



200 - 07 - 07

Caldas Antioquia, 29/08/2023



2023082914532241976
Memorando
Agosto 29, 2023 14:53
Radicado 2023-001976



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 enero al 31 de julio de 2023, dando cumplimiento a lo estipulado al Artículo 9. (*Reportes del responsable de control interno.*) De la ley 1474 de 2011.

Atentamente,

Carlos Mario Henao Vélez
Jefe Oficina Control Interno

Anexo: 44 folios

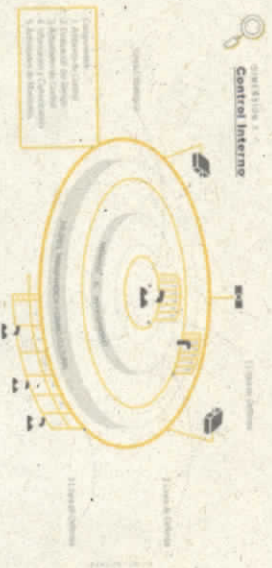
	Nombres Completos	Cargo	Firma	Fecha
Proyectó:	Maria Paula Muñoz Híguita	Contratista	<i>Maria Paula</i>	29/08/2023
Revisó:	Laura Daniela Tobón Álvarez	Contratista	<i>Laura Tobón</i>	29/08/2023
Aprobó:	Carlos Mario Henao Vélez	Jefe Oficina Control Interno	<i>[Signature]</i>	29/08/2023

Nombre de la Entidad:

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE CALDAS ANTIOQUIA

Periodo Evaluado:

ENERO A JULIO DE 2023



Estado del Sistema de Control Interno de la Entidad

98%

Conclusión General sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, están todos los componentes operando juntos y de manera integrada, la administración Municipal de Caldas ha venido fortaleciendo el Sistema de Control Interno de forma notoria. Los diferentes informes de auditoría, informes de ley y demás seguimientos que realiza la Secretaría de Planeación (2 Y 3 línea de defensa), han aportado a la línea estratégica y a los líderes de los procesos tomar acciones contundentes para mejorar la prestación del servicio y así cumplir con las metas y los objetivos establecidos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Permanentemente se realiza una revisión del cumplimiento de los objetivos establecidos en la entidad, permitiendo la mejora del Sistema de Control Interno.

5	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	3	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	2.1	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
7	2.2	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
8	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
9	3.1	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (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	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%
10	3.2	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	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.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%

11	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
13	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	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	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	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	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%	

		ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.							
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%	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%	
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 seguras 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	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su	100%

			hayán cambiado y definir su pertinencia para sostenimientos o ajustarlos			mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
40	9.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	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	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).	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%
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).	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).	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.	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.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

55	13.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internos y externos; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
56	13.2	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internos y externos; 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%	
57	13.3	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internos y externos; 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 internos y externos; 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; Selección 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	15.2	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
65	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	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	15.4	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%	
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 la acciones correspondientes	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

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 principios+1186+C21.131+1186+C21.131 +C21.131+C21.131	Explicación de cómo la Entidad evidencia que esta dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Explicación de cómo la Entidad evidencia que esta dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	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			
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 aunarón dos nuevos valores, se realizaron publicaciones semanales en el boletín interno	3	2	De acuerdo a la reforma administrativa de noviembre de 2021, la entidad cuenta con una subsecretaría de Control Interno Disciplinario y un profesional Universitario. https://caldasantioquia.gov.co/administracion-municipal/organigrama/content/uploads/2022/01/DECRETO-218-DE-NOVIEMBRE-DE-2021-ADOPCION-NUOVA-PLANTA-DE-CARGOS.pdf		3	Mantenimiento del control
					La entidad cuenta con un comité de convivencia https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2022/05/Decreto095del4demayode2022-Se-corrige-un-error.pdf			
					Decreto No 056 de 2022 https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2022/03/Decreto056del07delMarde2022-Valores-al-codigo-de-integridad.pdf			
					Publicaciones boletín			
1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Política Integridad	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.	3	1	Formatos para declarar conflictos de interés F.-TH-06 https://192.168.1.8/sigla/Gestion del Talento Humano/Formatos		3	Mantenimiento del control
					Lista de chequeo para prestación de servicios F.-CC-89 https://192.168.1.8/sigla/Gestión del Talento Humano/Formatos			

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	Política de Integridad D-TH-16, se creó el formato F-TH-06 como documento de declaración de conflictos de interés en el SIG. Cuatrimestralmente se realiza el seguimiento al plan anticorrupción y a la matriz de riesgos desde la Secretaría de Planeación y de acuerdo con el resultado se definen las acciones de mejora. Se continúa con la aplicación de la medición de experiencia ciudadana, mes a mes por las dependencias, y se consolida por parte del responsable de la Secretaría de Servicios Administrativos, esto con el fin de identificar posibles actos de corrupción, conflicto de intereses y conocer la percepción de los ciudadanos frente a los servicios prestados.	3	3	Lista de chequeo Ingreso F-TH-12 \\192.168.1.8\sig8. Gestión del Talento Humano\Formatos	3	Mantenimiento del control
				4			
				1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el primer cuatrimestre de 2023 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/		
				2	Informes medición experiencia		
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	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 servicios prestados.	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el primer cuatrimestre de 2023. https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	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, establece si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	Dimensión Dirección 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	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el primer cuatrimestre de 2023 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	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-judicial/decretos/ 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/wp-content/uploads/2021/10/Decreto188del13Oct2021-Reforma-Alcaldia..pdf		

		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.	4	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/		
Lineamiento 2: Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	DIMENSION O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación.	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL	Funcionando (1/2/3)	Evaluación
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 - CI-GD del Municipio de Caldas, Antioquia	3	1 Decreto 521 de 2018 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/ 2 Decreto 175 de 2020 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	3	Mantenimiento del control
2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Línea de defensa	Mediante los reportes de Ley y Auditorías 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 auditorías de acuerdo con el Plan de Auditorías de cada vigencia. Los responsables de los procesos como 1ra. Línea de defensa implementan acciones de mejora y los correctivos que le corresponden.	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/ 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/	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	Decreto 54 de 2023. 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	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/ 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/	3	Mantenimiento del control

	Linea de Defensa Dimensión de Información y Comunicación	vigilancia Mediante los reportes de Ley y Auditorías 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 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.	3	Decreto 54 de 2023 https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2023/07/Decreto054de127demarde2023-Delegacion-rendicion-de-informes.pdf			
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 establece sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección	DIMENSION O POLITICA 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/Instruccivos 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
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 Direcciónamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	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.	3				
Dimensión Control Interno	Dimensión Control Interno		2				
3.2 La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de	Dimensión Control Interno	La Secretaría de Planeación como líder en el desarrollo del mapa de riesgos institucional y al Plan Anticorrupción y de	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el segundo y tercer cuatrimestre de 2022	3	Mantenimiento del control

aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	Política de Control Interno Línea Estratégica	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.	2	Política de Administración del Riesgo, en marco del PAAC https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2023/01/Plan-Anticorruptcion-y-de-Atencion-al-Ciudadano-VF-1.pdf https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-anticorruptcion/		
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 Interno Líneas de defensa	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 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 Direcccionamiento 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.	3 1	Seguimiento del Plan de Acción Trimestral https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-de-accion/	3	Mantenimiento del control.
Lineamiento 4: Compromiso con la competencia de todo el personal por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de como la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3) N O.	EVIDENCIA DEL CONTROL Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Funcionando (1/2/3)	Evaluación

4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano	Se definieron y publicaron los planes correspondientes al área de talento humano de acuerdo con el Decreto 612 de 2018 y se han desarrollado actividades en el Plan de acción	3	1	https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/otros-planes/	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	Se realiza una Inducción virtual a los nuevos funcionarios, la cual contiene dos cursos evaluables y certificables.	3	1	Módulos de Inducción	3	Mantenimiento del control
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.	3	1	Listados de asistencia y fotos	3	Mantenimiento del control

4.4 Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa)	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano	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	Listados de asistencia y fotos	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	Dentro del Plan de Bienestar se contemplan actividades para desarrollar un Plan de Retiro, 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 (acta de entrega)	3	1	F-TH-08	3	Mantenimiento del control
4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se cuenta con el formato F-TH-30			Se cuenta con el formato F-TH-30		
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	La entidad cuenta con el manual de contratación en el Sistema Integrado de Gestión - SIG y a través del informe parcial de actividades F-CC-88 y el F-	3	1	Manual de contratación de la entidad publicado en sitio web de la entidad y en el SIG https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/08/M-CC-01-Manual-de-Contratacion.pdf	3	Mantenimiento del control

	Gestión Estratégica del Talento Humano	CC-25 Informe de actividades se evalúan periódicamente los productos.	2	Decreto 230 de 2021 adopción del manual de contratación https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2022/01/Decreto-230-de-2021-Manual-de-Contratacion-Actualizado.pdf		
	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa		3	Manual de contratación de la entidad publicado en sitio web de la entidad y en el SIG https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/08/M-CC-01-Manual-de-Contratacion.pdf		
	DIMENSION O POLITICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	EVIDENCIA DEL CONTROL			
		Presente (1/2/3)	N.O.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Funcionando (1/2/3)	Evaluación
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 y Comunicación n	Decreto 54 de 2023 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	3	1	Decreto 54 de 2023 https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2023/07/Decreto054de127demar2023-Delegacion-rendicion-de-informes.pdf	Mantenimiento del control
	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Mediante los reportes de Ley y Auditorías se expone el Esquema de Líneas de Defensa a cada uno de los Secretarios de Despacho		1		
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 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	2	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/Auditorias 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/	Mantenimiento del control
5.3 Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se	Dimensión de Control Interno	A través de las reuniones de Consejo de Gobierno el Alcalde analiza con los Secretarios de Despacho, los informes	3	1	Informe de Seguimiento PAAC y Mapa de riesgos por la oficina de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	Mantenimiento del control

toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.	Líneas de Defensa	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.	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 político de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	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 y de las auditorías del sistema de gestión	3	1	Informes de la Oficina de Control Interno publicados en el portal institucional https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3 Mantenimiento del control
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 Líneas de Defensa	La oficina de control interno realiza la planeación anual de auditorías el cual es presentado y aprobado respectivamente.	3	1	Plan anual de Auditoría definido y presentado por la Oficina Control Interno para la vigencia respectiva	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 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.	3	1	Informes de la Oficina de Control Interno publicados en el portal institucional https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3 Mantenimiento del control

EVALUACION 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 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/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Evaluación
				N	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	
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 Direcciónamiento estratégico 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 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.	3	2	Seguimiento al plan de acción por trimestre https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-de-accion/	3 Mantenimiento del control
				1	Plan de Desarrollo Municipal - Plan Indicativo 2020-2023 https://paginas.caldasantioquia.gov.co/pd/images/documentos/PLAN_DESARROLLO_CALDAS_2020_2023.pdf	
				3		
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 Organización al 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 resultado de las observaciones de Auditorías Internas y externas del SIG	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/mp-content/uploads/2022/02/Decreto035del02Feb2022-Adopta-el-SIG.pdf	
				2	Listado de asistencia Auditorías Internas y Externas al sistema integrado de gestión	3 Mantenimiento del control

6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimensión de Dirección Dimensión de Planeación Dimensión de Planeación Institucional Dimensión de 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 2023 https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-de-accion/	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 7: Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	DIMENSION O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de como 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)	N.º	EVIDENCIA DEL CONTROL Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Funcionando (1/2/3)	Evaluación
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 Dirección Dimensión de Planeación Dimensión de Control Interno	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		1			
7.2 La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de	Dimensión de Control Interno	Se realiza el monitoreo cuatrimestralmente por parte de la Secretaría de Planeación al mapa de	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el primer cuatrimestre de 2023	3	Mantenimiento del control

defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	Línea de Defensa	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		2	Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/		
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 Línea 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 CI/CD 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 primer cuatrimestre de 2023 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	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 Direcciónam ento estratégico Planeación. política de Planeación Institucional	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 primer cuatrimestre de 2023 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control	
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	Dimensión Control Interno Línea 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 CI/CD 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 primer cuatrimestre de 2023 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control	
Lineamiento 8: Evaluación del riesgo de fraude o	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Prese nte	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funci onand o	Evalu ación

Corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	MPPG ASOCIADA AL REQUERIMEN TO	Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación		N o.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
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 Dirección entorno estratégico 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 presenten 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 primer cuatrimestre de 2023 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	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 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	3	1	Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control
8.3 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.	Dimensión de Control Interno Línea 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/wp-content/uploads/2021/10/Decreto188del13Oct2021-Reforma-Alcaldia.pdf	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/wp-content/uploads/2022/01/Decreto218del12Nov2021-Nueva-planta-global.pdf		

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	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	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/wp-content/uploads/2023/06/Decreto219de12Nov2021-Manual-de-funciones-planta-global-municipio-de-caldas.pdf	3	Mantenimiento del control
	Línea Estratégica		3	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 9: Identificación y análisis de cambios significativos	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de como la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Funcionando (1/2/3)	Evaluación
9.1 Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.	Dimensión de Direcciónamli ento Estratégico	La Secretaría de Planeación como líder en el desarrollo del mapa de riesgos institucional y del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en 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.	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el primer cuatrimestre de 2023 https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/ Política de Administración del Riesgo, en marco del PAAC https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2023/01/Plan-Anticorrupcion-y-de-Atencion-al-Ciudadano-VF-1.pdf https://caldasantioquia.gov.co/secretaria-planeacion/plan-anticorrupcion/	3	Mantenimiento del control
			2		3	

9.2 La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimensión de Control Interno Línea de Defensa	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. 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	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el primer cuatrimestre de 2023 https://caldasantisioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/ Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantisioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control
			2				
9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenimientos o ajustarlos.	Dimensión de Control Interno Línea Estratégica	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	3	1	Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantisioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control
9.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimensión de Control Interno líneas de Defensa	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, a través de los planes de mejoramiento suscritos por cada líder del proceso	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantisioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control

9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	Dimensión de Dirección Estratégico y Planeación política de Planeación Institucional	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/	3	Mantenimiento del control
--	--	---	---	---	--	---	---------------------------

ACTIVIDADES DE CONTROL

ACTIVIDADES DE CONTROL							
La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones.							
Lineamiento 10: Diseño y desarrollo de actividades de control (integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MPPG 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
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	N o.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	3	Mantenimiento del control
		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/	1				
		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/	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" https://caldasantioquia.gov.co/oficina-juridica/decretos/	3				

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	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/	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	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	Listado de asistencia Auditorías Externas al sistema integrado de gestión	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 11: Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	DIMENSION O POLITICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	N.º.	EVIDENCIA DEL CONTROL		Evaluación
11.1 La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas, los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado	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	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 navegación y a recursos disponibles en la red interna		
				3	Control de acceso de dispositivos periféricos desde la consola antivirus		
				4	Configuración y seguimiento del Fortinet		
				5	Instalación de antivirus en cada equipo de la administración municipal y seguimiento a través de la consola		

11.2 Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	Dimensión de gestión con Valores para el Resultado	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 pos contractual.	3	1 Se realiza informe de actividades de los proveedores y/o contratistas, previa entrega de las evidencias		
	política de Gobierno Digital		3	2 Desde los estudios previos se exigen pólizas de acuerdo al bien o servicio que se va a contratar (según aplique)	3	Mantenimiento del control
				3 Se establecen cláusulas de confidencialidad en el contrato, lo cual se puede evidenciar en el SECOP		
				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		
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	Dimensión de gestión con Valores para el Resultado	En el Sistema Integrado de Gestión se encuentran articulados los procesos y procedimientos, describiendo los responsables, partes interesadas, entre otros.		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-judicial/decretos/		
	política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	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	3	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 " https://caldasantioquia.gov.co/oficina-judicial/decretos/	3	Mantenimiento del control
				1 Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia 2023, aprobado mediante Resolución		
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	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	2 Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 12: Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas		DIMENSIÓN O POLITICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO		EVIDENCIA DEL CONTROL		Evaluación
		Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales, Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación		Presente (1/2/3) N o	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Funcionando (1/2/3)

correctivas. Revisa las políticas y procedimientos).						
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	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/ 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/	3	Mantenimiento del control
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 primer cuatrimestre de 2023 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/	3	Mantenimiento del control
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimensión de Dirección y Planeación	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	3	1 Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el primer cuatrimestre de 2023 2 Informe de seguimiento PAAC y mapa de riesgos generado por la OCI https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control

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/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación		N o.	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 google 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://docs.google.com/forms/d/e/1FAIpQLSfQ9Q9cFrelZ2RAHqkxSaz3r2QV9szxNG_vjh50SKoiz0gw/viewform?vc=0&c=0&w=1&ft=0	3	Mantenimiento del control
13.2 La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	Dimensión de Información y comunicación	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	3	https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/noticias/ https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/boletines-de-prensa/ https://caldasantioquia.gov.co/transparencia/	3	Mantenimiento del control
13.3 La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	Dimensión de Información y comunicación	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/wp-content/uploads/2021/05/35735-politica-seguridad-y-privacidad-de-la-informacion-2020_compressed.pdf	3	Mantenimiento del control
13.4 La entidad ha desarrollado e implementado actividades de	Dimensión de Información y	La entidad cuenta con la Política General de seguridad y privacidad de la	3	1	https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/05/35735-politica-seguridad-y-privacidad-de-la-informacion-2020_compressed.pdf	3	Mantenimiento del control

control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.	comunicación política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Información, con respecto a la protección de la confiabilidad, 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	2	https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/05/18cas-politica-tratamiento-datos-personales_compressed.pdf			
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).	DIMENSION O POLITICA 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
14.1 Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad).	Dimensión de Información y comunicación	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 #CaldasEn60Segundos se realiza Informe semanal. En 60 segundos contamos las últimas noticias de nuestro gobierno y la gestión de #CaldasNuestroPropósito. Se difunde a nivel interno	3	1			
14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	Dimensión de Información y comunicación	la 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	3	1			
			2		https://caldasantioquia.gov.co/wp-content/uploads/2021/11/PEC-2021-1.pdf	3	Mantenimiento del control
						3	Mantenimiento del control

14.3 La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos.	Dimensión de Información y comunicación	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	3	1	http://pqrs.caldasantioquia.gov.co/	3	Mantenimiento del control	
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	3	Mantenimiento del control	
Lineamiento 15: Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den 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	
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	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					
	Dimensión de Control Interno							
	Primera Línea de Defensa							

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	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	3	1	https://docs.google.com/forms/d/e/1FAIpQLSfQ9Q9cIfrelz2RAHqkyS-a23r2QY9szxNG_vjh50SKoiz0gw/viewform?vc=0&c=0&w=1&flr=0	3	Mantenimiento del control
15.3 La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde).	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	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	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 https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/noticias/ https://caldasantioquia.gov.co/sala-de-prensa/boletines-de-prensa/ https://caldasantioquia.gov.co/transparencia/	3	Mantenimiento del control

15.5 La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.	Dimensión de Direcciónaminto Estratégico y Planeación	Actualmente la entidad se encuentra realizando la actualización de la caracterización de los usuarios, esto con el fin de ajustarlo convenientemente a las necesidades y a su vez establecer ajustar la matriz de partes interesadas.	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/Sistema Integrado de Gestión - SIG \192.168.1.8sig	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
			2				
15.6 La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.	Dimensión de Direcciónaminto 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 de identificar las posibles oportunidades de mejora. De igual manera se analiza el informe presentado por la oficina de control interno relacionado con PQRS	3	1	Informe semestral de PQRS Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control

ACTIVIDADES DE MONITOREO

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

Lineamiento 16. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando	DIMENSION O POLITICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de como la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento 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.	3			
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	1	Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia respectiva adoptado por resolución	3	Mantenimiento del control

16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	Dimensión de Control Interno	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 primer cuatrimestre de 2023	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/ 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	3	1	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control
				2	Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/		
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	3	1	Monitoreo del PAAC y mapa de riesgos para el primer cuatrimestre de 2023	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/ 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 que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.	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 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/	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas)	DIMENSION O POLITICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros documentos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	No	EVIDENCIA DEL CONTROL Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Funcionando (1/2/3)	Evaluación
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 auditorías (informes de auditoría) a los responsables del proceso y se remite copia al Alcalde para su conocimiento Se remite informes de Ley al Alcalde para su conocimiento y toma de decisiones cuando aplique. 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/	3	Mantenimiento del control

17.2 Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción.	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. Se remite informes de Ley al Alcalde para su conocimiento y toma de decisiones cuando aplique. 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/	3	Mantenimiento del control
17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	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/	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. Se remite informes de Ley al Alcalde para su conocimiento y toma de decisiones cuando aplique. 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/	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. Se remite informes de Ley al Alcalde para su conocimiento y toma de decisiones cuando aplique. 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/	3	Mantenimiento del control
17.6 Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRS), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad?	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 PQRS 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 PQRS.	3	1	Informe semestral de PQRS Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	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. Se remite informes de Ley al Alcalde para su conocimiento y toma de decisiones cuando aplique. 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/	3	Mantenimiento del control
17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)	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	2	Seguimiento a Planes de mejoramiento https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/ Reportes de Control Interno https://caldasantioquia.gov.co/oficina-de-control-interno/	3	Mantenimiento del control

17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar la 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. Se remite informes de Ley al Alcalde para su conocimiento y toma de decisiones cuando aplique. 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/	3	Mantenimiento del control
---	---	--	---	---	--	---	---------------------------

MARIA PAULA MUÑOZ HIGUITA

Maria Paula

Contratista

CARLOS MARIO HENAO YEJES

[Signature]
Jefe Oficina Control Interno