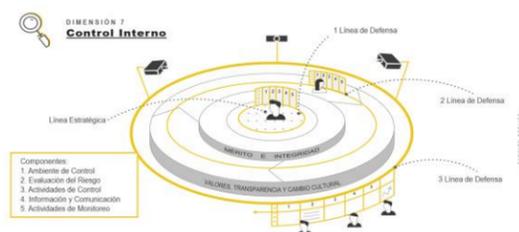


Nombre de la Entidad:	SECRETARIA DE CULTURA, RECREACION Y CULTURA
Periodo Evaluado:	ENERO A JUNIO DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

60%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>En proceso</p>	<p>La SCRD cuenta con un Sistema de Control Interno presente y funcionando, en el que se evidencia un avance del 60% respecto de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno, MECI; u. Conforme con metodología de calificación aplicada, lo anterior significa que se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. (Ver Analisis de Resultados). Se observa que se debe fortalecer el CICC, en virtud de frecuencia y temas a contemplarse como una de las líneas estratégicas, fortalecer el modelo de líneas de defensas y en coherencias la gestion del riesgo y el diseño de controles, todo ello para la toma decisiones para el cumplimiento de los objetivos institucionales</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Según modelo de evaluación, de los 16 procesos que conforman el modelo de proceso de la SCRD evaluados se evidencia que: *De 20 (de 81) aspectos que se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. 25% *De 53 (de 81) aspectos Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. * De 8 (de 81) No se encuentra presente por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha, es decir 10%</p> <ul style="list-style-type: none"> • Monitoreo de 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 • Análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción • Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. • Fortalecer mecanismos para el manejo de conflictos de interés. • Análisis por parte de la Alta Dirección a partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa referente a riesgos. • Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa * Fortalecer la identificación de riesgos y diseño de controles * Fortalecer la formulacion de planes de mitigación
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>No</p>	<p>A la fecha de analisis la Entidad no ha realizado los analisis necesarios para identificar los riesgos clave y que controles debe implementar cada linea de defensa, a traves de buenas practica como Mapas de Aseguramiento o cualquier otro instrumento, por lo cual se hace necesario establecer un plan de accion que permita ir gestionando su implementación de forma articulada con la gestion de riesgos de la SCRD</p>

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Nombre de la Entidad:	SECRETARIA DE CULTURA, RECREACION Y CULTURA
Periodo Evaluado:	ENERO A JUNIO DE 2020

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente	Avance final del componente
Ambiente de control	No	40%	<p>Observaciones</p> <p>* No se observaron controles diseñados para los requerimientos : 1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés, 1.5 Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna . 3.2 Niveles de aceptación del riesgo : La Alta Direccion no ha definido en la política de administracion de riesgos , aquel nivel de riesgos que esta dispuesto a aceptar , 4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal, 4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal y 4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal</p> <p>*Asi mismo, si bien se evidenciaron actividades relacionadas, se identifican debilidades en los siguientes requerimientos del componente :</p> <p>2.1 Comité Institucional de Coordinación de Control : Se identifico debilidad en el cumplimiento de las funciones definidas en el decreto 648</p> <p>2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa : No se evidencia un esquema de líneas defensa donde se identifique los riesgos claves para la Entidad, el control diseñado e implementado por cada línea de defensa y el nivel de aseguramiento o de confianza del riesgo, que sirva como complemento al mapa de riesgos de la SCRD.</p> <p>4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano: No se observa el desarrollo de las etapas de la gestión estrategica del talento humano(disponer de información, diagnosticar,elaborar e implementar el plan de acción y evaluar la gestión estrategica del talento humano</p> <p>4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI : A la fecha de evaluación no se evidenció registros que dieran cuenta de la medición, igualmente no se observan que se traten estos temas en los comites de la Alta Dirección.</p> <p>3.1 Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo No se observa seguimiento a la gestión del riesgo para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección (riesgos claves, materialización del riesgos, avance del plan de manejo, efectividad de controles,etc) , .</p>	No existen datos comparativos debido al cambio de metodología para la evaluación		
Evaluación de riesgos	Si	56%	<p>Observaciones :</p> <p>*Si bien existe actividades relacionadas, se identifican debilidades en los siguientes requerimientos del componente :</p> <p>No se evidencia en la Política de Administracion de Riesgos los niveles de aceptación del riesgos, ni lineamientos para actividades tercerizadas</p> <p>No se identifican analisis de la informacion de la 2da y 3ra linea de defensa presentada a la Alta Direccion para la toma de decisiones</p> <p>No se evidencia análisis del entorno de manera oportuna por parte de la Alta Dirección , que permita identificar y monitorear riesgos de corrupción</p> <p>Se evidencia debilidades en la identificacion de riesgos, causas y controles en consonancia con la Guia de Riesgos</p> <p>Se evidencia debilidades en los planes de mitigacion, dado que no conllevan a fortalecer los controles o diseñar nuevos controles</p>	No existen datos comparativos debido al cambio de metodología para la evaluación		
Actividades de control	Si	67%	<p>Observaciones</p> <p>Debilidad en la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.</p> <p>Debilidad en el diseño de controles frente a la gestión del riesgo, segregación de funciones, en la implementación evidencias que se ejecute conforme al diseño</p> <p>No 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.</p>	No existen datos comparativos debido al cambio de metodología para la evaluación		

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO

		Nombre de la Entidad:		SECRETARIA DE CULTURA, RECREACION Y CULTURA				
		Periodo Evaluado:		ENERO A JUNIO DE 2020				
<div style="background-color: #f4a460; padding: 5px; text-align: center; color: white;">Información y comunicación</div>	Si	71%	<p>Observaciones</p> <p>Se evidencia debilidad en la identificación del inventario de información actualizada relevante (interno/externa)</p> <p>Se evidencia debilidad en la documentación de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes</p> <p>Se identifica debilidad en la documentación de políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)</p> <p>Debilidad en la identificación de 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</p> <p>Debilidad en la documentación e implementación de controles frente a la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos, que incluya responsabilidades de contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).</p>			No existen datos comparativos debido al cambio de metodología para la evaluación		
	<div style="background-color: #1a3d54; padding: 5px; text-align: center; color: white;">Monitoreo</div>	Si	68%	<p>Observaciones</p> <p>Se evidencia debilidad frente a la periodicidad en los seguimientos por parte del El comité Institucional de Coordinación de Control Interno , la evaluación de los resultados de la efectividad del del Sistema de Control Interno</p> <p>Se evidencia debilidad frente a la periodicidad del seguimiento de la gestión de riesgos por parte de la Oficina de Control Interno</p>			No existen datos comparativos debido al cambio de metodología para la evaluación	

CRITERIOS DE EVALUACION

EVALUACION	CATEGORIAS		OBSERVACIONES
Evaluación "si se encuentra Presente"	1	No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento.	Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación Nota: Entiendase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), proposito (objetivo), Como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecucion) y cuenta con evidencia (documentacion).
	2	Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas	
	3	Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento	
Evaluación "si se encuentra Funcionando"	1	El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha	
	2	El control opera como está diseñado pero con algunas falencias	
	3	El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los	

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

FUENTE:

Llineamientos DAFP Formato informe Sistema de Control Interno parametrizado

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
1	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%	Recomendación 1_ Conflictos de Interes :Se recomienda a la SCRD establecer un mecanismo o instancia que dirima los conflictos de interés, en atención a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública en su Guía para la identificación y declaración del conflicto de intereses en el sector público colombiano Dirigida a: Lider Política de Integridad - Dirección de Gestión Corporativa
2	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.	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%	Recomendación 2_ Línea de denuncia interna: Se recomienda a la Alta Dirección de la SCRD, analizar la viabilidad de establecer una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares en el marco del plan de integridad y realizar el respectivo seguimiento con el fin de evaluar su impacto. Dirigida a: Lider Política de Integridad - Dirección de Gestión Corporativa
3	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 definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%	Recomendación 3_ Niveles de aceptación del riesgo :Se recomienda realizar los análisis correspondientes sobre las gestión del riesgo en la SCRD, con el fin de definir y proponer al CICCÍ aquellos niveles aceptables de desviación relativa a la consecución de los objetivos”, asociados a la estrategia de la entidad y pueden considerarse para cada uno de los procesos , con el fin de complementar y fortalecer la política de administración del riesgo de la SCRD. p ej: Aquellos riesgos residuales ubicados en zona baja no requieran planes de mitigación, solo mantendran la aplicacion de controles existentes Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
4	4.2	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%	Recomendación 4_ Se recomienda al GIRH, definir e implementar los mecanismos para evaluar las actividades que adelanta la SCRD en la etapa de ingreso , permanencia y retiro del personal vinculado por las diferente modalidades a la Entidad Dirigida a: Lider Política Gestión Estratégica Del Talento Humano - Dirección de Gestión Corporativa

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
5	4.3	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%	Recomendación 4_ Se recomienda al GIRH, definir e implementar los mecanismos para evaluar las actividades que adelanta la SCRD en la etapa de ingreso , permanencia y retiro del personal vinculado por las diferente modalidades a la Entidad Dirigida a: Lider Politica Gestión Estratégica Del Talento Humano - Dirección de Gestión Corporativa
6	4.5	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%	Recomendación 4_ Evaluacion etapas : Se recomienda al GIRH, definir e implementar los mecanismos para evaluar las actividades que adelanta la SCRD en la etapa de ingreso , permanencia y retiro del personal vinculado por las diferente modalidades a la Entidad Dirigida a: Lider Politica Gestión Estratégica Del Talento Humano - Dirección de Gestión Corporativa
7	1.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobres los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion.	50%	Recomendación 5_ Analisis adherencia al Codigo Integridad Se recomienda realizar de manera conjunta el GIRH, la Oficina de Control Interno Disciplinario y la Dirección Corporativa (Atencion al Ciudadano), el analisis de la informacion relevante frente las quejas sobre los servidores, temas disciplinarios, convivencia laboral etc, que permita concluir la adherencia al codigo de integridad en la SCRD Dirigida a: Lider Politica de Integridad - Dirección de Gestión Corporativa
8	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion.	50%	Recomendación 6_ Controles Informacion privilegiada Se recomienda al GIS, socializar ante la Alta Dirección, los instrumentos y o mecanismos que demuestran la implementacion de la politica y si hay lugar a ello los aspectos criticos para la toma de decisiones Dirigida a: Lider Politica de Seguridad Digital - Dirección de Gestion Corporativa

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
9	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 7_ Articulacion Integridad - Riesgos de Corrupcion : Se recomienda realizar mesas de trabajo articulados entre las dependencias, el GRIH y la Direccion de Planeacion con el fin de articular la identificacion de los posibles riesgos de corrupcion con las acciones formuladas en el plan de integridad, como controles preventivos y de fortalecimiento de la estrategia anticorrupcion Dirigida a : 1) Lider Politica de Integridad :) Direccion de Gestion Corportativa y 2) Lider de Politica de Planeación Institucional - Direccion de Planeación 3) Todas las dependencias de la SCRD
10	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 Institucionl de Gestión y Desempeño)	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 8 _ CICC Se recomienda establecer una estrategia de seguimiento al cumplimiento de las funciones del comité de control interno, con el fin de fortalecer su gestion y desempeño Dirigida a : 1) Secretaria Técnica CICC 2) Lider de Politica de Control Interno - Direccion de Planeación 3) Demas lideres de Politicas de Gestion y Desempeño
11	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 Defens	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 9_ Lineas de defensa Se recomienda iniciar mesas de trabajo con las diferentes dependencias de la SCRD, con el fin de identificar los proveedores de aseguramiento (pej. financiera, contratos, talento humano, gestion documental) y a su vez identificar riesgos clave trasnversales, con el fin de contar con insumos para la elaboracion del mapa de aseguramiento de la SCRD Dirigido a : 1) Lider de Politica de Control Interno - Direccion de Planeación y 2) Oficina de Control Interno
12	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defens	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 10_ Lineas de reporte Se recomienda identificar y detallar las lineas de reporte para cada una de las lineas de defensa p. ej por ejemplo: Gestión Financiera, Contractual, Seguridad de la Información, Documental, igualmente fortalecer los mecanismos y los soportes que evidencien la toma de decisiones a partir del reporte por parte de la Alta Direccion Dirigido a : Lider de Politica de Control Interno -Direccion de Planeación

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS			CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento					
13	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Recomendación 11_ Identificación de riesgos x cambio del entorno: Se recomienda fortalecer los mecanismo de control y su periodicidad, de tal forma que los cambios del entorno generen la identificación de posibles situaciones de riesgos y sus planes de mitigación de manera oportuna, así mismo fortalecer los informes de evaluación a la implementación de la política de riesgos y sus instrumentos que permitan contar con datos para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. Dirigida a : Lider de Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
14	4.1	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Recomendación 12 _ Se recomienda formalizar la adopción del PETH, donde se integre el Plan de previsión de RRHH, Plan de Vacantes, Plan de bienestar e incentivos, PIC, plan de trabajo anual en seguridad y salud en el trabajo y consecuentemente establecer mecanismos para hacer el seguimiento de las acciones implementadas. Dirigida a: Lider Política Gestión Estratégica Del Talento Humano - Dirección de Gestión Corporativa
15	4.4	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Recomendación 13 _ Responsabilidades del Control Interno_ Se recomienda establecer e implementar estrategias claras para que todos los niveles de la organización conozcan y apliquen sus roles y responsabilidades frente al sistema de control interno Dirigida a: Lider Política Gestión Estratégica Del Talento Humano - Dirección de Gestión Corporativa y 2) Lider de Política de Control Interno -Dirección de Planeación
16	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Recomendación 14_ Impacto del Plan Institucional Se recomienda establecer mecanismos o instrumentos para evaluar el impacto de Plan Institucional de Capacitación, con el objetivo de analizar sus resultados y establecer acciones que contribuyan a mejorar el desempeño de los servidores públicos Dirigida a: Lider Política Gestión Estratégica Del Talento Humano - Dirección de Gestión Corporativa

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
17	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 15_ Líneas de reporte _Se recomienda identificar la información crítica a reportar a las instancias de decisión, determinando responsables, periodicidad y mecanismos de reporte Dirigida a: Líder de Política de Control Interno -Dirección de Planeación
18	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	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 15 _ Estados Financieros _Se recomienda al GIRF presentar al Comité de Coordinación de Control Interno la información de los estados financieros de forma ejecutiva para la toma de decisiones en cumplimiento al Decreto 648/2017 d. Revisar la información contenida en los estados financieros de la entidad y hacer las recomendaciones a que haya lugar. Dirigida a : Dirección de Gestión Corporativa - Grupo Inteno de Recursos Financieros
19	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 17_ Se recomienda fortalecer las evidencias frente a la toma de decisiones que toma la Alta Dirección a partir de la información reportada por la 2da línea de defensa, teniendo en cuenta que existen otros proveedores de aseguramiento en la segunda línea de defensa (financiera, contratos, seguridad de la información, talento humano, gestión documental) Dirigido a : Líder de Política de Control Interno -Dirección de Planeación
20	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 18_ Diseño de Controles en procedimientos : Se recomienda a la Dirección de Planeación, en el marco de su función asesora en la documentación de procedimientos, asegurar el diseño de los controles en consonancia a los lineamientos de la guía de riesgos del DAFP, identificando aspectos mínimos como responsable, periodicidad, como se ejecuta, que pasa con las desviaciones y el registro de la aplicación del control, articulando dicha gestión con los controles que se identifican y valoran en el mapa de riesgos de la SCRD. Dirigida a : Dirigido a : Líder de Política de Control Interno -Dirección de Planeación

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
21	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 19 _ Se recomienda fortalecer los seguimientos realizados por parte del CICCI frente al avance, resultado y dificultades presentadas en el marco del Plan Anual de Auditorías Dirigida a : Oficina de Control Interno - Comité de Coordinación de Control Interno
22	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 20 _ Se recomienda fortalecer los seguimientos realizados por parte del CICCI frente al avance, resultado y dificultades presentadas en el marco del Plan Anual de Auditorías Dirigida a : Oficina de Control Interno - Comité de Coordinación de Control Interno
23	4.7	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 20 _ Se recomienda con el fin de dar cumplimiento al requerimiento : 1) identificar de forma clara y precisa los trámites y servicios que presta la SCRD por cada dependencia misional 2) identificar en que tramites y servicios intervienen contratistas de prestación de servicios y 3) evaluar la satisfacción de la ciudadanía. Nota : Es importante reforzar la evidencia que soporta el cumplimiento Dirigida a : Direccion de Lectura y Bibliotecas, Direccion de Arte Cultura y Patrimonio, Direccion de Cultura Ciudadana, Direccion de Fomento, Direccion de Personas Juridicas, Direccion de Asuntos Locales
24	3.3	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta 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%	

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
25	9.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no esta funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%	Recomendación 21_ Se recomienda analizar y establecer acciones de gestion del cambio que afecten el sistema de controles (ver Artículo 4º.- Elementos para el Sistema de Control Interno Ley 87/93) por cambios organizacionales en la SCRD. Dirigido a : Lider de Política de Control Interno -Dirección de Planeación
26	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion.	50%	Recomendación 22_ Se recomienda revisar el alcance de la politica de administracion de riesgos teniendo en cuenta que existen servicios tercerizados en la SCRD y no se encuentran contemplados según establece el requerimiento Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
27	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion.	50%	Recomendación 23 Fortalecer los informes de evaluación a la implementacion de la politica de riesgos y sus instrumentos que permitan contar con datos para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
28	7.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion.	50%	Recomendación 23 Fortalecer los informes de evaluación a la implementacion de la politica de riesgos y sus instrumentos que permitan contar con datos para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
29	7.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecucion.	50%	Recomendación 24 _ Se recomienda fortalecer los mecanimos para que de manera oportuna una vez se detecte la materialización de un riesgo por parte de la 1a linea de defensa, esta informe de manera inmediata a la Planeación con el fin de realizar nuevamente el analisis del riesgo y establecer nuevos planes e mitigación Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS			CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento					
30	7.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Recomendación 25 _ Se recomienda establecer controles periodicos por parte de Planeacion para realizar seguimiento para identificar si de manera inmediata la primera linea de defensa implemento su plan de contingencia, sus acciones correctivas y determinar su nivel de avance, llevandolo esta informacion al CICC I para la toma de decisiones Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
31	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Recomendación 26 _ Se recomienda de manera periodica analizar en el marco del CICC I o Comité de Gestion y Desempeño se analice los factores que pueden afectar el cumplimiento de la gestion de la Entidad, sus planes, programas y proyectos y determinar y gestionar aquellos donde se puedan presentar riesgos de corrupcion . Igualmente monitorear los riesgos de corrupcion existentes Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
32	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Recomendación 26 _ Se recomienda de manera periodica analizar en el marco del CICC I o Comité de Gestion y Desempeño se analice los factores que pueden afectar el cumplimiento de la gestion de la Entidad, sus planes, programas y proyectos y determinar y gestionar aquellos donde se puedan presentar riesgos de corrupcion . Igualmente monitorear los riesgos de corrupcion existentes Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
33	8.3	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Recomendación 27_ Segregacion de funciones: Se recomienda revisar los riesgos identificados dado que presentan debilidad en su identificacion y de manera consecuente determinar si se cuenta con una efectiva segregacion de funcion evidenciado en los procedimientos documentados en la SCRD Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS			CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento					
34	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
35	9.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
36	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	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
37	9.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50% Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
38	9.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 28_ Se recomienda a la 2da y 3a Línea de defensa fortalecer y presentar los informes de monitoreo de riesgos al CICCI o Comité de Gestión y Desempeño que permitan la toma de decisiones Dirigida a: Líder Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación - Oficina de Control Interno
39	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%	
40	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%	
41	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%	
42	11.4	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.	1	1	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha	0%	Recomendación 29_ Se recomienda presentar ante el CICCI la necesidad de un experto técnico para la evaluación de controles de TI con el fin de incorporar la auditoría dentro del PAAI Dirigida a : Oficina de Control Interno
43	10.1	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 27_ Segregación de funciones: Se recomienda revisar los riesgos identificados dado que presentan debilidad en su identificación y de manera consecuente determinar si se cuenta con una efectiva segregación de función evidenciado en los procedimientos documentados en la SCRD Dirigida a: Líder Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
44	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 27_ Segregacion de funciones: Se recomienda revisar los riesgos identificados dado que presentan debilidad en su identificación y de manera consecuente determinar si se cuenta con una efectiva segregación de función evidenciado en los procedimientos documentados en la SCRD Dirigida a: Líder Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
45	12.1	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 18_ Diseño de Controles en procedimientos : Se recomienda a la Dirección de Planeación, en el marco de su función asesora en la documentación de procedimientos, asegurar el diseño de los controles en consonancia a los lineamientos de la guía de riesgos del DAFP, identificando aspectos mínimos como responsable, periodicidad, como se ejecuta, que pasa con las desviaciones y el registro de la aplicación del control, articulando dicha gestión con los controles que se identifican y valoran en el mapa de riesgos de la SCRD. Dirigida a : Dirigido a : Líder de Política de Control Interno -Dirección de Planeación
46	12.2	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 18_ Diseño de Controles en procedimientos : Se recomienda a la Dirección de Planeación, en el marco de su función asesora en la documentación de procedimientos, asegurar el diseño de los controles en consonancia a los lineamientos de la guía de riesgos del DAFP, identificando aspectos mínimos como responsable, periodicidad, como se ejecuta, que pasa con las desviaciones y el registro de la aplicación del control, articulando dicha gestión con los controles que se identifican y valoran en el mapa de riesgos de la SCRD. Dirigida a : Dirigido a : Líder de Política de Control Interno -Dirección de Planeación
47	12.3	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 28_ Se recomienda fortalecer la identificación de los riesgos, causas, consecuencias y planes de mitigación , de tal forma que se cumpla con los lineamientos de la política de administración de riesgos Dirigida a : Dirigido a : Líder de Política de Control Interno - Dirección de Planeación

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
48	12.4	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 28_ Se recomienda fortalecer la identificación de los riesgos, causas, consecuencias y planes de mitigación , de tal forma que se cumpla con los lineamientos de la política de administración de riesgos Dirigida a : Dirigido a : Líder de Política de Control Interno - Dirección de Planeación
49	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
50	11.1	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
51	11.2	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
52	11.3	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
53	12.5	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
54	13.2	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 29 Se recomienda realizar el levantamiento de activos de información y establecer los mecanismos que permitan mantener actualizada el registro de información, así mismo identificar los activos de mayor criticidad estableciendo controles de integridad, confidencialidad y disponibilidad

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
55	13.4	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 30_ Se recomienda realizar el levantamiento de activos de información y establecer los mecanismos que permitan mantener actualizada el registro de información, así mismo identificar los activos de mayor criticidad estableciendo controles de integridad, confidencialidad y disponibilidad
56	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)	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda documentar políticas de operación y socializarlas a toda la Entidad que permitan claramente determinar los niveles de autoridad y responsabilidad frente a la administración de la información
57	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 2_ Línea de denuncia interna: Se recomienda a la Alta Dirección de la SCRD, analizar la viabilidad de establecer una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares en el marco del plan de integridad y realizar el respectivo seguimiento con el fin de evaluar su impacto. Dirigida a: Líder Política de Integridad - Dirección de Gestión Corporativa
58	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).	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 31_ Se recomienda documentar controles en procedimientos guías, instructivos o manuales frente a la comunicación externa y de forma específica frente a los roles y responsabilidades de los contratistas
59	15.2	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomienda 32_ Se recomienda documentar controles en procedimientos guías, instructivos o manuales frente a la comunicación externa y de forma específica frente a los roles y responsabilidades de los contratistas
60	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomienda 33_ Se recomienda realizar la caracterización de grupos de valor de manera articulada que sirva para los procesos de racionalización de trámites, rendición de cuentas, identificación de necesidades, gobierno digital y formulación de planes programas y proyectos que facilite la identificación de necesidades de forma efectiva

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
61	15.6	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomienda 34_ Se recomienda establecer un mecanismo estandarizado de medición de la satisfacción de los grupos de valor que permita desde el área responsable recopilar y consolidar la información para presentarla a la Alta Dirección para la toma de decisiones
62	13.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
63	13.3	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
64	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%	
65	14.4	Info y Comunicación	Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
66	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
67	15.4	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda mejorar la periodicidad de los seguimientos realizados por parte del CICCI frente al cumplimiento cualitativo y cuantitativo del plan de auditoría y tomar decisiones oportunas para su cumplimiento, así como a partir de los resultados presentados a partir de los informes de auditoría interna
69	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Intern	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda mejorar la periodicidad de los seguimientos realizados por parte del CICCI frente al cumplimiento cualitativo y cuantitativo del plan de auditoría y tomar decisiones oportunas para su cumplimiento, así como a partir de los resultados presentados a partir de los informes de auditoría interna
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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda fortalecer los recursos de la OCI, con el fin cubrir las necesidades de trabajos de auditoría a partir del análisis de riesgos y conceptuar a la Alta Dirección frente a la efectividad de los controles existentes
71	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda mejorar la periodicidad de los seguimientos realizados por parte del CICCI frente al cumplimiento cualitativo y cuantitativo del plan de auditoría y tomar decisiones oportunas para su cumplimiento, así como a partir de los resultados presentados a partir de los informes de auditoría interna
72	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda mejorar la periodicidad de los seguimientos realizados por parte del CICCI frente al cumplimiento cualitativo y cuantitativo del plan de auditoría y tomar decisiones oportunas para su cumplimiento, así como a partir de los resultados presentados a partir de los informes de auditoría interna

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
73	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	2	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Recomendación 22_ Se recomienda revisar el alcance de la política de administración de riesgos teniendo en cuenta que existen servicios tercerizados en la SCRD y no se encuentran contemplados según establece el requerimiento Dirigida a: Lider Política de Planeación Institucional - Dirección de Planeación
74	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	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda a la D. Corporativa presentar para la toma de decisiones informes ejecutivos frente la gestión de PQRS a la Alta Dirección.
75	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).	2	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda a la OAP presentar el avance de los planes de mejoramiento producto de las acciones de mejora a partir de las autoevaluaciones de las dependencias
76	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	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	Se recomienda a la OCI evaluar la efectividad de los planes de mejoramiento de la Entidad
77	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%	
78	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ANEXO 1. RECOMENDACIONES**

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	RECOMENDACIONES DESDE LA MIRADA DE EVALUACION INDEPENDIENTE
	Requerimien	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
79	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 lineas de defensa.	100%	
80	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 lineas 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 lineas de defensa.	100%	