

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO (instrucciones para su diligenciamiento)

Teniendo en cuenta que con la expedición del Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015", se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar y/o implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo. Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Teniendo en cuenta lo anterior y dada la necesidad de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el presente formato busca que las entidades cuenten con una herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permitirle al Jefe de Control Interno o quien haga sus veces llevar a cabo el informe de evaluación independiente sobre el mismo para su publicación cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad.

Orientaciones Generales

El archivo contiene las siguientes hojas:

- **Pestañas por cada uno de los componentes de control interno:** "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y "Actividades de Monitoreo". las cuales cuentan todas con la siguiente estructura:

Columna	Descripción	
Lineamiento X:	Esta columna define los lineamientos generales para cada uno de los componentes del MECI y se asocian los temas específicos que se deben analizar en cada uno.	
DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	En esta columna se deben asociar la (las) dimensión (es), así como la (s) política (s) de gestión y desempeño que permiten el desarrollo del tema en la entidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.	
Evaluación "si se encuentra Presente" Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentra documentado y su fuente de consulta. De acuerdo con lo identificado como resultado de la evaluación del requerimiento, seleccione de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con las siguientes definiciones: 1 - No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. 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. Nota: Entiendase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), propósito (objetivo), Como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecución) y cuenta con evidencia (documentación).	
EVIDENCIA DEL CONTROL	No.	Relaciona el consecutivo de las evidencias que se identifican en relación con la efectividad del control.
	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Indicar las acciones que se han adelantado para evaluar el estado del Sistema de Control Interno en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Acciones entendidas a las modificaciones, actualizaciones y actividades de fortalecimiento del sistema a partir de la normatividad vigente.
	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Indicar las acciones que se han adelantado en el marco de la evaluación independiente (auditoría interna), sobre el estado del Sistema de Control Interno. Acciones entendidas en la evaluación y monitoreo de la efectividad del control, incluyendo el seguimiento a los controles de la primera y segunda línea de defensa.
Evaluación "si se encuentra Funcionando"	Seleccionar de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con los siguientes criterios y basado en los resultados reportados por la Oficina de Control Interno así: 1 - El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado) 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 objetivos y para evitar la materialización del riesgo.	

- **Análisis de Resultados:** Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra **PRESENTE y FUNCIONANDO**, permitiendo definir puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su **articulación** con las Dimensiones del MIPG.

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

- **Conclusiones:** Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra **PRESENTE y FUNCIONANDO**, definiendo puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su relación con las Dimensiones del MIPG.

- **Definiciones:** Algunos términos asociados a con control interno y utilizados en diferentes partes del formato.

Términos y Definiciones

Término	Descripción
Actividad de control	Acciones establecidas en los procesos, políticas, procedimientos u otras herramientas que permiten que se lleven a cabo las instrucciones de la Administración para mitigar los riesgos relacionados con el logro de los objetivos. Las Actividades de Control son un Componente del Control Interno.
Alta Dirección	Comprende los empleos del Nivel Directivo a los cuales corresponden funciones de dirección general, de formulación de políticas institucionales y de adopción de planes, programas y proyectos. (Decreto 770 de 2005)
Ambiente de control	El ambiente de control establece el tono de una organización. Es la base de los otros componentes del control interno pues define los valores y principios con los cuales se rige la entidad e influye en la conciencia de los servidores sobre la forma en que se deben llevar a cabo las operaciones.
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Instancia del más alto nivel jerárquico, creado como órgano asesor e instancia decisora en los asuntos de control interno, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Ley 87 de 1993, art 13 y Decreto 648 de 2017).
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Instancia del más alto nivel jerárquico, encargado de orientar la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, de obligatoria conformación para todas las entidades estatales. (Decreto 1499 de 2017).
Componente	Uno de los cinco elementos del Modelo Estándar de Control Interno MECI.
Conflicto de interés	Situación en la cual un auditor interno, que ocupa un puesto de confianza, tiene interés personal o profesional en competencia con otros intereses. Tales intereses pueden hacerle difícil el cumplimiento imparcial de sus tareas. (Tomado de las Normas Internacionales de Auditoría Interna Norma 1120) En el sector público el conflicto de interés existe cuando el interés personal de quien ejerce una función pública colisiona con los deberes y obligaciones del cargo que desempeña. (Guía Conflictos de Interés de Servidores Públicos, Función Pública. 2018).
Control Interno	Estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas por la entidad para proporcionar seguridad razonable de que los objetivos y metas se alcanzarán y que los eventos no deseados se evitaren o bien se detectaran y corregirán.
Control interno efectivo	El Sistema de Control Interno para que sea efectivo requiere que cada uno de los cinco componentes del MECI y sus lineamientos, estén presentes, funcionando y operando de manera articulada con el MIPG.
Controles generales de TI	Actividades de control que ayudan a asegurar la apropiada operación de la tecnología, incluyen los controles sobre la infraestructura de tecnología, seguridad de la información, adquisición de tecnología su desarrollo y mantenimiento.
Corrupción	Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. (Secretaría de Transparencia)
COSO	Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (por sus siglas en inglés). COSO es una iniciativa conjunta de cinco organizaciones del sector privado y se dedica a liderar el desarrollo de marcos y guías en control interno y gestión de riesgos.
Cumplimiento	Esta relacionado con el cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables a la Entidad.
Deficiencia de control	Es una falla con respecto a un control particular o actividad de control.
Deficiencia del Sistema de control interno	Se asocia a fallas o brechas en un componente o componentes y sus lineamientos que tiene la capacidad para generar riesgos.
Evaluación de Riesgos	Proceso que permite a cada entidad identificar, analizar y administrar riesgos relevantes para el logro de sus objetivos.
Evaluaciones continuas	Corresponden a actividades (manuales o automáticas) que sirven para monitorear la efectividad del control interno en el día a día de las operaciones. Estas evaluaciones incluyen actos regulares de administración, comparaciones, conciliaciones y otras acciones rutinarias.
Evaluaciones separadas	Incluye autoevaluaciones, en las que las personas responsables por una unidad o función particular (2a línea de defensa) determinan la efectividad de los controles para sus actividades clave para el logro de los objetivos institucionales. Así mismo, se incluyen las evaluaciones realizadas por las Auditorías (interna y externa).
Funcionando	La determinación que los componentes y lineamientos son aplicados de forma sistemática como han sido diseñados y es posible analizar su efectividad para evitar la materialización de riesgos, mediante el contraste de información relevante.

Términos y Definiciones

Término	Descripción
Integridad	El economista estadounidense Anthony Downs "la integridad consiste en la coherencia entre las declaraciones y las realizaciones[1]", entendiéndose esta como una característica personal, que en el sector público también se refiere al cumplimiento de la promesa que cada servidor le hace al Estado y a la ciudadanía de ejercer a cabalidad su labor. (Tomado micrositio MIPG, Dimensión Talento Humano).
Lineamiento	Especificaciones fundamentales asociadas a cada uno de los componentes del MECI que permitirán establecer la efectividad del Sistema de Control Interno.
Mantenimiento del Control	Verificar periódicamente el control y ante cambios en el entorno externo o interno realizar los ajustes correspondientes o incluir un nuevo control
Mapa de riesgos	Herramienta cualitativa que permite identificar los riesgos de la organización en el cual se presenta una descripción de cada uno de ellos y su tratamiento.
Oportunidad de Mejora	Hallazgo en el cual sí existe un cumplimiento, pero a pesar de ello se determina, bajo criterios objetivos, que existe un margen de mejora para optimizar más una actividad, tarea o proceso concreto.
Política	Declaración emitida por la administración acerca de lo que debe hacerse para el control. Las políticas son la base para la definición de procedimientos.
Presente	La determinación que existen en diseño e implementación de los requerimientos asociados a las políticas de gestión y desempeño.
Procedimiento	Actividades desagregadas que implementan una política o determinan acciones concretas para la consecución de un objetivo o meta.
Reporte	Información suministrada por diferentes instancias de la entidad, que incluye datos internos y externos, así como información financiera y no financiera, necesaria para la toma de decisiones.
Riesgo	La posibilidad de que un evento ocurra y afecte de manera adversa el logro de los objetivos.
Riesgo inherente	El riesgo frente al logro de los objetivos en ausencia de cualquier acción por parte de la administración para afectar el impacto o probabilidad de dicho riesgo.
Riesgo residual	El riesgo frente al logro de los objetivos que permanece una vez la respuesta al riesgo ha sido diseñada e implementada por parte de la administración.
Segregación de Funciones	Se refiere a la asignación de las responsabilidades con diferentes niveles de autorización con el fin de reducir errores o posibles situaciones de corrupción durante el normal desarrollo de sus funciones.
Seguridad razonable	Determina que no importa que tan bien esté diseñado e implementado el control interno, no se puede garantizar que los objetivos de la entidad se van a cumplir. Esto por las limitaciones inherentes de todo Sistemas de Control Interno.
Evaluación Independiente	Se entiende como las prácticas de examen al control interno y ejercicio de auditoría llevadas a cabo por la oficina de control interno o quien haga sus veces, teniendo en cuenta las normas de auditoría generalmente aceptadas.
Lineas de Defensa	Esquema de asignación de responsabilidades, adaptada del Modelo de las 3 Líneas de Defensa" del Instituto de Auditores, el cual proporciona una manera simple y efectiva para mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales relacionados, que permiten contar con diferentes niveles para el control.



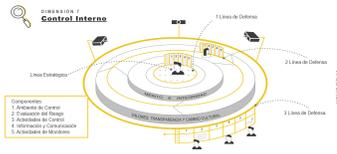
AMBIENTE DE CONTROL

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

	Lineamiento 1: La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principio+I186-C21-I3 (+I186-C21-I31+C21-I31+C21-I31)	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccionales u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccionales u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación	
					No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			
EJEMPLO	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	Se implementó el Código de Integridad acorde con el esquema definido de 5 valores y sus lineamientos de conducta y se desarrollaron ejercicios internos con talleres para la socialización e interiorización a todos los servidores y contratistas de la entidad.	1	1	Seguimiento al cumplimiento de la elaboración y socialización del Código de Integridad, con base en el informe presentando por la segunda línea de defensa (cuando aplique).	Se llevo a cabo un seguimiento a lo dispuesto en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde se determino la necesidad de estructurar el código de integridad siguiendo la metodología de Función Pública, para ello se delego como responsable del mismo al Secretario General. Se encontro que se realizaron ejercicios ludicos y participativos para la construcción de los 5 valores institucionales, cada mes se hacen campañas de interiorización de los mismo al personal de la entidad, teniendo como evidencia el compromiso de los funcionarios con el horario laboral, una reducción del ausentismo así como un bajo porcentaje de quejas por parte de los ciudadanos. Por otra parte, se realiza seguimiento mensual por parte del Secretario General al cumplimiento de las actividades propuestas en el cronograma.	3	Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
					2	En el marco del Comité Institucional de Control Interno bimensualmente se contrastan quejas internas y externas sobre situaciones irregulares.			
					3	Se han analizado los temas más críticos acerca en relación con el ausentismo, acoso laboral, solicitudes de traslado y rotación del personal.			
					4				
					5				
					6				
					7				
					8				
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	Se encuentra en proceso de actualización de acuerdo a la guía de MIPG	3	1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño 2 Actas de Comité de convivencia Laboral 3 4 5 6 7 8	En se encuentran los Valores del Servidor Público, los Valores y Principios Institucionales. Desde el Comité de Gestión y Desempeño se realizó ejercicio participativo para la construcción de los principios y valores institucionales. Cada mes se realizan actividades que permitan interiorizar los valores del servidor público.	3	Mantenimiento del control	
1.2	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Política Integridad	Se mantiene la estructura a la planta de cargos	3	1 se actualiza planta de cargos 2 Se actualiza procesos y procedimientos 3 se actualiza manual de funciones 4 5 6 7 8	Se evidencia cronograma de proceso y procedimiento de acuerdo al manual de funciones de la entidad.	3	Mantenimiento del control	
1.3	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.	Dimensión Información y Comunicación Política Transparencia y Acceso a la Información Pública Política Gestión Documental	*Manual de Tablas de Retención Documental. *Página web Institucional. *Oficina del SIAU	3	1 Informes de PQRS emitidos por el SIAU y por Oficina de Control Interno 2 3 4 5 6 7 8	Se evidencia: *Lider de Gestión Documental. *Matriz de solicitudes de información *La página web Institucional *Oficina del SIAU con un funcionario. *Medición del nivel de satisfacción que se esta generando en los usuarios. *Canales de comunicación: radiales, telefónico, presencial, carterías, buzones. *Rendición de cuentas a la Comunidad	3	Mantenimiento del control	
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	*Informes presentados por el Jefe de Control Interno	3	1 En reuniones de Comité de control interno 2 3 4 5 6 7 8	*Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y al Mapa de Riesgos de Corrupción, y es publicado en Página web.	3	Mantenimiento del control	
1.5	Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	Dimensión Direccionamiento Estratégico y Planeación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	*La Institución Cuenta con: *Link PQRS en la página web. *Comité de Convivencia Laboral, *Comité de Control Interno Disciplinario. *Buzones dispuestos en toda la Entidad. *Oficina del SIAU con un funcionario permanente. *Línea telefónica 941.28.87 ext. 109 09.	3	1 Actas de reuniones de Comité de gestión y desarrollo 2 Informe de PQRS presentado por Jefe de Control Interno. 3 La entidad cuenta software para que los usuarios registren la queja o reclamo. 4 5 6 7 8	*La Línea se orienta a las inquietudes de los usuarios. *En página web se evidencia botón de enlace Contactarnos donde los usuarios tienen la opción de cargar sus manifestaciones en el botón de PQRS. *Se evidencia cumplimiento de las decisiones tomadas a través de gestión de manifestaciones, del nivel de satisfacción del usuario.	3	Mantenimiento del control	
	Lineamiento 2: Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccionales u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)			
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	*Se encuentra en proceso de aprobación la política de control interno, en cual se cumple con el cronograma de actividades de la entidad.	3	1 Actas Comité Institucional de Control Interno 2 3 4 5	*Se cumple con cronograma de reuniones. *Se aprobó Plan anual de Auditoría. *Se hace seguimiento al Plan anual de Auditoría.	3	Mantenimiento del control	

				6 7 8			
2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimension Control Interno Política de Control Interno Líneas de defensa	*Comité Institucional de Control Interno *Funcionarios *Subdirectores, Líderes de Proceso y Supervisores de Contrato. *Jefe de Control Interno	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de Comité Institucional Control Interno	Esquemas de Líneas de Defensa.	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	Dimension Control Interno Política de Control Interno Línea de Defensa Dimension de Información y Comunicación	*Comité Institucional de Control Interno *Funcionarios *Subdirectores, Líderes de Proceso y Supervisores de Contrato. *Jefe de Control Interno	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de Comité de Gestión y Desempeño Informes presentados los Líderes de Procesos Actas de Comité Institucional de Control Interno	Líneas de reporte en temas claves para la toma de decisiones en el documento del Esquema de Líneas de Defensa	3 Mantenimiento del control
Lineamiento 3: Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruccivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/25)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/23)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)	
3.1 Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerarse su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo.	Dimension de Dirección Estratégica y Planeación Política de Planeación Institucional Dimension Control Interno	*se encuentra en actualización de acuerdo a la nueva guía de MIPG administración del riesgo, en la EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P	2	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de Comité de Instruccional de Control Interno	*Desde Oficina de Control Interno se realiza evaluación trimestral al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y al Mapa de Riesgos de Corrupción. Estos seguimientos son entregados a los integrantes del Comité Institucional de Control Interno.	3 Oportunidad de mejora
3.2 La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	Dimension Control Interno Política de Control Interno Línea Estratégica	*Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y Mapa de Riesgos de Corrupción en proceso de ajuste.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Mapa de riesgo y plan anticorrupción	*Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y Mapa de Riesgos de Corrupción en proceso de ajuste Mapa de riesgo y plan anticorrupción *EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P. cuenta con un mapa de Riesgos en donde articula los riesgos de procesos institucionales. Cuenta con equipos de apoyo que monitorean la efectividad de las acciones preventivas, tratamiento y controles establecidos en el mapa de riesgos, como: Comité de Sostenibilidad Contable; Riesgos de tipo contable, económico y financiero Comité de seguridad y salud en el trabajo; riesgos, incidentes y accidentes laborales. EN PROCESO: Revisión actualización y socialización del Mapa de Riesgos de Corrupción y del Mapa de Riesgos de cada Proceso para prevenir materialización de los mismos	3 Mantenimiento del control
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.	Dimension Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y Evaluación al Desempeño Institucional Dimension Control Interno Líneas de defensa	*Plan de Desarrollo 2020-2023 aprobado por la Junta Directiva.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Acta de aprobación de la Junta Directiva	*Se evidencia Acta de reunión de Junta Directiva de LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P Nro. Xxx en la que aprobó el Plan de Desarrollo Institucional. *En Comité de Gestión y Desempeño se realizó análisis y se generó documento de la Planeación Estratégica de la Institución.	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 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 (1/25)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionando (1/23)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)	
4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.	Dimension de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	*Desarrollo del Autodiagnóstico de la PETH. *Programa de Incentivos y Bienestar Laboral. *Programa de Seguridad y Salud en el Trabajo. *Plan anual de capacitación.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de reuniones de Comités de Bienestar Laboral Actas de COPASST Plan de Capacitación Institucional	*Se evidencia a diciembre 31 de 2023 el nivel de logro de metas de la entidad.	3 Mantenimiento del control
4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal.	Dimension de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	*Procedimiento de Vinculación y Selección. *Lista de Chequeo: *Inducción y Reinducción. *Plan anual de adquisiciones	2	1 2 3 4 5 6 7 8	Manual de Contratación Actas de Comité de Compras	Se evidencia aplicación del: *Manual de Contratación *Listas de Chequeo	3 Oportunidad de mejora
4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal.	Dimension de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	*COPASST conformado y funcionando. *Liquidación oportuna de prestaciones sociales y nómina. *Actividades de Bienestar Laboral	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de COPASST Informe de cumplimiento de reuniones de Comités. Actas de Comité de Bienestar Laboral	*Cumple con el desarrollo de actividades en articulación con la ARL. *Cronograma de reuniones de comités establecido. *LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P capacitaciones en ejecución.	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 (la línea de defensa)	Dimension de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	*Manual de Funciones. *Reglamento Interno de Trabajo. *Código de Integridad.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de Comité de Bienestar Laboral Indicadores relacionados con la Gestión del Talento Humano	Cuenta con Mecanismos para el manejo de conflicto de intereses	3 Mantenimiento del control
4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	Dimension de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimension de Control Interno			1 2	Actas de Comité y gestión laboral	Cumple con la normatividad aplicable en liquidación de prestaciones sociales en liquidaciones definitivas.	

	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Manual de procesos y procedimientos	3	3	<p>PENDIENTE: Establecer los mecanismos para:</p> <ul style="list-style-type: none"> *Que el conocimiento adquirido por el servidor que se retira permanezca en la entidad. *Desarrollar programas de preparación para el retiro del servicio o de readaptación laboral del talento humano desvinculado. *Implementar exámenes médicos antes del retiro. *Pendiente incluir actividades de preparación a los pensionados en el plan de bienestar e incentivos. 	3	Mantenimiento del control
4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	Dimension de Talento Humano Política Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	Matriz de Indicadores	3	<p>1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	Se evidencia en la medición de indicadores que tiene la Institución entre los que se encuentran los de calidad, productividad, satisfacción del servicio, entre otros.	3	Mantenimiento del control
4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	Dimension de Talento Humano Política Gestion Estrategica del Talento Humano Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Informes de actividades. *Actas de Liquidación de contratos.	3	<p>1 Actas de Comités de Compras</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	*Se evidencia expediente por Contrato con la documentación requerida: Actas de Supervisión, Certificados de satisfacción, Informe de Actividades, evidencia de productos previos al pago. * LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P. como ejercicio permanente y obligatorio reporta su proceso de contratación en todas sus fases en la página del SIA y del SECOPI	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 5: La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (100%)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Fundado (100%)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	
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.	Dimension de Información y Comunicación Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Matriz de Informes. *Matriz de indicadores *Plan de Acción. *Manual de funciones. *Gestor Documental *Plan de acción del proceso de gestión de la información.	3	<p>1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño</p> <p>2 Acta de Audiencia Pública de Rendición de Cuentas.</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	* LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P. establece a través de la matriz de información por cada uno de los procesos los reportes que deben rendirse y se evidencia claramente definición de periodicidad, responsables, entidad a la que se presenta el informe. * Se evidencian seguimientos a: matriz de informes, matriz de indicadores, plan de acción * Se evidencia Manual de funciones. * Se evidencia uso del Gestor Documental.	3	Mantenimiento del control
5.2 La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.	Dimension de Control Interno Linea de Estrategia	*Comité de Sostenibilidad Contable. *Reportes contables y financieros periódicos a la Alta Gerencia.	3	<p>1 Actas de Comité de Sostenibilidad Contable.</p> <p>2 Comité de Gestión y Desempeño</p> <p>3 Actas de Junta Directiva</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	Para este ítem se observa presente y funcionando: *Reportes periódicos a Gerencia con análisis de Estados Financieros *Comité de Sostenibilidad Financiera con reuniones definidas en donde participan Gerencia, Subdirecciones y algunos Líderes del Proceso, LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P. *Se presentan información financiera, contable y presupuestal a la Junta Directiva encargados de la Alta Dirección de tomar las decisiones para LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P.	3	Mantenimiento del control
5.3 Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Comités Institucionales. *Grupos de Servicios. *Informes Control Interno *Auditorías Internas *Gerencia	3	<p>1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	Se evidencia que LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S. tiene diferentes mecanismos de retroalimentación para la toma de decisiones en el que hacer institucional, con la operatividad de los Comités Institucionales quienes integran Líderes de Proceso, Grupos de Servicios (Líderes con equipos de trabajo), Informes producidos por la Oficina de Control Interno, Auditorías Internas (Auditores y grupos de trabajo), Gerencia (Diálogos constantes entre gerencia-empleados y comunidad). Con todas estas formas de comunicación LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P. permite que se tomen decisiones y acciones de mejora oportunamente para el cumplimiento de los objetivos.	3	Mantenimiento del control
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 efectividad frente a la gestión del riesgo.	Dimension de Gestion con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos Dimension Control Interno Lineas de Defensa	*Comités Institucionales. *Grupos de Servicios. *Informes Control Interno. *Auditorías Internas. *Seguimiento a los planes de acción de procesos y comités.	3	<p>1 Actas de Comités</p> <p>2 Informes generados por Líderes de Procesos y por Control Interno</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	*Se demuestra nivel de cumplimiento desde las instancias de Comités Institucionales en donde a través de sus reuniones se evalúan cambios, posibles riesgos, en los diferentes procesos y procedimientos	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.	Dimension Control Interno Linea Estrategica	*Plan Anual de Auditoría	3	<p>1 El Comité Institucional de Control Interno revisa ejecución plan anual de auditoría;</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	*Seguimiento por parte del Comité Institucional	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.	Dimension Control Interno Linea Estrategica	El Gerente imparte información emitida por Control Interno en los Comités de Gestión y Desempeño y otros Comités, también se reúne con los Líderes de Proceso y les da a conocer los informes en moción con el fin de realizar acción de mejora en caso de ser necesario.	3	<p>1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	La Entidad es receptiva ante los informes presentados por Control Interno, se demuestra apoyo por la Gerencia, Líderes de Procesos y en general el Grupo de trabajo ante las oportunidades de mejora necesarias para el mejoramiento de los procesos.	3	Mantenimiento del control



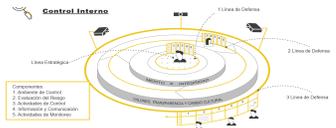
EVALUACIÓN DE RIESGOS

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

Lineamiento 6. Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i) Estratégicos; ii) Operativos; iii) Legales y Presupuestales; iv) De Información Financiera y no Financiera.	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	Prescribe (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
				No.	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.	Dimension de Direcccionamiento Estrategico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional	*Plan de Desarrollo. 2020 - 2023. *Plan de Acción 2023 *Programa de saneamiento Fiscal y Financiero. *Plan de Gestión 2020-2023. *Estructura Orgánica. *Estructura por Procesos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Acta de aprobación del plan de desarrollo por la Junta Directiva	3	Mantenimiento del control
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	Dimension de Gestion con Valores para Resultado Politica de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	*Procesos documentados y estandarizados desde el sistema obligatorio de la garantía de la calidad (SOGC). *Acciones claras con indicadores de cumplimiento, asignación de responsables, periodicidad definida y fechas para el logro de las metas.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de Comité de Gestión y Desempeño Plan de Desarrollo aprobado por Junta Directiva	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.	Dimension de Direcccionamiento Estrategico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional Dimension Control Interno Linea Estrategica	*Seguimiento a Planes de Acción de los procesos. *Auditorias Internas *Seguimientos de Control Interno *Realización Comité de Gestión y Desempeño *Informes de seguimientos a planes de acción de Comités. *Seguimiento a Plan Anual de adquisiciones. *Seguimiento a Presupuesto	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de Comité de Gestión y Desempeño	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 7. Identificación y análisis de riesgos (Análisis factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina como responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	DIMENSION O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	A			EVIDENCIA DEL CONTROL		
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.	Dimension de Direcccionamiento Estrategico y Planeacion. Politica de Planeacion Institucional	*Mapa de Riesgos de Corrupción *Gestión de incidentes y eventos adversos.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Acta de Comité Institucional de Control Interno	3	Mantenimiento del control
7.2 La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa	*Registro y seguimiento de Eventos Adversos. *Seguimiento a Matriz de Indicadores *Seguimiento a Matriz de Informes *Comités Institucionales. *Interventores del contrato	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de Comités de Seguridad salud en el trabajo. Actas de Comité de Gestión y Desempeño	3	Mantenimiento del control
7.3 A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y	Dimension Control Interno Lineas de Defensa			1	Actas de comité de personal		

en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo.		<p>*Registro y seguimiento de Eventos Adversos. *Seguimiento a Matriz de Indicadores *Seguimiento a Matriz de Informes *Comités Institucionales. *Supervisores de Contratos.</p>	3	<p>2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>Se evidencia: *Se hace seguimiento a los riesgos identificados por la Entidad para verificar si se han materializado. *Se presenta seguimiento a materialización de riesgos por medio de los Comités Institucionales pero no se evidencia información consolidada.</p>	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.	<p>Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion. Poltica de Planeacion Institucional Dimension Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>*Planes de Mejoramiento *Acciones y tareas definidos en reuniones de Comités Institucionales</p>	3	<p>1 Planes de Mejoramiento 2 Actas de reunión de Comité de Gestión 3 4 5 6 7 8</p>	<p>*Se evidencia que se e verifican establecimiento de acciones en planes de mejoramiento derivados de auditorías, autoevaluaciones dado que su ejecución siempre es enfocada en riesgos. *Se concluye que LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P.: cuenta con Política y medidas orientadas hacia la identificación, análisis y monitoreo de los riesgos, los seguimientos realizados evidencian un cumplimiento parcial en la adherencia a los controles definidos desde la matriz del riesgo y en el proceso de actualización</p>	3	Mantenimiento del control
7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.	<p>Dimension de Evaluacion de Resultados Poltica de Seguimiento y evaluacion al Desempeño Institucional. Dimension Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>*Plan de Mejoramiento *Acciones y tareas definidos en reuniones de Comités Institucionales *Auditorías Internas *Rondas de seguridad *Matriz de Indicadores *Matriz de Informes</p>	3	<p>1 Actas de Comités de Gestión y Desempeño 2 Seguímentos al Plan de Mejora. 3 4 5 6 7 8</p>	<p>*Se verifican establecimiento de acciones en planes de mejoramiento y monitoreo a sus avances. *Los Líderes de Proceso realizan seguimiento a los indicadores e informes que deben presentar y tener al día tanto internos como externos.</p>	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 8: Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p>	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	<p>Presupuesto (1/2023)</p>	<p>No. Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</p>	<p>EVIDENCIA DEL CONTROL Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</p>	<p>Funcionamiento (1/2023)</p>	<p>Evaluación</p>
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.	<p>Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion. Poltica de Planeacion Institucional</p>	<p>*Plan de Desarrollo 2020-2023 *Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2022 *Mapa de riesgos de Corrupción 2022 *Plan Anual de Adquisiciones. *Indicadores formulados *Presupuesto</p>	3	<p>1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>*Se evidencia publicación en Página Web Institucional del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y sus seguimientos cuatrimestrales. *Se observan indicadores definidos con sus respectivos seguimientos periódicos. PENDIENTE: Diseñar Plan anual de vacantes.</p>	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
8.2 La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.	<p>Dimension de Control Interno Lineas Estrategica</p>	<p>*Seguímentos cuatrimestrales realizados por la Oficina de Control Interno al PAAC y al Mapa de Riesgos de Corrupción son enviados al Gerente *Publicación en Página Web de Informes de seguimiento.</p>	3	<p>1 Informes presentados 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>Se evidencia informe de seguimiento al PAAC y al Mapa de Riesgos de Corrupción con corte a 31 de diciembre de la vigencia 2023</p>	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.	<p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>*Estructura Orgánica. *Comités Institucionales.</p>	3	<p>1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>Para el desarrollo de los procesos LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P.: tiene definida su estructura Orgánica, Estructura por procesos y Manual de Funciones con una asignación clara de roles, responsabilidades e interacciones.</p>	3	Mantenimiento del control
8.4 La Alta Dirección evalúa fallos en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	<p>Dimension de Control Interno Lineas Estrategica</p>	<p>*Reunión Comités Institucional *Reuniones Grupos de Servicios. *Informe de Auditoría. *Informes Financieros. *Seguímento a Planes de Acción</p>	3	<p>1 Análisis de informes presentados en el Comité de Gestión y Desempeño 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>*La gerencia y las subdirecciones evalúan permanentemente controles en los procesos tanto administrativos como asistenciales, bajo retroalimentación de grupos de servicios, Comités e informes desde las distintas áreas y auditorías internas y externas. *Seguímento a ejecución de Plan de Mejoramiento de auditoría interna con enfoque de riesgos.</p>	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 9: Identificación y análisis de cambios significativos	<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p>	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instruivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	<p>Presupuesto (1/2023)</p>	<p>No. Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</p>	<p>EVIDENCIA DEL CONTROL Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)</p>	<p>Funcionamiento (1/2023)</p>	<p>Evaluación</p>
9.1 Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos	<p>Dimension de Direccionamiento Estrategico</p>			<p>1 Actas de reuniones de Comités</p>			

<p>definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.</p>	<p>Política de Planeación Institucional</p>	<p>*Proceso de Apoyo Logístico. *Reporte de incidentes y Eventos adversos. *Mecanismos de Participación de usuarios, y Plan de Acción.</p>	<p>2 Seguimiento a Planes de Acción 3 4 5 6 7 8</p>	<p>* LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P. realizó diagnóstico con la priorización de sus factores críticos internos y externos, para su Planeación Estratégica. Se evidencia en la Construcción del Plan de Desarrollo. *A través del proceso de PQRS * LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P. identifica permanentemente factores internos y/o externos que determinan riesgos, con estos se desarrollan oportunidades de mejora desde diferentes frentes: SIAU, Comité de Seguridad del usuario *Mapa de riesgos con identificación de factores Internos y Externos para su gestión.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>9.2 La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.</p>	<p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>*Informes de Interventoría y Supervisión de Contratos de prestación de servicios, suministros y obra. *Actas y Certificados de Supervisión *Informes de Auditoría Externa y/o seguimientos de entes de Control</p>	<p>1 Análisis de informes presentados por interventores y supervisores de contratos. 2 Análisis de informes de auditorías de entes de control 3 4 5 6 7 8</p>	<p>La Gerencia analiza riesgos asociados a las actividades tercerizadas a través de: *Actas y certificados de Supervisión mensuales previas a la cancelación de pago con posibles advertencias y/o alarmas en la prestación del servicio. *Informes de Auditorías externas y/o visitas por entes de control, acerca de la prestación del servicio y/o cumplimiento normativo. *Informes y/o reportes de líderes de procesos.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.</p>	<p>Dimension de Control Interno Linea Estrategica</p>	<p>*Comités Institucionales. *Reuniones de grupos de servicios</p>	<p>1 Actas de Comités 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>Se evidencia que la Alta Gerencia a través de los resultados de las evaluaciones y seguimientos realizados por los Líderes de Procesos y Comités realiza monitoreo a los riesgos que se han aceptado.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>9.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.</p>	<p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>*Reunión Comités Institucional *Reuniones Grupos de Servicios. *Informes de Auditorías. *Informes Financieros. *Informes de seguimiento a indicadores y matriz de informes</p>	<p>1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>La Gerencia y las Subdirecciones evalúan permanentemente controles en los procesos administrativos, bajo retroalimentación de grupos de servicios, Comités, e informes desde las distintas áreas y auditorías internas y externas.</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</p>	<p>Dimension de Direcccionamiento Estrategico y Planeacion Política de Planeacion Institucional Dimension de Control Interno Lineas Estrategica</p>	<p>*Resultados del FURAG. *Resultados de informes presentados por la Oficina de Control Interno.</p>	<p>1 Acta de Comité Institucional de Control Interno 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>Se asiste asesorías virtuales por los entes de control y función pública</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>



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.

Lineamiento 10: Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el	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/Instrumentos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presencia (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Fundación (1/2/3)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			
10.1 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentran segregadas en diferentes personas para reducir el	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Estructura Orgánica. *Manual de Funciones *Documentados con Puntos de Control por actividad.	3	1 Actas de Comités 2 3 4 5 6 7 8	Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa) *Para el desarrollo de los procesos LLA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.: tiene definido su estructura Organizacional, Mapa de procesos y Manual de Funciones con una asignación clara de roles y responsabilidades. *Se evidencia en los procesos y procedimientos documentados desde el SOGC la definición de Puntos de Control para cada actividad y la asignación de responsables. PENDIENTE: Actualización de proceso y procedimientos de acuerdo a lo establecido en el Plan de Acción.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)	
10.2 Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregarse adecuadamente	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Actas de Comités *Informes de auditoría	3	1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño 2 3 4 5 6 7 8	En los diferentes informes y actas se evidencian puntos de control definidos alternativos para cubrir los riesgos.	3	Mantenimiento del control	
10.3 El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO) se integra de forma	Dimension de Gestion con Valores para Resultados Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Mapa de Proceso institucional integrado al proceso de Control de Gestión y al Proceso de Evaluación con los diferentes sistemas: - Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad - Sistema de Control Interno - Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo - Sistema de Información - Sistema de Gestión Documental *Desarrollo de actividades articuladas desde el componente de auditorías, planeación y seguimiento	3	1 Mapa de Procesos 2 3 4 5 6 7 8	*Desde el proceso de Evaluación (Control Interno-Calidad-Sistema de Información) se desarrollan diferentes mecanismos de evaluación y seguimiento que permitan medir el grado de avance en la implementación y fortalecimiento de los procesos institucionales como: MIPG, Auditoría Interna, Sistema Único de Habilitación, Programa de Auditoría para el Mejoramiento de la Calidad y sistemas e Información	3	Mantenimiento del control	
Lineamiento 11: Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para	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/Instrumentos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presencia (1/2/3)	No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)	Fundación (1/2/3)	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	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	*Política de Seguridad y Confidencialidad de la Información. *Plan de Mantenimiento Preventivo de Software y Hardware. *Sistema de copias de seguridad. *Perfiles y control de accesos *Activitas. *Software Institucional. *Plan Estratégico de Tecnologías de la Información FETI.	3	1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño 2 3 4 5 6 7 8	*Se evidencia implementación de un sistema de copias de seguridad de la información. *Se demuestra inclusión en Plan de Mantenimiento Institucional de acciones preventivas para el Software y Hardware. *Se realiza mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de cómputo, servidor *Se demuestra controles sobre Infraestructuras Tecnológicas para el control de accesos, antivirus, copias de seguridad, seguridad por robo, entre otros.	3	Mantenimiento del control	
11.2 Para los proveedores de tecnología selección y desarrolla actividades de control interno, sobre las actividades,	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	*Estatuto de Contratación. *Actas y Certificación de Supervisión de Contrato previo a cancelación de pago. *Comité de Compras *Profesional ídneo en el área de Sistemas.	3	1 Actas de Comité de Compras 2 3 4 5 6 7 8	LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S-P: contrata el apoyo, asesoría y mantenimiento de los módulos con la empresa SAIMIR. Para el control de las actividades se tiene designación de un supervisor del contrato quien a través de actas y certificados de supervisión certifica si las actividades realizadas corresponden al objeto contractual.	3	Mantenimiento del control	
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los criterios de segregación de funciones.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	*Control de Accesos (Software Institucional, Sistema Operativo, Internet).	3	1 Actas de Comité Institucional de Control Interno 2 3 4 5 6 7 8	*Para el Control de accesos al Software SAIMIR el área de sistemas clasifica grupos de perfiles sujetos a las necesidades de operación de cada proceso. Solo se realizan cambios en estos perfiles que sean autorizados por Jefes de área y/o Gerencia. *Para el acceso al Sistema Operativo, el área de sistemas controla los accesos con la generación de usuarios por equipo, con restricciones de instalación de cualquier hardware adicional, uso de dispositivos, entre otros que solo son autorizados por el administrador del sistema. *Para el acceso a la navegación en Internet, el área de sistemas controla los accesos con la funcionalidad de los cargos asigna perfiles, permitiendo solo ingreso a páginas institucionales y aquellas necesarias para el desarrollo de las funciones. Los cambios en este perfil solo son autorizados por Jefes de área y/o Gerencia. *Como control el área de sistemas realiza revisión periódica de los accesos para su seguimiento y posibles nuevas restricciones y/o bloqueos.	3	Mantenimiento del control	

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.	Dimension Control Interno Tercera Línea de Defensa		1 Informe de Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción 2 3 4 5 6 7 8	*Seguimiento a Mapa de riesgos de Corrupción de Informe de Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción *Seguimiento a Mapa de riesgos de Corrupción de * LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P	3	Mantenimiento del control	
Lineamiento 12: Despliegue de políticas y procedimientos. (Estables)	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	Prerogativa (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
12.1 Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	*Actas de Comité de Calidad *Planes de Acción de Procesos y de Comités	1 Informes de seguimiento presentados 2 3 4 5 6 7 8	* LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P. cuenta con la asesoría de un profesional idóneo para la continuación del sistema obligatorio de la garantía de la calidad (SOGC) *Desde el Comité de calidad se evidencia asignación para el desarrollo de autodiagnósticos MIPG y sus planes de acción, de igual manera desde el mismo Comité los Líderes de Proceso están actualizando las políticas institucionales que aplican a la institución. *Desde el Plan de Acción se evidencia la responsabilidad en cada proceso para la actualización de la documentación de LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P. como manuales, instructivos y Guías.	3	Mantenimiento del control	
12.2 El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPG	*Comités Institucionales *Mapa de Riesgos de Corrupción *Informes de Control Interno *Plan anual de auditoría	1 Informes de seguimiento presentados 2 3 4 5 6 7 8	*Realización de auditorías internas con las que se mide la adherencia de procesos y procedimientos desde los controles establecidos. *El Comité de Sostenibilidad Contable gestiona y evalúa los riesgos frente al proceso financiero y contable. *El COPASST gestiona los riesgos de Salud y seguridad en el trabajo. *Desde los seguimientos de Control Interno y Calidad- Proceso de evaluación se verifica las acciones de mejoramiento y/o controles establecidos en los procesos.	3	Mantenimiento del control	
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimension de Direccionamiento Estratégico y Planeacion Política de Planeación Institucional.	*Programa Anual de Auditoría. *Comités Institucionales *Mapa de Riesgos *Registro y medición de Indicadores de Seguridad	1 Informes de seguimiento presentados 2 3 4 5 6 7 8	*Proceso de PQRS para la gestión de riesgos desde la atención al usuario *Realización de auditorías internas con las que se mide la adherencia de procesos y procedimientos desde los controles establecidos. *El Comité de Sostenibilidad Contable gestiona y evalúa los riesgos frente al proceso financiero y contable. *El COPASST gestiona los riesgos desde Salud y seguridad en el trabajo. *Desde los seguimientos de Control Interno y Calidad- Proceso de evaluación se verifica las acciones de mejoramiento y/o controles establecidos en los procesos.	3	Mantenimiento del control	
12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Dimension Control Interno Segunda Línea de Defensa	*Programa Anual de Auditoría. *Comités Institucionales *Mapa de Riesgos *Registro y medición de Indicadores de Seguridad	1 Informes de seguimiento presentados 2 Comité Institucional de Gestión y Desempeño 3 4 5 6 7 8	*Proceso de PQRS para la gestión de riesgos desde la atención al usuario *Realización de auditorías internas con las que se mide la adherencia de procesos y procedimientos desde los controles establecidos. *El Comité de Sostenibilidad Contable gestiona y evalúa los riesgos frente al proceso financiero y contable. *El COPASST gestiona los riesgos desde Salud y seguridad en el trabajo. *Desde los seguimientos de Control Interno y Calidad- Proceso de evaluación se verifica las acciones de mejoramiento y/o controles establecidos en los procesos.	3	Mantenimiento del control	
12.5 Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en...	Dimension Control Interno Líneas de Defensa	*actualización de Procesos y procedimientos Documentados con Puntos de Control por actividad	1 2 3 4 5 6 7 8	*Se actualizan en los procesos y procedimientos documentados desde la definición de Puntos de Control para cada actividad y la asignación de responsables.	3	Mantenimiento del control	

<p>14.1 Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad).</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>*Canales de Comunicación Interna como: -Grupos de servicios. -Comités Institucionales -Correos Institucionales -Grupo de WhatsApp</p>	<p>3</p>	<p>1 Documentar e Implementar Plan de Comunicaciones. 2 Implementar Red Web interna 3 4 5 6 7 8</p>	<p>*La construcción de la Planeación Institucional se ha realizado de forma participativa en Comité de Gestión y Desempeño.</p>	<p>3 Mantenimiento del control</p>
<p>14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>*Matriz de Información *Estructura organizacional. *Página Web *Lata de chequeo ley 1712.2014 *Política de Seguridad y Confidencialidad de la Información.</p>	<p>3</p>	<p>1 Documentar e Implementar un Plan Estratégico de Tecnologías de la Información como guía tecnológica para el desarrollo de soluciones y servicios. 2 Implementar al Plan de Tratamiento para los riesgos de seguridad y privacidad de la información, identificados en los procesos incluidos en el Sistema de gestión de LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P 3 4 5 6 7 8</p>	<p>*Se realizan de forma periódica reuniones con planeación de acuerdo al Servicios en donde se despliega información y recibe retroalimentación del grupo de colaboradores. (Actas de Reunión).</p>	<p>3 Mantenimiento del control</p>
<p>14.3 La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos.</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>*Comité de Control Interno Disciplinario.</p>	<p>3</p>	<p>1 Implementar un canal Interno para denuncias anónimas ó confidenciales de posibles situaciones irregulares. 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>Implementar un canal Interno para denuncias anónimas ó confidenciales de posibles situaciones irregulares. *Implementar las denuncias se realizan ante la Instancia de dirección de personal o gerencia.</p>	<p>2 Deficiencia de control (sueño o ejecución)</p>
<p>14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>*La Institución cuenta con Profesional a quien le tiene asignado las funciones del Proceso de Comunicaciones. *Medios de retroalimentación Interna -Chat Institucional para todos los empleados. -Correo electrónico -Grupos de WhatsApp diferenciados por grupos de trabajo -Reuniones de Grupos de Servicios. -Comités Institucionales Institucionales</p>	<p>3</p>	<p>1 Política de Comunicación Institucional se hace imprescindible para la articulación del trabajo entre todas las unidades funcionales y una estrategia fundamental por cuanto vincula a LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P con su entorno y sus grupos de interés. 2 Mantener actualizadas las carteleras institucionales. 3 4 5 6 7 8</p>	<p>*Con la nueva dinámica de trabajo a raíz de la pandemia muchos de los colaboradores de LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P y contratistas realizan sus labores desde casa, por tanto se ha trabajado en el fortalecimiento de canales de comunicación como Redes sociales, grupos de WhatsApp, correos institucionales, mensajes de texto. *La construcción de la Planeación Institucional se ha realizado de forma participativa en Comité de Gestión y Desempeño. *Se realizan de forma periódica reuniones de Grupos de Servicios en donde se despliega información y recibe retroalimentación del grupo de colaboradores. (Actas de Reunión).</p>	<p>3 Mantenimiento del control</p>
	<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p>	<p>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</p>	<p>Presente (1/23)</p>	<p>No.</p>	<p>EVIDENCIA DEL CONTROL Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)</p>	<p>Fundamentado (1/23) Evaluación</p>
<p>15.1 La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye: Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Primera Línea de Defensa</p>	<p>Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Primera Línea de Defensa</p>	<p>*Proceso de Sistemas de Información *Proceso de Gestión Documental *SIAU - Oficina de Atención al Usuario: -Buzones de sugerencias -Ejercicio de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía *Página Institucional con el cumplimiento de Ley de Transparencia y Acceso a la Información.</p>	<p>3</p>	<p>1 Actas de Comité de gestión y desempeño 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P desarrolla Canales, procesos y controles que facilitan la comunicación externa para obtener y recibir información de sus grupos de Interés y retroalimentarla con su grupo de colaboradores como: *Oficina de Atención al Usuario: En este proceso se identifican las necesidades y expectativas de información y orientación del usuario y sus familias con el fin de gestionar Institucionalmente los recursos necesarios para garantizar sus derechos y deberes. *Buzones de sugerencias: Revisados de forma periódica en presencia de un representante de los usuarios y la auxiliar administrativa del SIAU. *Encuestas de satisfacción: EN LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P se realizan de manera permanente encuestas de satisfacción en los diferentes servicios. *RENDICIÓN DE CUENTAS Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA: Ejercicio de retroalimentación con los usuarios, grupos de interés y comunidad en general. *Página Web y redes sociales: a cargo del líder de comunicaciones, quien gestiona y controla la información por estos canales.</p>	<p>3 Mantenimiento del control</p>
<p>15.2 La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a: Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción</p>	<p>Dimensión de Información y Comunicación Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción</p>	<p>* Sistemas de Información *Gestión Documental *SIAU - Oficina de Atención al Usuario:</p>		<p>1 Actas de Comité de gestión y desempeño 2 3 4 5 6</p>	<p>EN LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P desarrolla Canales, procesos y controles que facilitan la comunicación externa para obtener y recibir información de sus grupos de Interés y retroalimentarla con su grupo de colaboradores como: *Oficina de Atención al Usuario: En este proceso se identifican las necesidades y expectativas de información y orientación del usuario y sus familias con el fin de gestionar Institucionalmente los recursos necesarios para garantizar la protección y promoción de sus Derechos y Deberes. *Buzones de sugerencias: Revisados de forma periódica en presencia de un representante de</p>	

		*Buzones de sugerencias *Rendición de Cuentas a la Ciudadanía *Página Institucional con el cumplimiento de Ley de Transparencia y Acceso a la Información.	3	7		los usuarios y la auxiliar administrativa del SIAU. *Encuestas de satisfacción: EN LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P se realizan de manera permanente encuestas de satisfacción en los diferentes servicios. *RENDICION DE CUENTAS Y PARTICIPACION CIUDADANA: Ejercicio de retroalimentación con los usuarios, grupos de interés y comunidad en general. *Página Web y redes sociales: a cargo del líder de comunicaciones, quien gestiona y controla la información por estos canales.	3	Mantenimiento o del control
15.3 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).	Dimensión de Información y Comunicación Política de Gestión Documental Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	*Gestión Documental. *Ventanilla Única Documental *Tablas de Retención Documental.	3	1	Realizar el proceso de Transferencia y Depuración Documental, con el fin de cumplir con los requerimientos y ciclos de vida de las TRD y la optimización del espacio en el Archivo Central.	* LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P cuenta con lineamientos necesarios para la conservación, trazabilidad y recuperación de los documentos producidos por la entidad, rigiéndose bajo la normatividad vigente contemplada en la ley 594 del 2000. En sus avances se consideran: *Creación del cargo Auxiliar Administrativo - Gestión Documental *Ventanilla Única Documental: ésta unidad administrativa es la encargada de gestionar de manera centralizada la recepción, la radicación, el registro, la distribución y el control de las comunicaciones oficiales que recibe o produce la LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P todo con el fin de unificar y facilitar el proceso de archivo, garantizando un proceso interno ágil y eficiente. 3. Herramientas archivísticas como: Tablas de Retención Documental y Tablas de Valoración Documental aprobadas por el Consejo Departamental de Archivos.	3	Mantenimiento o del control
15.4 La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	Dimensión de Información y Comunicación Política de Control Interno Líneas de Defensa	*Líder de Comunicaciones. *Responsable del Proceso de Sistemas de Información *Procedimiento de PQRS *Rendición de Cuentas	3	1	Documentar e Implementar procedimiento para la evaluación de canales de comunicación con partes externas.	La Entidad evidencia procesos encaminados a evaluar los canales externos de comunicación como: *Informes periódicos de la gestión de PQRS y percepción de los usuarios (Semestral). *Encuestas de Satisfacción con indicadores que permiten monitorear, satisfacción, calidad en los servicios, Imagen Institucional, entre otros. Estos resultados son presentados ante el Comité de Gestión y Desempeño. Los dos informes relacionados son enviados a la Secretaría de Comunicación del Municipio y publicados en pág. web institucional.	3	Mantenimiento o 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 Dirección Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	*Base de datos (Clientes - Usuarios). *Identificación de población por estratos socioeconómico *Caracterización en Barrios y veredas del Municipio	3	1	Actas de Comité de gestión y desempeño	*Se demuestra caracterización periódica de sus usuarios en la prestación de servicio.	3	Mantenimiento o del control
15.6 La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los	Dimensión de Dirección Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	*Encuestas de satisfacción por servicios *Indicadores de Satisfacción *Actas Comité *Proceso de PQRS *Mejoramiento proceso de PQRS *Comité de Gestión y desempeño.	3	1	Documentar Planes de Mejoramiento producto de indicadores de satisfacción.	EN LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P se realizan encuestas de satisfacción en los diferentes servicios. Esta información es socializada en los Grupos de servicios, Comité de Gestión y Desempeño.	3	Mantenimiento o del control

				3 4 5 6 7 8					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.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	No se ha documentado una Política interna actual para el reporte de las deficiencias de Control Interno...	1 Actualizar política de Control Interno en donde se establezca responsables para el reporte de las deficiencias encontradas en el monitoreo del Sistema. 2 3 4 5 6 7 8	2	LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P aunque no tiene definido documentalmente el reporte de incongruencias encontradas en el monitoreo de Control Interno, en la práctica los resultados son comunicados desde la Gerencia a Direcciones y Líderes de acuerdo al proceso evaluado				3	Oportunidad de mejora
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.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Reuniones de Comités Institucionales. *Retiroalimentación Gerencia-Control Interno y líderes de Proceso.	1 2 3 4 5 6 7 8	3	LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P demuestra seguimiento a las acciones correctivas a través de: -Actas de Comités Institucionales -Retiroalimentación Gerencia-Control Interno y Líderes de Proceso. -Trabajo articulado Control Interno-Calidad y Líderes de proceso				3	Mantenimiento del control
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Interventoría y Supervisión de Contratos de prestación de servicios, suministros y obra. *Informes de Auditoría Externas y/o seguimientos de entes de Control. *Estudios previos en etapa de contratación. *Autoevaluación Sistema de Habilitación	1 Revisar y ajustar Mapa de Riesgos Institucional. Inclusión de riesgos en la tercerización para los procesos que aplique. 2 3 4 5 6 7 8	3	LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A.E.S.P analiza riesgos asociados a las actividades a través de: *Actas y certificados de Supervisión previas al pago. *Informes de Auditorías externas y/o visitas por entes de control, acerca de la prestación del servicio y/o cumplimiento normativo.				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?	Dimension de Información y Comunicación Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Encuestas de satisfacción por servicios. *Indicadores de Satisfacción. *Actas Comité *Proceso de PQRS. *Informe del SIAU.	1 Actas de Comité de Gestión y Desempeño 2 3 4 5 6 7 8	3	La Institución tiene en cuenta en el mejoramiento de sus procesos atendiendo informes resultantes del Proceso de PQRS tanto internos como los derivados de auditorías externas. Con estos realiza análisis de causas, proyecta e implementa Planes de Mejoramiento Institucional.				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).	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Autoevaluación sistema obligatorio de la garantía de calidad (SOGC) *Plan de Mejoramiento	1 Fortalecer mecanismos encaminados a verificar el avance y cumplimiento de los Planes de Mejoramiento. 2 Generar directrices que faciliten el cumplimiento de los Planes de mejoramiento. 3 4 5 6 7 8	3	*Se Realiza seguimiento al Plan de Mejoramiento a partir de la autoevaluación.				2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
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)	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Planes de Mejoramiento. *Informes de Control Interno. *Informes SOGC.	1 Generar directrices que faciliten el cumplimiento de los Planes de mejoramiento. 2 Fortalecer mecanismos encaminados a verificar el avance y cumplimiento de los Planes de Mejoramiento. 3 Realizar Plan de Mejoramiento resultado del FURAG y del Informe Semestral de Control Interno. 4 5 6 7 8	3	*Se Realiza seguimiento al Plan de Mejoramiento a partir de la autoevaluación.				3	Mantenimiento del control
17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes?	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	*Informes de Control Interno. *Informes de auditoría, evaluaciones y seguimientos. *Informes de auditoría externa.	1 2 3 4 5 6 7 8	3	Se evidencia a través de correos y documentos escritos que a la Gerencia le es entregado todos los informes que se generan de las auditorías, evaluaciones y seguimientos.				3	Mantenimiento del control

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mediamente del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MEC se cuenta con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MEC se cuenta con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras fuertes a su diseño, ya que opera de manera efectiva.
Deficiencia de Control (Diseño y Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MEC se cuenta con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (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 ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MEC se cuenta con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 3 (funcionando), 1 (presente) y 2 (funcionando), 3 (presente) y 2 (funcionando).	No se encuentra presente, por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y pasar a marcha.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANÁLISIS			CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEL COMPONENTE	RECOMENDACIONES DEBE DE LA MISMA DE EVALUACIÓN INSUFICIENTE	PLANES DE MEJORAMIENTO (Donde aplique)					
	Nº Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento							Pregunta Indicativa	Acción(es) de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminación	Responsable	Seguimiento
1	3.1	Ambiente de Control	Establecer la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que facilite el seguimiento y aplicación de controles que permitan de forma responsable 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 (definir que involucra de la Guía para la Administración del Riesgo de Control y Corrupción y Dirección de Cambios en Entidades Públicas. La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan afectar su cumplimiento para su desarrollo.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras fuertes a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%		Establecer mecanismos para el manejo de conflictos de intereses					
2	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.	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras fuertes a su diseño, ya que opera de manera efectiva.	75%		Definir y documentar el Esquema de Líneas de Defensa.					
3	5.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (prevención y promoción del servicio público)	Aplicación del Código de Integridad (incluye análisis de Declaraciones, declaración de interés, normas disciplinarias internas, quejas e denuncias sobre los servidores de la entidad, entre otras temas relacionados)	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Definir líneas de reporte en forma clara para la toma de decisiones en el documento del Esquema de Líneas de Defensa					
4	5.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (prevención y promoción del servicio público)	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Revisar, actualizar y socializar la Política para la Administración del Riesgo.					
5	5.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (prevención y promoción del servicio público)	Mecanismos frente a la detección y prevención de una instancia de información privilegiada y otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Revisar, actualizar y socializar el Mapa de Riesgo de Corrupción y los Mapas de Riesgo de cada Proceso para prevenir materialización de los mismos.					
6	5.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (prevención y promoción del servicio público)	La evaluación de las acciones provenientes de Integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Calificar los requisitos para: "Ser el conocimiento adquirido por el servidor que se valga permanentemente en la entidad." "Desarrollar programas de capacitación para el rol del servicio de recepción telefónica del área de atención al ciudadano." "Implementar sistemas médicos arriba del nivel." "Planear y ejecutar actividades de capacitación a su personal en el plan de bienestar e incentivos."					
7	5.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (prevención y promoción 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 (NCA). Si la entidad ya cuenta con una línea de funcionamiento, establecerla o la oportuna para la mejora de las etapas de riesgo a tener en cuenta análisis organizacionales.	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Realizar plan de mejoramiento producto del informe de Sembrar de Control Interno					
8	2.1	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Creación y actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (integrar a nivel de periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desarrollo)	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%		Documentar análisis sobre la viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al Código de Integridad					
9	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	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
10	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en forma clara para la toma de decisiones, standeando el Esquema de Líneas de Defensa	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
11	3.2	Ambiente de Control	Establecer la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que facilite el seguimiento y aplicación de controles que permitan de forma responsable 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, basándose en cuanto cada uno de los riesgos se materializan.	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
12	3.3	Ambiente de Control	Establecer la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que facilite el seguimiento y aplicación de controles que permitan de forma responsable 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 partes fuertes y posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que permitan de forma responsable su cumplimiento.	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
13	4.1	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público: ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de la Planeación Estratégica del Sistema Humano	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							
14	4.3	Ambiente de Control	Compromiso con la competencia de todo el personal por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público: ingreso, permanencia y retiro.	Evaluación de las actividades relacionadas con la planeación del personal	2	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mejoramiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%							

98%

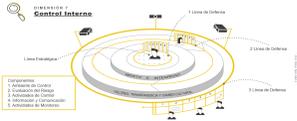
35	8.3	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude e corrupción. Conformación artículo 72 de la Ley 1712 de 2014, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad consideró la estructura organizativa de las funciones y que éstas se encuentran segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
36	8.4	Evaluación de riesgos	Evaluación del riesgo de fraude e corrupción. Conformación artículo 72 de la Ley 1712 de 2014, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.	La Alta Dirección analiza fallas en los controles (fallas) y acciones para definir acciones de acción compensatoria 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	8.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	Adecuado con la estructura en la política de Administración del Riesgo, se encuentran los factores internos y externos definidos para la entidad, e los de establecer cambios en el sistema que abarcan 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	8.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tecnológicas, registradas o otras figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la seguridad 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	8.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección monitorea los riesgos asociados teniendo en cuenta que sus condiciones no deben cambiarse y definir su pertinencia para sostenerlo o quitarlos	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	8.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección analiza fallas en los controles (fallas) y acciones para definir acciones compensatorias para su mejora, basados en los informes de la seguridad y tercera línea de defensa	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
41	8.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
42	10.1	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Riesgo 2)	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad consideró la estructura organizativa de las funciones y que éstas se encuentran segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas	3	3	Se encuentra presente y funciona, para mejorar acciones dirigidas a fortalecer o ampliar su diseño y/o ejecución.	50%												
43	10.2	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Riesgo 2)	Se han identificado y documentado las alternativas significativas en donde no se puede mitigar adecuadamente los riesgos (ej. falta de personal, presupuesto, etc) e identificar actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
44	10.3	Actividades de control	Diseño y desarrollo de actividades de control (Riesgo 2)	El diseño de otros sistemas de gestión bajo normas o estándares internacionales como 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%												
45	11.1	Actividades de control	Selección y Desarrollo controles generales sobre para apoyar la consecución de los objetivos	La entidad analiza actividades de control relevantes para su operación en relación con los principios de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
46	11.2	Actividades de control	Selección y Desarrollo controles generales sobre para apoyar la consecución de los objetivos	Para los procesos de tecnología selección y desarrollo actividades de control diversas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
47	11.3	Actividades de control	Selección y Desarrollo controles generales sobre para apoyar la consecución de los objetivos	Se cuenta con matrices de roles y casillas asignando los principios de segregación de funciones.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
48	11.4	Actividades de control	Selección y Desarrollo controles generales sobre para apoyar la consecución de los objetivos	Se cuenta con información de la 2a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
49	12.1	Actividades de control	Optimización de políticas y procedimientos (Estándares responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos, adoptar medidas correctivas. Verificar las políticas y procedimientos).	Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales o otros documentos para garantizar la aplicación adecuada de los principios establecidos de control.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
50	12.2	Actividades de control	Optimización de políticas y procedimientos (Estándares responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos, adoptar medidas correctivas. Verificar las políticas y procedimientos).	El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
51	12.3	Actividades de control	Optimización de políticas y procedimientos (Estándares responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos, adoptar medidas correctivas. Verificar las políticas y procedimientos).	Revisión a los riesgos asociados con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
52	12.4	Actividades de control	Optimización de políticas y procedimientos (Estándares responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos, adoptar medidas correctivas. Verificar las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables están ejecutando los controles tal como han sido diseñados	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%												
53	12.5	Actividades de control	Optimización de políticas y procedimientos (Estándares responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos, adoptar medidas correctivas. Verificar las políticas y procedimientos).	Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructura interna o otras 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	14.1	Ata y Comunicación	Comunicación interna (se comunica con el Comité Institucional de Control Interno o sus representantes, Facilita líneas de comunicación en todos los niveles. Seleccione el método de comunicación pertinente).	La entidad cuenta con canales de información interna para la denuncia anónima y confidencial de posibles irregularidades, Facilita líneas de comunicación en todos los niveles. Seleccione el método de comunicación pertinente.	3	2	Se encuentra presente y funciona, para mejorar acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%												

96%

55	15.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Copia fuentes de datos internos y externos. Proceso datos relevantes y los transmite a subdirección)	La entidad ha diseñado sistemas de información para registrar y procesar datos y resultados de información para abastecer los requerimientos de información adidatos	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	15.2	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Copia fuentes de datos internos y externos. Proceso datos relevantes y los transmite a subdirección)	La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interrelacionado y cuenta con un mecanismo que permite 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	15.3	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Copia fuentes de datos internos y externos. Proceso datos relevantes y los transmite a subdirección)	La entidad considera un amplio espectro de fuentes de datos (internos y externos, para la captura y procesamiento puntual de información clave para la consecución de metas o 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	15.4	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Copia fuentes de datos internos y externos. Proceso datos relevantes y los transmite a subdirección)	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confiabilidad 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 Control Interno y a equivalentes; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Ejecuta el estado de comunicación pertinente)	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene reuniones que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal pueda estar al tanto de las actividades. 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 Control Interno y a equivalentes; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Ejecuta el estado de comunicación pertinente)	La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con el establecimiento de la información (líneas de actividad 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	14.4	Info y Comunicación	Comunicación interna (Se comunica con el Comité Institucional de Control Interno y a equivalentes; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Ejecuta el estado 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%												
62	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 faciliten la comunicación externa, así como políticas, procedimientos, listados controlados y procedimientos de servicios tercerizados (cuando aplica)	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	15.2	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, asegurando que el tipo de información a divulgar y ésta sea reconocida 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%												
64	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación)	La entidad cuenta con procesos o procedimientos para el manejo de la información externa que le recibe, como la clasifica, quién la analiza, y a la respuesta requerida (con la cantidad y la respuesta)	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%												
65	15.4	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación)	La entidad cuenta con procesos o procedimientos relacionados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%												
66	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación)	La entidad analiza periódicamente las características de canales de grupos de valor, a fin de actualizarlos cuando sea pertinente	3	3	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa	100%												
67	15.6	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación)	La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de participar parte de las acciones o procesos de valor que se incorporaron de los registros 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	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias reportadas (Evalúa los resultados; Comunica las deficiencias y describe las medidas correctivas)	Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones (P. 106)	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y ejecución	50%												
69	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias reportadas (Evalúa los resultados; Comunica las deficiencias y describe las medidas correctivas)	La entidad cuenta con políticas donde se establece a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo	2	3	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que según de manera efectiva	75%												
70	16.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas por separado (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 Control Interno aprobó actualizado el Plan Anual de Auditoría presentado por parte de la Alta Dirección interna y quien, luego de ser aprobado y hace el correspondiente seguimiento a sus acciones	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	16.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas por separado (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 analiza los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para controlar áreas 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%												
72	16.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas por separado (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%												
73	16.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas por separado (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)	Así como el Director de Control de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo sobre parte de las actividades de la 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%												
74	16.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluaciones continuas por separado (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 realiza evaluaciones internas de seguimiento de control de integridad, confiabilidad, CIRC y a otros que permitan tener una mirada independiente de las conexiones	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%												

96%

Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO RETIRAR S.A. E.S.P
Periodo Evaluado:	JULIO 30 A DICIEMBRE 31 de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

96%

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):	En proceso	Los componentes de sistema de Control Interno se encuentran presentes y funcionando, pero se requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución especialmente en el componente de actividades de control.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Es necesario establecer la efectividad de los controles diseñados y llevar a cabo la implementación del MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institucionalidad (Líneas de Defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	LA EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO – RETIRAR S.A. E.S.P aunque no ha estructurado su esquema de Líneas de Defensa tiene definida su Estructura Organizacional, Estructura por Procesos y Manual de funciones con asignación clara de roles, interacciones y responsabilidades. Cuenta con mecanismos de reporte importante para la toma de decisiones hacia el logro de los objetivos y metas institucionales como lo son la operatividad de los Comités, Grupos de Servicios, Auditorías, Gerencia. Permite emprender acciones de mejora.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	98%	FORTALEZAS: Institucionalidad Comité de Control interno y de Gestión y Desempeño. Cuenta con Código de Integridad. DEBILIDADES: Documentación aprobación Plan Estratégico del Talento Humano. Definir y estructurar esquema de Líneas de Defensa.	45%	FORTALEZAS: Empleo de funcionarios nuevos que tienen aptitudes y cualidades requeridas para el logro de objetivos de La Empresa de Servicios de el Retiro - Retirara s.a.e.s.p Los líderes de procesos cuentan con las competencias necesarias y exigidas para darle continuidad a los procesos y cumplimiento al plan de acción de la entidad. DEBILIDADES: Para el periodo en evaluación no se tenía el Manual de Integridad. No se ha definido y documentado el Esquema de Líneas de Defensa.	53%
Evaluación de riesgos	Si	97%	FORTALEZAS: Operatividad de los Comités de Control Interno, Gestión y Desempeño, Sostenibilidad Contable, Seguridad del Paciente, COPASIS y demás. Proceso de PQRS. DEBILIDADES: Revisar, actualizar e implementar la Política de Administración del Riesgo de acuerdo a la Guía MPQG.	47%	FORTALEZAS: Se tiene diseñada y en proceso de implementación la Política para Administración de Riesgos en La Empresa de Servicios de el Retiro - Retirara s.a.e.s.p. En ella se encuentran definido el propósito, el alcance, los responsables, la periodicidad de seguimiento. DEBILIDADES: Incumplimiento de las actividades relacionadas con el análisis y seguimiento de los riesgos y sus controles.	50%
Actividades de control	Si	96%	FORTALEZAS: Evaluación al cumplimiento del SOGC. Seguimiento a ejecución de Comités. Actualización de Procesos, Procedimientos e Instructivos entre otros. DEBILIDADES: Documentar e implementar Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información. Documentar e implementar Plan de Seguridad y Privacidad de la Información. Falta actualizar Política de Seguridad y Confidencialidad de la Información.	40%	FORTALEZAS: Personal capacitado de acuerdo a los perfiles requeridos. DEBILIDADES: Relacionadas con la infraestructura tecnológica, especialmente en cuanto a la seguridad de la información, protocolos, políticas entre otros. Falta de actualización de algunos Manuales, Políticas, Instructivos.	56%
Información y comunicación	Si	96%	FORTALEZAS: La Empresa de Servicios de el Retiro - Retirara s.a.e.s.p cuenta con Matriz de informes. Software Institucional. Canales para retroalimentar a usuarios y comunidad. Rendición de cuentas y participación ciudadana. Página web y Redes Sociales. DEBILIDADES: Actualizar y aprobar Plan de Comunicaciones. Inventario de información relevante interna y externa. Evaluación periódica de la efectividad de los canales de comunicación con partes internas y externas.	55%	FORTALEZAS: La captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno satisfacen la necesidad de divulgar resultados. Cuenta la Empresa de Servicios de el Retiro - Retirara s.a.e.s.p con: Líder de Comunicaciones Responsable del Proceso de Sistemas de Información Plan de Comunicación Institucional Procedimiento de PQRS Rendición de Cuentas	41%
Monitoreo	Si	95%	FORTALEZAS: Recepción desde la Gerencia, Líderes de Proceso y Grupo Institucional frente a los informes emitidos desde los Organos de Control y Oficina de Control Interno. DEBILIDADES: Falta actualizar la Política de Control Interno. Documentar e implementar Política interna donde se establezca a quien reportar las deficiencias de Control Interno como resultado del monitoreo continuo. Desde el Comité de Control Interno evaluar la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de Mejoramiento. Elaborar e implementar Plan de Mejoramiento producto del diligenciamiento del FURAG y del Informe semestral de Control Interno.	50%	FORTALEZAS: Compromiso de la Alta Gerencia y los Servidores Públicos con el logro de objetivos de la Empresa de Servicios de el Retiro - Retirara s.a.e.s.p, lo que garantiza a mediano y largo plazo la mejora de los procesos, así mismo la adecuada alineación y coordinación entre los sistemas de Gestión y el Sistema de Control Interno. DEBILIDADES: La Institución no se dispone de una Política interna actual para el reporte de las deficiencias de Control Interno.	45%