uno de los Secretarios de Despacho	3	1	Decreto 104 del 25 de junio de 2021 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	Los responsables de los procesos tienen definidos sus roles y responsabilidades de la información que deben rendir a las entidades que requieren información de este ente territorial.	3	Mantenimiento del control
5.2 La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.	Dimensión de Control Interno Línea de Estratégica	La OCI realiza seguimiento a los informes de ley y establece mediante el Plan Anual de Auditorías el desarrollo de la Auditoría en cada vigencia. Los informes se exponen en Consejo de Gobierno (Línea estratégica: Alcalde y CICI) para que las líneas de defensa implementen acciones de mejora y los correctivos que le corresponden. "Reportes de Control Interno	3	1	Informe de ley publicados en el portal institucional y evidencia física en el archivo de gestión de la OCI. https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Se analizan los informes generados por cada secretaria, reportes de control interno como informes de ley e informes de auditoría, de la Secretaría de Planeación (ejecución de los planes), Secretaría de Hacienda.	3	Mantenimiento del control
				2	Auditorías de Gestión publicadas en el portal institucional y evidencia física en el archivo de gestión de la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			
5.3 Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	A través de las reuniones de Consejo de Gobierno el Alcalde analiza con los Secretarios de Despacho, los informes que son remitidos tanto por la Secretaría de Planeación como por la Oficina de Control Interno para tomar acciones en lo que refiere a la gestión del cambio de la entidad para dar cumplimiento a la normatividad aplicable	3	1	Informe de Seguimiento PAAC y Mapa de riesgos por la oficina de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Con la información enviada por los responsables del proceso se realizan los respectivos informes de Ley, se entrega copia al Alcalde para su discusión en Consejo de Gobierno con el fin de tomar acciones.	3	Mantenimiento del control
				2	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			
5.4 Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento	En el CIGD se realiza la revisión de procesos de la entidad al igual que planes de mejoramiento generados de las auditorías realizadas por la OCI	3	1	Informes de la Oficina de Control Interno publicados en el portal institucional https://caldasantioquia.gov.co/	Control a través de informes de la oficina de control interno y secretaria de planeación que se encuentran	3	Mantenimiento del control

	Organizacional y Simplificación de Procesos Dimensión Control Interno Líneas de Defensa				co/oficina-de-control-interno/	publicados en la página web.		
5.5 La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	La oficina de control interno realiza la planeación anual de auditorías el cual es presentado y aprobado respectivamente. Se desarrollan las auditorías de acuerdo con el Plan Anual de Auditorías	3	1	Plan anual de Auditoría definido y presentado por la Oficina Control Interno para la vigencia respectiva	Se adopta el Plan Anual de Auditorías mediante Resolución No. 184 del 28 de febrero de 2022.	3	Mantenimiento del control
5.6 La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	La OCI realiza seguimiento a los informes de ley y establece mediante el Plan Anual de Auditorías el desarrollo de las Auditorías en cada vigencia. Los informes se exponen en Consejo de Gobierno (Línea estratégica: Alcalde y CICI) para que las líneas de defensa implementen acciones de mejora y los correctivos que le corresponden.	3	1	Informes de la Oficina de Control Interno publicados en el portal institucional https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Se analiza los Informes que remitió la Oficina de Control Interno para tomar acciones.	3	Mantenimiento del control

EVALUACIÓN DE RIESGOS

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

Lineamiento 6: Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				N o.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
6.1 La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	El Plan de Desarrollo Municipal 2020-2023 " Caldas Territorio Transformador" contiene en cada uno de sus programas indicadores de resultado y de producto, los cuales se programan anualmente mediante los instrumentos de planificación como el Plan Indicativo, y	3	1	Plan de Desarrollo Municipal - Plan Indicativo 2020-2023 https://paginas.caldasantioquia.gov.co/pd/images/documentos/PLAN_DESARROLLO_CALDAS_2020_2023.pdf	Efectivamente se relacionan los planes estratégicos, de acción y demás, con el Plan de Desarrollo Municipal 2020-2023.	3	Mantenimiento del control

		Plan de Acción estos instrumentos están documentados en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad. Y a través del Plan de Acción se realiza el seguimiento de manera trimestral con el fin de identificar posibles desviaciones para el logro de los objetivos definidos en el Direccionamiento Estratégico. La Secretaría de Planeación es la encargada de realizar el acompañamiento en el monitoreo y a través del control de los resultados identificar las brechas para el cumplimiento de los resultados esperados. De igual manera es la responsable de consolidar el Plan para posteriormente publicarlo en sitio web.		2	Seguimiento al plan de acción por trimestre https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-de-accion/			
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	La Entidad tiene definido el Sistema Integrado de Gestión - SIG, en el cual se establecen los respectivos responsables para cada uno de los procesos y procedimientos permitiendo con esto la participación de diferentes actores en la ejecución, validación y control. A través del seguimiento permanente a procesos con los respectivos responsables se identifican las acciones de mejora y/o correctivas a Implementar	3	1	Decreto 35 de 2022, "Por medio del cual se adopta la actualización del modelo de gestión por procesos y el Sistema Integral de Gestión SIG de la Alcaldía de Caldas, Antioquia " https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	Se cuenta con instrumentos como el plan de acción y el plan operativo anual de Inversión (POAI), el cual se evalúa y se realiza seguimiento a los indicadores.	3	Mantenimiento del control
				2	Listado de asistencia Auditorías Internas y Externas al sistema integrado de gestión			
6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional Dimensión Control Interno Línea Estratégica	El Plan de Desarrollo Municipal 2020-2023 " Caldas Territorio Transformador" contiene en cada uno de sus programas indicadores de resultado y de producto, los cuales se programan anualmente y a través del Plan de acción se realiza el seguimiento de manera trimestral con el fin de identificar posibles desviaciones para el logro de los objetivos definidos en el Direccionamiento Estratégico	3	1	Seguimiento al plan de acción por trimestre de 2022 https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-de-accion/	Efectivamente se realiza el seguimiento de manera trimestral a través del Plan de acción.	3	Mantenimiento del control
Líneamiento 7: Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección;	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos,	Presente	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
			N o.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del	Observaciones de la evaluación			

Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).		Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación		Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)		
7.1 Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	Constantemente la entidad enfrenta cambios originados en la dinámica del desarrollo del sector público. Estos cambios pueden representar oportunidades, pero también convertirse en riesgos que la entidad debe identificar y controlar para evitar que afecten el cumplimiento de los propósitos institucionales. Para la actualización de los riesgos se solicita a las dependencias responsables de los procesos que identifiquen los riesgos que consideren se deben incluir en la matriz de riesgos con el fin de actualizarla acorde a los cambios que se presentan en la entidad. La OCI realiza el seguimiento correspondiente y emite su concepto respecto al cumplimiento de la matriz de riesgos institucional	3	1 Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Se realiza Monitoreo y seguimiento cuatrimestral al Mapa de riesgos Institucional y al Plan Anticorrupción desde la Secretaría de Planeación, esta misma posteriormente envía informes a control interno la cual es la encargada de emitir y publicar en la página web el Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos.	3	Mantenimiento del control
7.2 La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	Se realiza el monitoreo cuatrimestralmente por parte de la Secretaría de Planeación al mapa de riesgos institucional y al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, consolidando los resultados y lo refiere a la Oficina de Control Interno para su seguimiento y evaluación	3	1 Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	La Secretaría de Planeación de la Entidad como líder en el desarrollo del mapa de riesgos institucional y al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano cumple con la tarea de llevar a cabo la gestión y consolidación. La Oficina de Control Interno cuatrimestralmente hace el respectivo seguimiento.	3	Mantenimiento del control
7.3 A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	En la entidad no se han materializado riesgos, sin embargo, se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos. En el CIGD se analizan y revisan previamente los resultados del seguimiento del PAAC y Mapa de riesgos.	3	1 Monitoreo y seguimiento cuatrimestral al Mapa de riesgos Institucional y al Plan Anticorrupción primer cuatrimestre de 2022 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2022/06/PAC-MAPA-RIESGOS-FINAL.pdf	En reunión de Consejo Directivo el señor Alcalde analiza con los Secretarios de Despacho, los informes que son remitidos tanto por la Secretaría de Planeación como por la Oficina de Control Interno para tomar acciones.	3	Mantenimiento del control

				3	Decreto 219 de 2021, Por medio del cual se modifica la planta de empleados y el manual específico de funciones y competencias laborales del Municipio de Caldas Antioquia https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/			
10.2 Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej.: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Contratos de prestación de servicios para suplir las falencias de personal las cuales se sustentan a través de los Estudios previos de cada contrato	3	1	https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/procesos-de-contratacion/	Contratos de prestación de servicios para suplir las falencias de personal.	3	Mantenimiento del control
10.3 El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultados Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La entidad certificada en ISO 9001:2015, está en constante mejoramiento y razón de esto se realiza la modernización al Sistema de Gestión con el fin de integrarlo con los elementos del MIPG y al Plan de Desarrollo 2020-2023, en este marco el Sistema de Gestión cuenta con los recursos asignados para su implementación y fortalecimiento por parte del ente certificador se realiza la auditoría de seguimiento en el mes de junio con el fin de validar la conformidad de los requisitos de la Norma. La metodología implementada por el ICONTEC es de realizar las entrevistas con los responsables de los procesos.	3	1	Listados de asistencia auditorías procesos auditados	Listados de asistencia de auditorías procesos auditados por el ICONTEC	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 11: Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				N o.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
11.1 La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital	La entidad ha venido fortaleciendo la infraestructura tecnológica y mejorado el sistema de seguridad perimetral	3	1	Evidencia de controles a la vulnerabilidad de la información	La entidad ha venido fortaleciendo la infraestructura tecnológica y mejorada el sistema de seguridad perimetral.	3	Mantenimiento del control
				2	Creación de usuarios y asignación de perfiles en el Directorio Activo, desde el cual se restringe el acceso a la			

		que las líneas de defensa implementen acciones de mejora y los correctivos que le corresponden, a través de los planes de mejoramiento suscritos por cada líder del proceso				Atención al Ciudadano cumple con la tarea de llevar a cabo la gestión y consolidación. La Oficina de Control Interno cuatrimestralmente hace el respectivo seguimiento.		
9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	La OCI realiza seguimiento a los informes de ley y establece mediante el Plan Anual de Auditorías el desarrollo de las Auditorías en cada vigencia. Los informes se exponen en Consejo de Gobierno (Línea estratégica: Alcalde y CICI) para que las líneas de defensa implementen acciones de mejora y los correctivos que le corresponden, a través de los planes de mejoramiento suscritos por cada líder del proceso	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	En reunión de la alta dirección se analiza, los informes que son remitidos tanto por la Secretaría de Planeación como por la Oficina de Control Interno para tomar acciones.	3	Mantenimiento del control

ACTIVIDADES DE CONTROL

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

Líneamiento 10: Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				Nº	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
10.1 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La Entidad cuenta con el manual de funciones Decreto 219 de 2021, Por medio del cual se modifica la planta de empleados y el manual específico de funciones y competencias laborales del Municipio de Caldas Antioquia, de acuerdo con el estudio técnico realizado para la modernización de la estructura administrativa de la Entidad Decreto 188 de 2021, el cual se realizó durante el segundo semestre de la vigencia actual.	3	1	Decreto 188 de 2021 "Por medio del cual se modifica la estructura administrativa de la Alcaldía de Caldas, Antioquia y se establecen sus funciones" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	la Entidad cuenta con el manual de funciones Decreto 219 de 2021, Por medio del cual se modifica la planta de empleados y el manual específico de funciones y competencias laborales del Municipio de Caldas Antioquia.	3	Mantenimiento del control
				2	Decreto 218 de 2021 "Por medio del cual se adopta la nueva planta Global de Cargos del Municipio de Caldas, Antioquia" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/			

					https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/			
11.4 Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.	Dimensión Control Interno Tercera Línea de Defensa	La oficina de control interno realiza la planeación anual de auditorías el cual es presentado y aprobado respectivamente. Se adopta el Plan Anual de Auditorías mediante Resolución	3	1	Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia 2022, aprobado mediante Resolución	Se adopta el Plan Anual de Auditorías mediante la Resolución 184 de Febrero de 2022.	3	Mantenimiento del control
				2	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			
Lineamiento 12: Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente	N o.	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación
						Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
12.1 Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivas, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	Constantemente la entidad enfrenta cambios originados en la dinámica del desarrollo del sector público. Estos cambios pueden representar oportunidades, pero también convertirse en riesgos que la entidad debe identificar y controlar para evitar que afecten el cumplimiento de los propósitos institucionales. Se actualiza el modelo de gestión por procesos teniendo en cuenta la modernización de la estructura administrativa de la entidad según el Decreto 188 de 2021 se realiza la actualización permanente de la información documentada de los procesos definidos en la entidad, con el fin de que esta se ajuste a los cambios organizacionales y normativos	3	1	Decreto 188 de 2021 "Por medio del cual se modifica la estructura administrativa de la Alcaldía de Caldas, Antioquia y se establecen sus funciones" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	A través de los Decretos emitidos dentro de la Administración Municipal, ésta asegura la correspondiente actualización de procesos y atención de futuros riesgos.	3	Mantenimiento del control
				2	Decreto 35 de 2022, "Por medio del cual se adopta la actualización del modelo de gestión por procesos y el Sistema Integral de Gestión SIG de la Alcaldía de Caldas, Antioquia" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/			
12.2 El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPG	Por parte de la Secretaría de Planeación como segunda línea de defensa, se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos. Se consideran resultados obtenidos del seguimiento realizado en periodo anterior, recomendaciones de auditorías, cambios de la entidad en el último año, entre otros.	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022	Se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos. Se consideran resultados obtenidos del seguimiento realizado en vigencia anterior, recomendaciones de auditorías, cambios de la	3	Mantenimiento del control
				2	Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			

				3	https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-anticorrupcion/	entidad en el último año, entre otros. En el CIGD se analizan y revisan previamente los resultados del monitoreo y seguimiento del PAAC y Mapa de riesgos.		
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional.	Por parte de la Secretaría de Planeación se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos. En el CIGD se analizan y revisan previamente los resultados del seguimiento del PAAC y Mapa de riesgos, de igual manera en Consejo de Gobierno se realiza la socialización del informe de PAAC y mapa de riesgos entregado por la oficina de control interno, se identifican los aspectos por mejorar relacionados con cada una de las dependencias y procesos de la entidad. La Oficina de Control interno realiza cuatrimestralmente el seguimiento al PAAC y al Mapa de Riesgos y realiza las Auditorías de gestión	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022	La Oficina de Control Interno, de manera cuatrimestral, lleva a cabo el seguimiento al PAAC, dando como resultado un monitoreo constante a los riesgos de la Alcaldía de Caldas.	3	Mantenimiento del control
			2	Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/				
			3	https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-anticorrupcion/				
12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Dimensión Control Interno Segunda Línea de Defensa	La Oficina de Control interno realiza las auditorías de gestión e incluye la evaluación de los procesos, sus riesgos asociados. De igual manera los informes de Ley sirven como insumo para evaluar los controles implementados al interior de la entidad. Se hacen seguimientos al PAAC y al Mapa de Riesgos. Por parte de la Secretaría de Planeación se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos.	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022	La Oficina de Control Interno y la Secretaría de Planeación, en conjunto, realizan tareas de monitoreo periódicas.	3	Mantenimiento del control
			2	Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/				
			3	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/				
12.5 Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	Desde la Oficina de Control interno se realizan auditorías de gestión y estas incluyen la evaluación de los procesos, los riesgos asociados. De igual manera en el CIGD se analizan y revisan previamente los resultados del seguimiento del PAAC y Mapa de riesgos.]	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	A través del seguimiento al PAAC se hace monitoreo constante a los riesgos propios de cada dependencia y sus correspondientes procesos.	3	Mantenimiento del control

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.

Lineamiento 13: Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			
13.1 La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos.	Dimensión de Información y comunicación	A través de formulario en Microsoft la Oficina de Comunicaciones hace uso de herramientas digitales para capturar información de las partes interesadas a nivel interno y transformar las necesidades en los productos requeridos.	3	1	https://forms.office.com/pages/responsepage.aspx?id=XbMYv36XdEivZKV53SnnchwDdSF1r6FDiF8Trv44J31Unk1WRERFRFZlQVpTSlpVNIc2TVRTSzcZQj4u	Se cuenta con un formulario en la plataforma OneDrive de Microsoft, a través del cual cada dependencia emite sus requerimientos a la Oficina de Comunicaciones y Tecnología de la Información	3	Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
13.2 La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	La Alcaldía de Caldas produce y divulga contenidos a través del sitio web www.caldasantioquia.gov.co , con el fin de garantizar el derecho ciudadano a la información de la Entidad en sus diferentes niveles, acogiendo la siguiente política editorial: - Propender porque el contenido consignado en el sitio web alcance principios de accesibilidad para todos los usuarios.	3	1	https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/noticias/	Se implementa el inventario con el formato de solicitudes de la oficina de comunicaciones, y donde se evidencia la plataforma en la cual se proyecta la información y el público objetivo de dicha información.	3	Mantenimiento del control
			2	https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/boletines-de-prensa/				
			3	https://caldasantioquia.gov.co/transparencia/				
13.3 La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	La Entidad a través de la oficina de comunicaciones captura información de las partes interesadas. La entidad cuenta: Catálogo de Datos Abiertos Índice de Información Clasificada y Reservada Registro de Activos de Información Esquema de Publicación de Información esto se puede encontrar en el link de transparencia y de acceso a la información, dando cumplimiento en lo que se exige para el índice transparencia y acceso a la información	3	1	https://caldasantioquia.gov.co/transparencia/	En la página web, teniendo en cuenta las solicitudes de cada dependencia, se crean formularios que captan y actualizan bases de datos. Estos formularios son según la necesidad de cada dependencia.	3	Mantenimiento del control

<p>13.4 La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p> <p>Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública</p>	<p>La entidad cuenta con la Política General de seguridad y privacidad de la información, con respecto a la protección de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los activos de información. La Administración Municipal de Caldas, en cumplimiento de la Ley 1581 de 2012 (protección de datos personales) adopta las siguientes políticas para el manejo de los datos a los cuales tiene acceso las personas</p>	<p>3</p>	<p>1 https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/05/35735-politica-seguridad-y-privacidad-de-la-informacion-2020_compressed.pdf</p> <p>2 https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/05/18ca5-politica-tratamiento-datos-personales_compressed.pdf</p>	<p>En la Administración Municipal se adoptó el Decreto 063 de 2018 - Por medio del cual se adopta el manual de seguridad y privacidad de la información en el municipio de Caldas Antioquia.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>Lineamiento 14: Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).</p> <p>14.1 Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad).</p>	<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p> <p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p> <p>Mediante la plataforma de Mailchimp (envío de correos masivos), desde la oficina de comunicaciones son enviados los boletines a los servidores públicos y contratistas de la administración municipal. A través de #Caldasn60Segundos se realiza informe semanal. En 60 segundos se contamos las últimas noticias de nuestro gobierno y la gestión de #CaldasNuestroPropósito. Se difunde a nivel interno</p>	<p>Presente (1/2/3)</p> <p>3</p>	<p>No.</p> <p>Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</p> <p>1 Caldas en 60 Segundos se realiza informe semanal.</p> <p>2 Campañas de sensibilización</p>	<p>EVIDENCIA DEL CONTROL</p> <p>Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)</p> <p>Se hacen uso de herramientas digitales para que, de manera copiosa, se divulgue información de relevancia entre todos los funcionarios de la Administración Municipal</p>	<p>Funcionando (1/2/3)</p> <p>3</p>	<p>Evaluación</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>la oficina de comunicaciones a través del Plan Estratégico de Comunicaciones - PEC, tiene definidos los objetivos, estrategias y roles del equipo de trabajo con el fin de abarcar lo relacionado a las estrategias internas y externas</p>	<p>3</p>	<p>1 https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/11/PEC-2021-1.pdf</p>	<p>La Oficina de Comunicaciones posee una caracterización de proceso (C-CP-01) por medio de la cual define las estrategias de comunicaciones de Caldas</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>14.3 La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>Se cuenta con un sistema de información y se puede evidenciar que los campos de identificación y nombres no son obligatorios, lo que demuestra que se pueden interponer PQRS de forma anónima, cumpliendo lo establecido en la Ley 1437 de 2011 Ley 1755 de 2015</p>	<p>3</p>	<p>1 http://pqrs.caldasantioquia.gov.co/</p>	<p>La Administración cuenta con una plataforma de PQRS, a la cual llegan todo tipo de solicitudes de los ciudadanos</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>

manera tal que generen la confianza para utilizarlos.								
14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.	Dimensión de Información y comunicación	En el SIG se encuentran todos los procedimientos para cada uno de los procesos internos y la forma como fluye la información	3	1	Sistema Integrado de Gestión - SIG \\192.168.1.8\sig	La Oficina de Comunicaciones posee una caracterización de proceso (C-CP-01) por medio de la cual define las estrategias de comunicaciones de Caldas	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 15: Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad <u>evidencia</u> que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)
15.1 La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Primera Línea de Defensa	En el SIG se encuentran todos los procedimientos para cada uno de los procesos internos y la forma como fluye la información tanto interna como externamente. La Alcaldía de Caldas produce y divulga contenidos a través del sitio web www.caldasantioquia.gov.co , con el fin de garantizar el derecho ciudadano a la información de la Entidad en sus diferentes niveles, acogiendo la siguiente política editorial: - Propender porque el contenido consignado en el sitio web alcance principios de accesibilidad para todos los usuarios.	3	1	Sistema Integrado de Gestión - SIG \\192.168.1.8\sig	La Administración Municipal utiliza gran variedad de herramientas digitales en aras de divulgar eficazmente toda aquella información de relevancia para la comunidad y/o sus colaboradores	3	Mantenimiento del control
				2	https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/noticias/			
				3	https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/boletines-de-prensa/			
				4	https://caldasantioquia.gov.co/transparencia/			
15.2 La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	Dimensión de Información y Comunicación Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	Mediante el formulario de servicios de la oficina de comunicaciones, las diferentes dependencias hacen las solicitudes para publicar en las redes sociales y boletines de prensa	1	1	https://forms.office.com/pages/responsepage.aspx?id=XbMYv36XdEivZKV53SnnchwDdSF1r6FDiF8Trv44J31UNk1WRERFRFZIQVpTSlpVNlc2TVRTSzcQj4u	A través de formulario en OneDrive la Oficina de Comunicaciones hace uso de herramientas digitales, sin embargo debido al vencimiento de la licencia de Google Drive dicha solicitudes se realizan a través del correo electrónico personal de uno de los colaboradores	2	Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)

						de la Oficina de Comunicaciones quien es el encargado de dar trámite a todas las solicitudes de las diferentes dependencias.		
15.3 La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde).	Dimensión de Información y Comunicación Política de Gestión Documental Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	En el SIG se encuentran todos los procedimientos para cada uno de los procesos internos y la forma como fluye la información	3	1	Sistema Integrado de Gestión - SIG \\192.168.1.8\sig	La Administración Municipal cuenta con un protocolo de atención de las PQRS el cual se encuentra dentro de la carpeta SIG	3	Mantenimiento del control
15.4 La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	Dimensión de Información y Comunicación Política de Control Interno Líneas de Defensa	En el SIG se encuentran todos los procedimientos para cada uno de los procesos internos y la forma como fluye la información tanto interna como externamente. La Alcaldía de Caldas produce y divulga contenidos a través del sitio web www.caldasantioquia.gov.co , con el fin de garantizar el derecho ciudadano a la información de la Entidad en sus diferentes niveles, acogiendo la siguiente política editorial: - Propender porque el contenido consignado en el sitio web alcance principios de accesibilidad para todos los usuarios.	3	1	Sistema Integrado de Gestión - SIG \\192.168.1.8\sig	La caracterización P-CP-01 define las estrategias de comunicación, lo que constituye una ruta para el análisis correspondiente a mejoras y efectividad de las comunicaciones	3	Mantenimiento del control
				2	https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/noticias/			
				3	https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/boletines-de-prensa/			
				4	https://caldasantioquia.gov.co/transparencia/			
				5				
				6				
15.5 La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.	Dimensión de Dirección Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	Actualmente la entidad se encuentra realizando la actualización de la caracterización de los usuarios, esto con el fin de ajustar lo concerniente a las necesidades y a su vez establecer ajustar la matriz de partes interesadas.	3	1	Decreto 35 de 2022, "Por medio del cual se adopta la actualización del modelo de gestión por procesos y el Sistema Integral de Gestión SIG de la Alcaldía de Caldas, Antioquia" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	Se ha fortalecido sustancialmente el SIG de la Administración Municipal	3	Mantenimiento del control
				2	Sistema Integrado de Gestión - SIG \\192.168.1.8\sig			
15.6 La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los	Dimensión de Dirección Estratégico y Planeación	Por parte de la Alta Dirección, se realiza seguimiento continuo al comportamiento de las PQRS de la entidad, permitiendo con esto evaluar los niveles de respuesta y oportunidad, con el fin	3	1	Reuniones de Consejo de Gobierno	La Oficina de Servicios Administrativos y la Oficina de Control	3	Mantenimiento del control

usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.	Política de Planeación Institucional	de identificar las posibles oportunidades de mejora. De igual manera se analiza el informe presentado por la oficina de control interno relacionado con PQRSD				Interno realizan monitoreo constante del procedimiento "PQRS" con el fin de que este se lleve a cabo atendiendo a las necesidades de la ciudadanía.
---	--------------------------------------	--	--	--	--	---

ACTIVIDADES DE MONITOREO

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

<u>Lineamiento 16.</u> Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Funcionando (1/2/3)	Evaluación
16.1 El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución?	Dimensión de Control Interno Líneas Estratégica	La oficina de control interno realiza la planeación anual de auditorías el cual es presentado y aprobado respectivamente. Se adopta el Plan Anual de Auditorías mediante Resolución	3	Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia respectiva adoptado por resolución	3	Mantenimiento del control

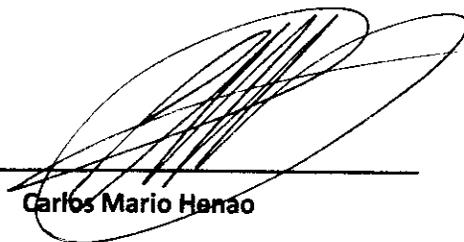
					responsables de los mismo.			
16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control interno	Dimensión de Control Interno Líneas Estratégica	La Oficina de Control interno realiza las auditorias de gestión e incluye la evaluación de los procesos, sus riesgos asociados. De igual manera los informes de Ley sirven como insumo para evaluar los controles implementados al interior de la entidad. Se hacen seguimientos al PAAC y al Mapa de Riesgos. Por parte de la Secretaría de Planeación se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos.	3	1	Monitoreo y seguimiento cuatrimestral al Mapa de riesgos Institucional y al Plan Anticorrupción segundo y tercer cuatrimestre de 2022	La Oficina de Control interno realizó el pasado mes de mayo el último seguimiento al PAAC y Plan anticorrupción formulados por la Alcaldía de Caldas.	3	Mantenimiento del control
				2	Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			
				3	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			
16.3 La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.	Dimensión de Control interno Tercera Línea de Defensa	La Oficina de Control Interno socializa los informes de Auditorias y Planes de mejoramiento realizando seguimiento periódico con los respectivos responsables que fueron auditados	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	En la vigencia en curso se han llevado a cabo varias auditorias por parte de la Oficina de Control interno, cumpliendo así lo establecido en el Plan Anual de Auditorias	3	Mantenimiento del control
16.4 Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.	Dimensión de Control Interno Segunda Línea de Defensa	Por parte de la Secretaría de Planeación se realiza el monitoreo a los riesgos identificados y a las acciones definidas para estos. En el CiGD se analizan y revisan previamente los resultados del seguimiento del PAAC y Mapa de riesgos, de igual manera en Consejo de Gobierno se realiza la socialización del informe de PAAC y mapa de riesgos entregado por la oficina de control interno, se identifican los aspectos por mejorar relacionados con cada una de las dependencias y procesos de la entidad. La Oficina de Control interno realiza cuatrimestralmente el seguimiento al PAAC y al Mapa de Riesgos y realiza las Auditorias de gestión	3	1	Monitoreo y seguimiento cuatrimestral al Mapa de riesgos Institucional y al Plan Anticorrupción segundo y tercer cuatrimestre de 2022	La Oficina de Control interno realizó el pasado mes de mayo el último seguimiento al PAAC y Plan anticorrupción formulados por la Alcaldía de Caldas.	3	Mantenimiento del control
				2	Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			
				3	https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-anticorrupcion/			
16.5 Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	A través de las reuniones de Consejo de Gobierno el Alcalde analiza con los Secretarios de Despacho, los informes que son remitidos tanto por la Secretaría de Planeación como por la Oficina de Control interno para tomar acciones en lo que refiere a la gestión del cambio de la entidad para dar	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Dentro de la Administración Municipal no se ha evidenciado la necesidad de requerir	3	Mantenimiento del control

	Política de Seguridad Digital			<p>navegación y a recursos disponibles en la red interna</p> <p>3 Control de acceso de dispositivos periféricos desde la consola antivirus</p> <p>4 Configuración y seguimiento del Fortinet</p>			
11.2 Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	<p>Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado</p> <p>Política de Gobierno Digital</p> <p>Política de Seguridad Digital</p>	<p>Seguimiento a las actividades de los contratistas: evidencias del trabajo realizado con el respectivo informe. Exigencia de pólizas de cumplimiento y calidad. Se establecen cláusulas de confidencialidad en la contratación. El manual de contratación contiene toda la parte precontractual, contractual y postcontractual.</p>	<p>1 Se realiza informe de actividades de los proveedores y/o contratistas, previa entrega de las evidencias</p> <p>2 Desde los estudios previos se exigen pólizas de acuerdo al bien o servicio que se va a contratar (según aplique)</p> <p>3 Se establecen cláusulas de confidencialidad en el contrato, lo cual se puede evidenciar en el SECOP</p> <p>4 Decreto de la entidad de adopción del manual de contratación https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/08/M-CC-01-Manual-de-Contratacion.pdf</p>	<p>Seguimiento a las actividades de los contratistas mediante formatos: evidencias del trabajo realizado con el respectivo Informe Exigencia de pólizas de cumplimiento y calidad Se establecen cláusulas de confidencialidad en la contratación, designación de supervisión de cada contrato.</p>	3	Mantenimiento del control	
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	<p>Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado</p> <p>Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.</p>	<p>En el Sistema Integrado de Gestión se encuentran articulados los procesos y procedimientos, describiendo los responsables, partes interesadas, entre otros. Mediante decreto 219 de 2021 se modifica la planta de empleados y el manual específico de funciones y competencias laborales dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1083 de 2015, describiendo: Identificación, Área Funcional, Propósito principal, descripción de funciones, conocimientos básicos, requisitos de estudio y experiencia</p>	<p>1 Decreto 35 de 2022, "Por medio del cual se adopta la actualización del modelo de gestión por procesos y el Sistema Integral de Gestión SIG de la Alcaldía de Caldas, Antioquia" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/</p> <p>2 Decreto 219 de 2021, Por medio del cual se modifica la planta de empleados y el manual específico de funciones y competencias laborales del Municipio de Caldas Antioquia</p>	<p>la Entidad cuenta con el manual de funciones Decreto 219 de 2021, Por medio del cual se modifica la planta de empleados y el manual específico de funciones y competencias laborales del Municipio de Caldas Antioquia.</p>	3	Mantenimiento del control	

fin de determinar los cursos de acción.		mejoramiento realizando seguimiento periódico con los respectivos responsables que fueron auditados			hallazgos que dichos informes arrojen			
17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se envían los resultados de las auditorías (Informes de auditoría) a los responsables del proceso y se remite copia al Alcalde para su conocimiento y discusión en reunión de Consejo de Gobierno Se remite informes de Ley al Alcalde para que sean discutidos en Consejo de Gobierno De igual manera la Oficina de Control Interno socializa los informes de Auditorías y Planes de mejoramiento realizando seguimiento periódico con los respectivos responsables que fueron auditados	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Las reuniones de la Alta Dirección y los concejos de gobierno permiten generar las alarmas correspondientes cuando estas se ocasionen	3	Mantenimiento del control
17.4 La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se envían los resultados de las auditorías (Informes de auditoría) a los responsables del proceso y se remite copia al Alcalde para su conocimiento y discusión en reunión de Consejo de Gobierno Se remite informes de Ley al Alcalde para que sean discutidos en Consejo de Gobierno De igual manera la Oficina de Control Interno socializa los informes de Auditorías y Planes de mejoramiento realizando seguimiento periódico con los respectivos responsables que fueron auditados	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Se hace seguimiento a las alertas comunicadas por la OCI a través de las reuniones de la Alta Dirección	3	Mantenimiento del control
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se envían los resultados de las auditorías (Informes de auditoría) a los responsables del proceso y se remite copia al Alcalde para su conocimiento y discusión en reunión de Consejo de Gobierno Se remite informes de Ley al Alcalde para que sean discutidos en Consejo de Gobierno De igual manera la Oficina de Control Interno socializa los informes de Auditorías y Planes de mejoramiento realizando seguimiento periódico con los respectivos responsables que fueron auditados	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Las auditorías se priorizan de acuerdo a la urgencia con que estas deban de ser evaluadas, teniendo en cuenta el riesgo que estas originen a la Administración Municipal	3	Mantenimiento del control
17.6 Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad?	Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Por parte de la Alta Dirección, se realiza seguimiento continuo al comportamiento de las PQRSD de la entidad, permitiendo con esto evaluar los niveles de respuesta y oportunidad, con el fin de identificar las posibles oportunidades de mejora. De igual manera se analiza el informe presentado por la oficina de control interno relacionado con PQRSD	3	1	Informe semestral de PQRSD Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Se lleva a cabo el informe semestral a las PQRSD y auditoría al mismo procedimiento si esta es requerida.	3	Mantenimiento del control
17.7 Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se envían los resultados de las auditorías (Informes de auditoría) a los responsables del proceso y se remite copia al Alcalde para su conocimiento y discusión en reunión de Consejo de Gobierno Se remite informes de Ley al Alcalde para que sean discutidos en Consejo de Gobierno De igual manera la Oficina de Control Interno socializa los informes de Auditorías y Planes de	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Las autoevaluaciones se incluyen como parte de las auditorías para llevar a cabo un análisis primordial del estado de los	3	Mantenimiento del control

		mejoramiento realizando seguimiento periódico con los respectivos responsables que fueron auditados			procesos y/o procedimientos auditados y concebir así una hoja de ruta más definida.			
17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)	Dimensión de Control interno Líneas de Defensa	La Oficina de Control Interno solicita a los responsables del proceso que suscriban el Plan de Mejoramiento. Se hace los respectivos seguimientos a los Planes de Mejoramiento por parte de la Oficina de Control Interno. Se rinden a la plataforma SiA de la Contraloría General de Antioquia	3	1	Seguimiento a Planes de mejoramiento	A través del formato F-EM-23 "Seguimiento plan de mejoramiento por procesos. Oficina de Control Interno" se analiza la efectividad de las acciones de mejora de las auditorías realizadas.	3	Mantenimiento del control
				2	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/			
17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes?	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se envían los resultados de las auditorías (informes de auditoría) a los responsables del proceso y se remite copia al Alcalde para su conocimiento y discusión en reunión de Consejo de Gobierno. Se remite informes de Ley al Alcalde para que sean discutidos en Consejo de Gobierno. De igual manera la Oficina de Control Interno socializa los informes de Auditorías y Planes de mejoramiento realizando seguimiento periódico con los respectivos responsables que fueron auditados	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Se deficiencias a las que hubiese lugar se comunican y socializan a través de los concejos de gobierno y reuniones con la alta dirección	3	Mantenimiento del control

Quedamos Atentos a cualquier inquietud.



Carlos Mario Henao

Jefe Oficina de Control Interno



Duván Gabriel Vélez

Auditor Contratista