

	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

# Oficina de Control Interno

## LOTERÍA DE BOGOTÁ

### INFORME FINAL

#### INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DICIEMBRE 31 DE 2020

**Distribuido a: Luz Mary Cárdenas Herrera  
Gerente General**

**Emitido por: GUSTAVO PARRA MARTÍNEZ  
Jefe Oficina de Control Interno**

	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO 30 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

## Objetivo

Realizar el análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto especial 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; en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019.

## Alcance

La evaluación del Sistema de Control Interno se desarrolla en atención a lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019; corresponde al periodo comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2020 y abarca los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) definidos en la Dimensión 7 del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

## Metodología

El proceso de evaluación se adelantó conforme a la metodología definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y para su desarrollo se utilizó la Matriz parametrizada, definida por dicha entidad para este ejercicio; el ejercicio involucra la validación de dos aspectos específicos, respecto de los diferentes lineamientos y conceptos definidos en la metodología, a saber:

### Aspectos evaluados

<b>Se encuentra Presente</b>	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.
<b>Se encuentra Funcionando</b>	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.

Previo a su implementación, se realizó la sociabilización de la metodología ante el CICCI; posteriormente, se solicitó a los líderes de los diferentes procesos sus respuestas respecto de si el requerimiento planteado en el modelo **Se encuentra Presente**.

	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO 30 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

Una vez recibidas las respuestas de los líderes de los procesos, la OCI procedió a realizar la verificación correspondiente, con base en una serie de preguntas de verificación definidas respecto de cada uno de los requerimientos, con el fin de establecer si los mismos **Se encuentran funcionando**.

Finalmente, y de acuerdo con los resultados generados por la matriz parametrizada, se convocó al CICCI, para la validación de los resultados y la formulación de observaciones que se consideraran pertinentes; luego de lo cual se procedió a la generación del reporte definitivo, el cual fue publicado en la página web de la entidad.

### *Criterios de evaluación para la toma de decisiones*

<b>Mantenimiento del Control</b>	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.
<b>Oportunidad de Mejora</b>	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
<b>Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)</b>	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.
<b>Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)</b>	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 está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha

## Resultados de la evaluación

En el anexo N°1 se encuentra el archivo Excel correspondiente al formato de Informe de Evaluación independiente al Sistema de Control Interno corte 31 de diciembre de 2020.

*Estado del sistema de Control Interno de la entidad*

**59%**

### *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

El Sistema de Control Interno de la Lotería de Bogotá se encuentra un nivel medio en su proceso de implementación. Los componentes de "Gestión del Riesgo" e "Información y Comunicación", presentan los resultados más preocupantes con un 50% de avance, impactando negativamente el resultado final; por su parte, el componente de "Actividad de Monitoreo", es el que mejor desempeño presenta hasta el momento, con un avance del 77%; finalmente, los componentes de "Ambiente de Control", presenta un avance del 61% y Actividades de Control", presentan avance del 58%.

Carrera 32 A # 26 -14 / Teléfono: 335 15 35

[www.loteriadebogota.com](http://www.loteriadebogota.com)

LÍNEA DE ATENCIÓN GRATUITA NACIONAL 01 8000 123070



	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO 30 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

Uno de los aspectos que mayor incidencia tiene en los resultados obtenidos, es el referente al rezago en implementación del modelo de "Líneas de Defensa"; lo anterior, en razón a que dicho modelo constituye un factor crítico de éxito en la implementación efectiva del SIC, en el marco del MIPG.

**¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):**

NO

Dado su nivel de avance del SCI (59%) y especialmente los resultados en su componente de "Evaluación de Riesgos"; a la fecha no es posible afirmar que el Sistema de Control Interno de la Lotería de Bogotá, sea efectivo para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales: no obstante, es necesario hacer referencia a las acciones que la entidad ya ha iniciado o tiene previsto desarrollar durante el segundo semestre del 2020, para la implementación del Modelo de las Líneas de Defensa, lo cual redundará en el fortalecimiento de la evaluación del riesgo y en el desarrollo y consolidación del Sistema de Control Interno.

**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

Como se advierte en diferentes aspectos evaluados en cada uno de los componentes del Sistema; la entidad ha avanzado en la institucionalidad del Modelo de Líneas de Defensa. Tanto la Línea Estratégica (Alta Dirección CICCIGD), como la Tercera Línea de Defensa (OCI), atienden de manera adecuada sus responsabilidades frente a la evaluación de los riesgos; no obstante, aún es incipiente la implementación de este modelo, en relación con la Primera y Segunda Línea de Defensa; No obstante, es necesario señalar que, a partir de las recomendaciones formuladas con ocasión de los resultados de la encuesta FURAG, la entidad viene avanzando en la definición de acciones orientadas a la efectiva implementación de este modelo, lo cual, claramente, impactará positivamente en el fortalecimiento y consolidación del Sistema.

## Resultados de la evaluación por Componente

A continuación se presenta un resumen general de los resultados obtenidos para cada uno de los componentes del MECI, de acuerdo con los lineamientos y preguntas indicativas definidas en la metodología; en el Anexo 1 del presente informe, se encuentra el detalle de dichos resultados.

### Componente: Ambiente de control

Lineamiento	Pregunta Indicativa	Presente	Funcionando		
	1.1	2	2	50%	

	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO 30 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

<i>Lineamiento 1: La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público</i>	1.2	2	3	75%	<b>61%</b>
	1.3	2	2	50%	
	1.4	2	2	50%	
	1.5	2	2	50%	
<i>Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno</i>	2.1	3	3	100%	
	2.2	2	2	50%	
	2.3	2	2	50%	
<i>Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles ... Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos ...</i>	3.1	3	2	50%	
	3.2	2	2	50%	
	3.3	2	2	50%	
<i>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.</i>	4.1	2	2	50%	
	4.2	3	3	100%	
	4.3	2	2	50%	
	4.4	2	2	50%	
	4.5	2	2	50%	
	4.6	2	1	50%	
	4.7	3	3	100%	
<i>La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.</i>	5.1	2	2	50%	
	5.2	2	2	50%	
	5.3	2	2	50%	
	5.4	2	2	50%	
	5.5	3	3	100%	
	5.6	3	3	100%	

¿El componente está presente y funcionando?: SI

Nivel de Cumplimiento componente: 61%

Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas:

Este componente logro un desarrollo importante durante el segundo semestre, pasando del 50% en su nivel de avance en la primera medición a un 61% en la presente evaluación.

De los 25 aspectos que involucran los 5 lineamientos de este componente, 19 se encuentran presentes y funcionando, pero presentan deficiencias de relativas al diseño y/o ejecución de los controles; en tal sentido, requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. Dentro de estos aspectos encontramos los relativos a temas como: el diseño o ejecución del Código de Integridad; los mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada; la evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción; el establecimiento de una línea de denuncia interna; la

Carrera 32 A # 26 -14 / Teléfono: 335 15 35

[www.loteriadebogota.com](http://www.loteriadebogota.com)

LÍNEA DE ATENCIÓN GRATUITA NACIONAL 01 8000 123070



	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO 30 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa; el Esquema de Líneas de Defensa; la definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo y de los niveles de aceptación del riesgo; la evaluación de la planeación estratégica; la definición e implementación del Esquema de Líneas de Defensa.

De otra parte, el aspecto relativo a los mecanismos para el manejo de conflictos de interés, plantea una Oportunidad de Mejora, en la medida en que se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva

Finalmente, los aspectos relativos a la aprobación y seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno; el análisis de los informes presentados por la Oficina de Control Interno y la evaluación de su impacto en relación con la mejora institucional; la creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; la evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal; la evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal y la valuación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo; lograron un mayor avance en su definición e implementación en la medida en que se encuentran presentes y funcionan correctamente; por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.

### Componente: Gestión de Riesgos

<b>Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados:</b> <i>i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.</i>	6.1	2	2	50%	<b>50%</b>
	6.2	2	2	50%	
	6.3	2	2	50%	
<b>Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos)</b>	7.1	3	2	50%	
	7.2	2	2	50%	
	7.3	2	2	50%	
	7.4	2	1	50%	
	7.5	2	1	50%	
<b>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.</b>	8.1	2	1	50%	
	8.2	2	2	50%	
	8.3	2	2	50%	
	8.4	2	2	50%	
<b>Identificación y análisis de cambios significativos</b>	9.1	2	2	50%	
	9.2	2	2	50%	
	9.3	2	1	50%	
	9.4	2	2	50%	
	9.5	2	2	50%	

¿El componente está presente y funcionando?: SI

	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO 30 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

**Nivel de Cumplimiento componente: 50%**

**Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas:**

El componente de evaluación de riesgos, mostró un importante repunte durante el segundo semestre de 2020, pasando de un nivel de avance del 35% en la primera medición, a un 50% en esta evaluación; no obstante, en cada uno de los 35 aspectos que lo integran, se evidencian deficiencias de control, en la medida en que, se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.

Las deficiencias más recurrentes en el análisis de los diferentes aspectos, están referidas a las limitaciones en el seguimiento y monitoreo por parte de los líderes de proceso y sus equipos de trabajo, como primera línea de defensa; en tal sentido, se hace necesario enfocar los esfuerzos para superar esta dificultad, pues la superación de esta deficiencia, impactará positivamente, no solo respecto este componente, sino en general sobre el comportamiento del Sistema de Control Interno en su conjunto.

**Componente Actividades de control**

<i>Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).</i>	10.1	2	2	50%	<b>58%</b>
	10.2	2	2	50%	
	10.3	2	2	50%	
<i>Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.</i>	11.1	2	2	50%	
	11.2	2	2	50%	
	11.3	3	2	50%	
	11.4	3	3	100%	
<i>Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).</i>	12.1	2	2	50%	
	12.2	3	3	100%	
	12.3	2	2	50%	
	12.4	3	2	50%	
	12.5	2	2	50%	

**¿El componente está presente y funcionando?: SI**

**Nivel de Cumplimiento componente: 58%**

**Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas:**

Para este componente, se evidencia una mejora en lo relativo al diseño de los controles, no obstante, se mantiene la oportunidad de mejora en lo relativo a la ejecución de los controles, teniendo en cuenta que, se encuentran presentes y funcionando, pero requieren mayor rigurosidad en su ejecución y seguimiento.

	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO 30 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

La OCI a través de sus diferentes informes, comunicó al CICCI aquellas situaciones que, en su criterio afectaban la adecuada segregación de las funciones para el ejercicio de los controles, lo mismo que, las observaciones relacionadas con el diseño de los controles vinculados a los procesos o actividades.

En atención a lo anterior, la Gerencia propició el desarrollo de un proceso de revisión y ajuste a los procedimientos, a efectos que tomar los correctivos correspondientes; durante el segundo semestre de 2020 se culminó el proceso de revisión y actualización de los procedimientos que contó con el liderazgo de la Gerencia, y la participación de todos los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo, donde se revisaron y ajustaron entre otras cosas, la descripción de actividades y controles de los procedimientos implementados en la entidad.

No obstante, es indispensable la realización de un seguimiento periódico a los controles previstos, en la cual permita verificar su efectiva aplicación y/o identificar oportunidades de mejora que aseguren que los riesgos relacionados se mitiguen eficazmente y no afecten el desarrollo de las actividades misionales de la entidad.

### Componente Información y comunicación

<b>Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).</b>	13.1	2	2	50%	<b>50%</b>
	13.2	2	2	50%	
	13.3	3	2	50%	
	13.4	2	2	50%	
<b>Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).</b>	14.1	3	1	50%	
	14.2	2	2	50%	
	14.3	2	2	50%	
	14.4	2	2	50%	
<b>Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).</b>	15.1	2	2	50%	
	15.2	2	2	50%	
	15.3	2	2	50%	
	15.4	2	2	50%	
	15.5	2	2	50%	
	15.6	2	2	50%	

¿El componente está presente y funcionando?: SI

Nivel de Cumplimiento componente: 50%

Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas:

En general, aunque se presentaron avances significativos, los controles se encuentran presentes y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los siguientes aspectos:

	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO 30 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

Durante la vigencia 2020 se adelantó el proceso de revisión y ajuste de la información contenida en el botón de transparencia (Activos de Información, Esquema de Publicación de Información, Registro de publicaciones y el Índice de Información Clasificada y Reservada) No obstante, hay información contenida en algunos de los ítems del botón, que aún se encuentran pendientes de cumplimiento, para lo cual se hace necesario el cumplimiento de los compromisos pactados para a la actualización efectiva de dicha información. Aun cuando se ha realizado ajustes importantes en sus procesos de captura y procesamiento de información, no solo en lo que tiene que ver con los asuntos relativos a los procesos misionales, sino también con los diferentes procesos de apoyo, que han permitido avances importantes, aún se identifican deficiencias, particularmente en relación con el reporte de información interna, por parte de los líderes de los procesos.

Si bien la Entidad definió y documentó la Política de Gestión Documental; no se evidencia la existencia de un programa de sensibilización y capacitación a funcionarios sobre gestión documental, ni se encuentran criterios definidos y documentados sobre derechos y restricciones de acceso a los documentos, ni sobre los niveles de autoridad y responsabilidad frente a la administración de la información.

Durante la vigencia 2020 se adelantaron de manera regular reuniones con la gerencia y todos los servidores de la entidad, para informar y recibir comentarios, sobre diferentes aspectos de la gestión; no obstante, aún no se cuenta con un canal de comunicación directo para la denuncia interna, para que todos los servidores puedan dar a conocer sus opiniones y/o denuncias de manera anónima o confidencial, ni con un procedimiento documentado orientado a facilitar una comunicación interna efectiva.

Finalmente, aun cuando la entidad definió una estrategia de comunicación que le permite una mayor interacción con los grupos de valor (Página web, redes sociales, entre otros), estableciendo la información que se quiere comunicar y quién lo hace, para una mayor transparencia y confiabilidad en la información que se brinda, se evidencia la no existencia de procedimientos que le permitan a la entidad evaluar periódicamente la efectividad y eficiencia de dichos canales, permitiendo identificar oportunidades de mejora para mejorar la calidad de la comunicación.

### Componente Actividades de Monitoreo

<b>Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).</b>	16.1	3	3	100%	77%
	16.2	3	3	100%	
	16.3	3	3	100%	
	16.4	3	2	50%	
	16.5	3	3	100%	
<b>Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).</b>	17.1	3	3	100%	
	17.2	3	3	100%	
	17.3	2	2	50%	
	17.4	2	3	75%	
	17.5	2	2	50%	
	17.6	3	2	50%	
	17.7	2	2	50%	

	<b>INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO JUNIO 30 DE 2020</b>	CÓDIGO:	
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	31-07-2020

	17.8	3	2	50%	
	17.9	3	3	100%	

**¿El componente está presente y funcionando?:** SI

**Nivel de Cumplimiento componente:** 77%

**Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas:**

Este componente es el que mejor desempeño ha mostrado en el proceso de evaluación del Sistema de Control Interno; en el reporte con corte a junio 30 de 2020, presentó un nivel de avance del 68% ubicándose en la clasificación de Oportunidad de Mejora, en tanto los controles se encuentran presentes y funcionando, pero requieren mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva. Para el cote a diciembre 31 de 2020, se logró un nivel del 77% ubicándose en la clasificación de Mantenimiento del Control, pues los controles se encuentran presentes y funcionan correctamente, por lo tanto, se requieren acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.

De los 14 aspectos que integran este componente, 6 se encuentran presentes y funcionan correctamente, por lo tanto, se requieren acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Dentro de estos aspectos encontramos los relativos a los siguientes temas: La aprobación del Plan Anual de Auditoría por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; la evaluación periódica de los resultados de las evaluaciones para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno; la realización por parte de la Oficina de Control Interno de evaluaciones independientes relativas al diseño y operación de los controles; la valoración de las evaluaciones independientes externas adelantadas por organismos de control y vigilancia; la evaluación del efecto de las evaluaciones independientes y de las evaluaciones externas, en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos y, la definición de de acciones para su mejora.

Respecto de los 8 aspectos restantes, relativos a: la implementación de procedimientos de monitoreo continuo acordes con el Esquema de Líneas de Defensa, la definición de políticas establezcan los canales de reporte de las deficiencias de control interno el seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno por parte de la Alta Dirección; la evaluación de los servicios tercerizados, y de la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad; la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones adelantadas por la 2ª Línea y la evaluación independiente adelantadas por la 3ª Línea; el reporte de las deficiencias de control interno a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar la acciones correspondientes los mismos se encuentra presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.