



modelo integrado
de planeación
y gestión

PLAN DE IMPLEMENTACIÓN CONTROL INTERNO

COMPONENTES	CATEGORÍAS	ACTIVIDADES DE GESTIÓN	PUNTAJE	DISEÑO ALTERNATIVAS DE MEJORA	MEJORAS A IMPLEMENTAR (INCLUIR PLAZO DE LA IMPLEMENTACIÓN)	EVALUACIÓN DE LA EFICACIA DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS
Diseño adecuado y efectivo del componente Ambiente de Control		Demostrar el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público, por parte de todos los servidores de la entidad, independientemente de las funciones que desempeñan	50	Construcción, aprobación e implementación del Código de Integridad	Formación e interiorización de los valores formulados en el Código de Integridad a los funcionarios y contratistas de las UTS	Seguimiento de la Oficina de Control Interno
		Cumplir las funciones de supervisión del desempeño del Sistema de Control Interno y determinar las mejoras a que haya lugar, por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	60	Capacitar a los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en relación con las funciones de supervisión del desempeño a su cargo.	Que los supervisores ejerzan sus funciones de manera competente y efectiva. Tres meses.	Seguimiento de la Oficina de Control Interno
		Asumir la responsabilidad y el compromiso de establecer los niveles de responsabilidad y autoridad apropiados para la consecución de los objetivos institucionales, por parte de la alta dirección	100			
		Dar carácter estratégico a la gestión del talento humano de manera que todas sus actividades estén alineadas con los objetivos de la entidad	100			
		Asignar en personas idóneas, las responsabilidades para la gestión de los riesgos y del control	100			
Responsabilidades de la Alta dirección y Comité Institucional de		Cumplir con los estándares de conducta y la práctica de los principios del servicio público	50	Socializar el Código de Integridad a través de correos institucionales, página web menú transparencia y en capacitación de inducción y reinducción	Interiorización de los valores y principios formulados en el Código, . Abril 2019	Seguimiento de la implementación del Código de Integridad por parte de la oficina de control interno
		Orientar el Direccionamiento Estratégico y la Planeación Institucional	100			
		Determinar las políticas y estrategias que aseguran que la estructura, procesos, autoridad y responsabilidad estén claramente definidas para el logro de los objetivos de la entidad	100			

Ambiente de Control

<p>Coordinación de Control Interno (línea estratégica)</p>	<p>Desarrollar los mecanismos incorporados en la Gestión Estratégica del Talento Humano</p>	<p>50</p>	<p>En Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, velara por la implementación del plan estrategico de talento humano</p>	<p>Que el plan estratégico TH, sea un instrumento de referencia permanente para poder orientar a sus dependencias hacia una gestión estratégica exitosa y efectiva en el marco de la política de Gestión Estratégica de Talento Humano. Octubre de 2019</p>	<p>Seguimiento de la oficina de Control Interno.</p>
<p>Responsabilidades gerentes públicos y líderes de proceso (primera Línea de defensa)</p>	<p>Promover y cumplir, a través de su ejemplo, los estándares de conducta y la práctica de los principios del servicio público, en el marco de integridad</p>	<p>50</p>	<p>Interiorizar en cada funcionario el código de integridad y cumplir los estándares de conducta del mismo.</p>	<p>Interiorización de los valores y principios formulados en el Código</p>	<p>Cumplimiento de la socialización del código de integridad por parte de la Dirección Adminstrtiva de T.H.</p>
	<p>Evaluar el cumplimiento de los estándares de conducta y la práctica de la integridad (valores) y principios del servicio público de sus equipos de trabajo</p>	<p>80</p>	<p>Concertar en la evaluacion del desempeño el cumplimiento de los estándares de conducta del Código de Integridad.</p>	<p>Servidores públicos con comportamiento orientado a la integridad. Seis meses</p>	<p>Seguimiento en informe de evaluación por dependencias</p>
	<p>Proveer información a la alta dirección sobre el funcionamiento de la entidad y el desempeño de los responsables en el cumplimiento de los objetivos, para tomar decisiones a que haya lugar</p>	<p>80</p>	<p>Presentar Información en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño sobre el cumplimiento de objetivos de la institución para la toma de decisiones.</p>	<p>Toma de decisiones de la Alta Dirección acorde con la realidad de la institución.</p>	<p>Acta de Comité</p>
	<p>Cumplir las políticas y estrategias establecidas para el desarrollo de los servidores a su cargo, evaluar su desempeño.</p>	<p>100</p>			
	<p>Asegurar que las personas y actividades a su cargo, estén adecuadamente alineadas con la administración</p>	<p>100</p>			
<p>Responsabilidades de los servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (segunda línea de defensa)</p>	<p>Aplicar los estándares de conducta e Integridad (valores) y los principios del servicio público</p>	<p>50</p>	<p>Diseñar estrategias de comunicación para los servidores públicos y contratistas de las UTS de los estándares del Integridad (valores y principios)</p>	<p>Que los funcionarios y contratistas se sientan realmente motivados a hacer su trabajo de la manera más íntegra posible.Seis meses</p>	<p>Seguimiento de la oficina de control interno a través de la evaluación por dependencias.</p>
	<p>Facilitar la implementación, monitorear la apropiación de dichos estándares por parte de los servidores públicos y alertar a los líderes de proceso, cuando sea el caso</p>	<p>100</p>			
	<p>Apoyar a la alta dirección, los gerentes públicos y los líderes de proceso para un adecuado y efectivo ejercicio de la gestión de los riesgos que afectan el cumplimiento de los objetivos y metas organizacionales</p>	<p>100</p>			
	<p>Trabajar coordinadamente con los directivos y demás responsables del cumplimiento de los objetivos de la entidad</p>	<p>100</p>			
	<p>Monitorear y supervisar el cumplimiento e impacto del plan de desarrollo del talento humano y determinar las acciones de mejora correspondientes, por parte del área de talento humano</p>	<p>100</p>			

	Analizar e informar a la alta dirección, los gerentes públicos y los líderes de proceso sobre los resultados de la evaluación del desempeño y se toman acciones de mejora y planes de mejoramiento individuales, rotación de personal	100			
Responsabilidades del área de control interno (tercera línea de defensa)	Evaluar la eficacia de las estrategias de la entidad para promover la integridad en el servicio público, especialmente, si con ella se orienta efectivamente el comportamiento de los servidores hacia el cumplimiento de los estándares de conducta e Integridad (valores) y los principios del servicio público; y si apalancan una gestión permanente de los riesgos y la eficacia de los controles	50	Realizar encuestas de satisfacción que midan la eficacia de las estrategias de integridad	Efectividad en el comportamiento de los servidores públicos de las UTS, de los principios y valores. Cinco meses	Informe de seguimiento
	Evaluar el diseño y efectividad de los controles y provee información a la alta dirección y al Comité de Coordinación de Control Interno referente a la efectividad y utilidad de los mismos	80	En seguimientos de control interno evaluar el diseño y efectividad de los controles	Que exista efectividad en los controles diseñados para el cumplimiento de la misión visión de la institución. Cinco meses	Informes de seguimiento de control
	Proporcionar información sobre la idoneidad y efectividad del esquema operativo de la entidad, el flujo de información, las políticas de operación, y en general, el ejercicio de las responsabilidades en la consecución de los objetivos	100			
	Ejercer la auditoría interna de manera técnica y acorde con las políticas y prácticas apropiadas	80	Realizar auditoría interna acorde con las políticas y prácticas apropiadas	Lograr auditorías internas acorde con las políticas y prácticas apropiadas	Informes de auditoría
	Proporcionar información sobre el cumplimiento de responsabilidades específicas de control interno	100			
Diseño adecuado y efectivo del componente Gestión de Riesgos	Identificar acontecimientos potenciales que, de ocurrir, afectarían a la entidad	100			
	Brindar atención prioritaria a los riesgos de carácter negativo y de mayor impacto potencial	100			
	Considerar la probabilidad de fraude que pueda afectar la adecuada gestión institucional	100			
	Identificar y evaluar los cambios que pueden afectar los riesgos al Sistema de Control Interno	100			
	Dar cumplimiento al artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción, - mapa de riesgos de corrupción.	100			
Responsabilidades de la Alta dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control	Establecer objetivos institucionales alineados con el propósito fundamental, metas y estrategias de la entidad	100			
	Establecer la Política de Administración del Riesgo	100			
	Assumir la responsabilidad primaria del Sistema de Control Interno y de la identificación y evaluación de los cambios que podrían tener un impacto significativo en el mismo	100			

Gestión de los riesgos institucionales

Interno (línea estratégica)	Específicamente el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, evaluar y dar línea sobre la administración de los riesgos en la entidad	50	En Comité, evaluar y dar líneas sobre la administración del riesgo y controles	Efectividad en la mitigación de los riesgos en la institución. Cinco meses	Actas de Comité
	Realimentar a la alta dirección sobre el monitoreo y efectividad de la gestión del riesgo y de los controles. Así mismo, hacer seguimiento a su gestión, gestionar los riesgos y aplicar los controles	50	En sesión de Comité retroalimentar sobre el monitoreo y efectividad de la gestión del riesgo y de los controles.	Miembros del comité debidamente informados sobre la efectividad y el monitoreo de la gestión del riesgo y de los controles. Cinco meses	Actas de Comité
Responsabilidades gerentes públicos y líderes de proceso (primera Línea de defensa)	Identificar y valorar los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales	100			
	Definen y diseñan los controles a los riesgos	100			
	A partir de la política de administración del riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección. Con base en esto, establecen los mapas de riesgos	100			
	Identificar y controlar los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones y el cumplimiento de sus objetivos, así como en la prestación del servicio y/o relacionados con el logro de los objetivos. Implementan procesos para identificar, disuadir y detectar fraudes; y revisan la exposición de la entidad al fraude con el auditor interno de la entidad	100			
Responsabilidades de los servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (segunda línea de defensa)	Informar sobre la incidencia de los riesgos en el logro de objetivos y evaluar si la valoración del riesgo es la apropiada	100			
	Asegurar que las evaluaciones de riesgo y control incluyan riesgos de fraude	100			
	Ayudar a la primera línea con evaluaciones del impacto de los cambios en el SCI	100			
	Monitorear cambios en el riesgo legal, regulatorio y de cumplimiento	100			
	Consolidar los seguimientos a los mapas de riesgo	100			
	Establecer un líder de la gestión de riesgos para coordinar las actividades en esta materia	100			
	Elaborar informes consolidados para las diversas partes interesadas	100			

	Seguir los resultados de las acciones emprendidas para mitigar los riesgos, cuando haya lugar	100			
	Los supervisores e interventores de contratos deben realizar seguimiento a los riesgos de estos e informar las alertas respectivas	50	Realizar seguimiento por parte de los supervisores e interventores a los riesgos de los contratos e informar las alertas respectivas al ordenador del gasto, para la toma de las medidas respectivas	Informes de seguimiento acordes con la realidad del contrato. cinco meses	Informes de seguimiento
Responsabilidades del área de control interno	Asesorar en metodologías para la identificación y administración de los riesgos, en coordinación con la segunda línea de defensa	100			
	Identificar y evaluar cambios que podrían tener un impacto significativo en el SCI, durante las evaluaciones periódicas de riesgos y en el curso del trabajo de auditoría interna	100			
	Comunicar al Comité de Coordinación de Control Interno posibles cambios e impactos en la evaluación del riesgo, detectados en las auditorías	100			
	Revisar la efectividad y la aplicación de controles, planes de contingencia y actividades de monitoreo vinculadas a riesgos claves de la entidad	100			
	Alertar sobre la probabilidad de riesgo de fraude o corrupción en las áreas auditadas	100			
Diseño adecuado y efectivo del componente Actividades de Control	Determinar acciones que contribuyan a mitigar todos los riesgos institucionales	100			
	Definir controles en materia de tecnologías de la información y la comunicación TIC.	100			
	Implementar políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en materia de control	100			
Responsabilidades de la Alta dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (línea estratégica)	Establecer las políticas de operación encaminadas a controlar los riesgos que pueden llegar a incidir en el cumplimiento de los objetivos institucionales	100			
	Hacer seguimiento a la adopción, implementación y aplicación de controles	100			
	Mantener controles internos efectivos para ejecutar procedimientos de riesgo y control en el día a día	100			
	Diseñar e implementar procedimientos detallados que sirvan como controles, a través de una estructura de responsabilidad en cascada, y supervisar la ejecución de esos procedimientos por parte de los servidores públicos a su cargo	100			

Actividades de Control

Responsabilidades gerentes públicos y líderes de proceso (primera Línea de defensa)	Establecer responsabilidades por las actividades de control y asegurar que personas competentes, con autoridad suficiente, efectúen dichas actividades con diligencia y de manera oportuna	100			
	Asegurar que el personal responsable investigue y actúe sobre asuntos identificados como resultado de la ejecución de actividades de control	100			
	Diseñar e implementar las respectivas actividades de control. Esto incluye reajustar y comunicar políticas y procedimientos relacionados con la tecnología y asegurar que los controles de TI son adecuados para apoyar el logro de los objetivos	100			
Responsabilidades de los servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (segunda línea de defensa)	Supervisar el cumplimiento de las políticas y procedimientos específicos establecidos por los gerentes públicos y líderes de proceso	100			
	Asistir a la gerencia operativa en el desarrollo y comunicación de políticas y procedimientos	100			
	Asegurar que los riesgos son monitoreados en relación con la política de administración de riesgo establecida para la entidad	100			
	Revisar periódicamente las actividades de control para determinar su relevancia y actualizarlas de ser necesario	100			
	Supervisar el cumplimiento de las políticas y procedimientos específicos establecidos por la primera línea	100			
	Realizar monitoreo de los riesgos y controles tecnológicos	100			
	Grupos como los departamentos de seguridad de la información también pueden desempeñar papeles importantes en la selección, desarrollo y mantenimiento de controles sobre la tecnología, según lo designado por la administración	100			
	Establecer procesos para monitorear y evaluar el desarrollo de exposiciones al riesgo relacionadas con tecnología nueva y emergente	100			
Responsabilidades del área de control interno	Verificar que los controles están diseñados e implementados de manera efectiva y operen como se pretende para controlar los riesgos	80	La oficina de Control Interno realizará seguimiento a los controles, a su efectividad y a su operancia	Riesgos debidamente controlados cinco meses	Informe de seguimiento
	Suministrar recomendaciones para mejorar la eficiencia y eficacia de los controles.	80	La oficina de Control Interno presentará recomendaciones para mejorar la eficiencia y eficacia de los controles	Controles eficientes y eficaces . Cinco meses	Informe de seguimiento
	Proporcionar seguridad razonable con respecto al diseño e implementación de políticas, procedimientos y otros controles	80	La oficina de Control Interno evaluará la seguridad razonable del diseño e implementación de políticas, procedimientos y controles	Políticas, procedimientos y controles debidamente diseñados. Cinco meses	Informe de Control Interno

		Evaluar si los procesos de gobierno de TI de la entidad apoyan las estrategias y los objetivos de la entidad	80	La oficina de Control Interno evaluará si los procesos de TI apoyan las estrategias y objetivos de la entidad	Oficina de TI comprometida en el apoyo de las estrategias y objetivos de la institución. Cinco meses	Informe de Control Interno
		Proporcionar información sobre la eficiencia, efectividad e integridad de los controles tecnológicos y, según sea apropiado, puede recomendar mejoras a las actividades de control específicas	80	La oficina de Control Interno evaluará la eficacia, efectividad e integridad de los controles tecnológicos	Información eficiente, efectiva e integra de los controles tecnológicos. Institucionales. Cinco meses	Informe de Control interno
Información y Comunicación	Diseño adecuado y efectivo del componente Información y Comunicación	Obtener, generar y utilizar información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.	100			
		Comunicar internamente la información requerida para apoyar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	100			
		Comunicarse con los grupos de valor, sobre los aspectos claves que afectan el funcionamiento del control interno.	100			
	Responsabilidades de la Alta dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (línea estratégica)	Responder por la fiabilidad, integridad y seguridad de la información, incluyendo la información crítica de la entidad independientemente de cómo se almacene	100			
		Establecer políticas apropiadas para el reporte de información fuera de la entidad y directrices sobre información de carácter reservado, personas autorizadas para brindar información, regulaciones de privacidad y tratamiento de datos personales, y en general todo lo relacionado con la comunicación de la información fuera de la entidad.	100			
	Responsabilidades gerentes públicos y líderes de proceso (primera Línea de defensa)	Gestionar información que da cuenta de las actividades cotidianas, compartiéndola en toda la entidad	100			
		Desarrollar y mantener procesos de comunicación facilitando que todas las personas entiendan y lleven a cabo sus responsabilidades de control interno	100			
		Facilitar canales de comunicación, tales como líneas de denuncia que permiten la comunicación anónima o confidencial, como complemento a los canales normales	100			
		Asegurar que entre los procesos fluya información relevante y oportuna, así como hacia los ciudadanos, organismos de control y otros externos	100			
		Informar sobre la evaluación a la gestión institucional y a resultados	100			
Implementar métodos de comunicación efectiva		100				
	Recopilar información y comunicarla de manera resumida a la primera y la tercera línea de defensa con respecto a controles específicos	100				

Responsabilidades de los servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (segunda línea de defensa)	Considerar costos y beneficios, asegurando que la naturaleza, cantidad y precisión de la información comunicada sean proporcionales y apoyen el logro de los objetivos	100			
	Apoyar el monitoreo de canales de comunicación, incluyendo líneas telefónicas de denuncias	100			
	Proporcionar a la gerencia información sobre los resultados de sus actividades	100			
	Comunicar a la alta dirección asuntos que afectan el funcionamiento del control interno	50	Comunicar al Comité de Control Interno los asuntos que afectan el control interno	Mitigación de los asuntos que afectan el funcionamiento del Control Interno institucional. Cinco meses	Acta de Reunión
Responsabilidades del área de control interno	Evaluar periódicamente las prácticas de confiabilidad e integridad de la información de la entidad y recomienda, según sea apropiado, mejoras o implementación de nuevos controles y salvaguardas	80	La Oficina de Control Interno evaluará la	Evaluación Cinco meses	Informe de evaluación
	Informar sobre la confiabilidad y la integridad de la información y las exposiciones a riesgos asociados y las violaciones a estas	80	La Oficina de Control Interno informará sobre la confiabilidad e integridad de la información y exposición a riesgos	Seguimiento a la confiabilidad e integridad de la información y exposición a riesgos. Cinco meses	Informe de control interno
	Proporcionar información respecto a la integridad, exactitud y calidad de la comunicación en consonancia con las necesidades de la alta dirección	80	La Oficina de Control Interno proporcionará información de integridad, exactitud y calidad de la comunicación	Seguimiento de la Oficina de Control Interno. Cinco meses	Informe de control Interno
	Comunicar a la primera y la segunda línea, aquellos aspectos que se requieren fortalecer relacionados con la información y comunicación	100			
Diseño adecuado y efectivo del componente Monitoreo o Supervisión Continua	Realizar autoevaluaciones continuas y evaluaciones independientes para determinar el avance en el logro de las metas, resultados y objetivos propuestos, así como la existencia y operación de los componentes del Sistema de Control Interno	50	Continuar realizando las autoevaluaciones y evaluaciones independientes para el logro de las metas	Informes de autoevaluación y evaluaciones. Cinco meses	Informes de Supervisores
	Evaluar y comunicar las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas	100			
	Realizar evaluaciones continuas a los diferentes procesos o áreas de la entidad, en tiempo real, por parte de los líderes de proceso, teniendo en cuenta los indicadores de gestión, el manejo de los riesgos, los planes de mejoramiento, entre otros.	100			
	Elaborar un plan de auditoría anual con enfoque de riesgos	70	Diseñar Plan de Auditoría con enfoque de riesgos	Plan de Auditoría con enfoque de riesgos. Cinco meses	Plan de Auditoría
	Llevar a cabo evaluaciones independientes de forma periódica, por parte del área de control interno o quien haga sus veces a través de la auditoría interna de gestión	100			
	Determinar, a través de auditorías internas, si se han definido, puesto en marcha y aplicado los controles establecidos por la entidad de manera efectiva	50	En auditorías verificar si se han definido, puesto en marcha y aplicado controles	Auditorías. Cinco meses	Informes de auditorías

Monitoreo o supervisión continua

	Determinar, a través de auditorías internas, las debilidades y fortalezas del control y de la gestión, así como el desvío de los avances de las metas y objetivos trazados	50	En auditorías determinar las debilidades y fortalezas del control y de la gestión y el desvío de metas y objetivos	Autorías. Cinco meses	Informes de auditorías
	Realimentar, a través de auditorías internas, sobre la efectividad de los controles	50	Retroalimentar a través de auditorías la efectividad de los controles	Autorías. Cinco meses	Informes de auditorías
	Dar una opinión, a partir de las auditorías internas, sobre la adecuación y eficacia de los procesos de gestión de riesgos y control	80	En Comité de Control Interno dar opinión sobre la adecuación y eficacia de los procesos de gestión de riesgos y control.	Reunión de Comité. Cinco meses	Acta de Comité
Responsabilidades de la Alta dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (línea estratégica)	Analizar las evaluaciones de la gestión del riesgo, elaboradas por la segunda línea de defensa	50	En reunión de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno analizar las evaluaciones de la gestión del riesgo.	Llevar tema de las evaluaciones de la gestión del riesgo a reunión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Seguimiento de control interno a la gestión del riesgo
	Asegurar que los servidores responsables (tanto de la segunda como de la tercera línea de defensa) cuenten con los conocimientos necesarios y que se generen recursos para la mejora de sus competencias	100			
	Aprobar el Plan Anual de Auditoría propuesto por el jefe de control interno o quien haga sus veces, tarea asignada específicamente al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	100			
Responsabilidades gerentes públicos y líderes de proceso (primera Línea de defensa)	Efectuar seguimiento a los riesgos y controles de su proceso	50	Informe de seguimiento semestral a los riesgos y controles de los procesos	Realizar informe de seguimiento semestral a los riesgos y controles de los procesos	Informe de la Oficina de control interno del seguimiento semestral a los riesgos y controles de los procesos
	Informar periódicamente a la alta dirección sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos de la entidad	80	En Comité de Control Interno informar a la alta dirección el desempeño de la gestión del riesgo	Reunión de Comité. Cinco meses	Acta de Comité
	Comunicar deficiencias a la alta dirección o a las partes responsables para tomar las medidas correctivas, según corresponda	100			
Responsabilidades de los servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (segunda línea de defensa)	Llevar a cabo evaluaciones para monitorear el estado de varios componentes del Sistema de Control Interno	100			
	Monitorear e informar sobre deficiencias de los controles	100			
	Suministrar información a la alta dirección sobre el monitoreo llevado a cabo a los indicadores de gestión, determinando si el logro de los objetivos está dentro de las tolerancias de riesgo establecidas	100			
	Consolidar y generar información vital para la toma de decisiones	100			
	Establecer el plan anual de auditoría basado en riesgos, priorizando aquellos procesos de mayor exposición	100	Elaborar el Plan anual de auditorías basado en riesgos, priorizando los procesos con mayor exposición	En reunión de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprobar el Plan anual de auditorías basado en riesgos, priorizando los	Auditoría de la Oficina de Control Interno

Responsabilidades del área de control interno	Generar información sobre evaluaciones llevadas a cabo por la primera y segunda línea de defensa	100	Generar información sobre evaluaciones	Seguimiento de Control Interno. Cinco meses	Informe de Seguimiento de Control Interno
	Evaluar si los controles están presentes (en políticas y procedimientos) y funcionan, apoyando el control de los riesgos y el logro de los objetivos establecidos en la planeación institucional	50	La Oficina de Control Interno evaluará si los controles están presentes y funcionan, apoyando los riesgos	Seguimiento de Control Interno. Cinco meses	Informe de Seguimiento de Control Interno
	Establecer y mantener un sistema de monitoreo de hallazgos y recomendaciones	70	La Oficina de Control Interno monitoreará los hallazgos y recomendaciones	Seguimiento de Control Interno. Cinco meses	Informe de Seguimiento de Control Interno