



ACTIVIDADES DE CONTROL

La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones.

Lineamiento 10: Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	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	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)			
10.1 Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	De acuerdo al manual de funciones adoptado por la empresa, las funciones y competencias laborales están debidamente definidas, y en los manuales de procesos y procedimientos, se observa que las actividades están segregadas en varios líderes lo cual reduce los riesgos en el cumplimiento de los proyectos y metas de la empresa.	3	1	Manual de funciones y de competencias laborales, manuales de procesos y procedimientos, en los cuales están definidos las actividades de los funcionarios y de las áreas, donde se puede apreciar que estas, están segregadas en varios servidores.	En las actividades de Seguimiento y Evaluación llevadas a cabo por la oficina de Control Interno se verifica la efectividad de las actividades de control ejecutadas por los procesos y si las funciones se encuentran adecuadamente segregadas. Al revisar el manual de funciones y de competencias laborales y los procesos y procedimientos de cada área, se observa que las funciones están divididas en varios servidores.	3	Mantenimiento del control
				2	Provisión de los empleos de acuerdo a las equivalencias de estudio y experiencia para la provisión de los empleos en las diferentes áreas de la planta global de la empresa.			
				3				
				4				
				5				
10.2 Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	En la entidad no se presentan situaciones específicas en las cuales no sea posible segregar funciones, las funciones están segregadas en el manual específico de funciones y competencias laborales y en los manuales de procesos y procedimientos.	3	1	Proyecta cuenta con el personal suficiente para segregar funciones, además se contratan profesionales de apoyo para cada área que contribuyen a lograr los objetivos y las metas programadas, con lo cual se reduce la probabilidad de ocurrencia de riesgos.	En los Seguimiento y Evaluaciones que realiza la oficina de control interno se analiza como se están adelantando las funciones de los diferentes procesos y si se están presentando falencias como consecuencia de una insuficiente segregación de funciones por falta de personal, se dejan las observaciones y recomendaciones correspondientes si es del caso.	3	Mantenimiento del control
				2				
10.3 El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.	Dimension de Gestion con Valores para Resultados Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	En la empresa se tiene documentado el Sistema de Gestión de Calidad, sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, sistema de gestión documental, además se realiza seguimiento del cumplimiento de las normas ambientales en las obras que ejecuta, los cuales se integran con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, lo que permite tener un mejor control interno en los diferentes procesos.	3	1	En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se realiza el análisis integrado de los diferentes Sistemas de Gestión de la Entidad, se tienen documentados los diferentes procesos y se ha integrado con el Modelo de Planeación y Gestión, lo que le ha permitido a la entidad una mejor organización en sus procesos y procedimientos.	La Evaluación Independiente adelantada por la oficina de Control Interno es ejecutada con respecto a todos los Sistemas de Gestión adoptados por la entidad, sin que presenten inconvenientes para la evaluación integral del Sistema de Control Interno. En los seguimientos se ha evidenciado que los procesos están documentados por el sistema de gestión de calidad, se tienen diseñados los formatos para desarrollar las diferentes actividades de los funcionarios de la empresa.	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
Lineamiento 11: Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación	

	DIMENSION O FUNCION DEL TIPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos 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 en cuenta papel de líneas de defensa)	Función (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 y mantenimiento de tecnologías.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	Mediante plan de las tecnologías de la información y las telecomunicaciones (PETI) estan contenidos las actividades para el control y seguridad de la información, tambien el cronograma para el mantenimiento tecnologico y demas actividades necesarias para un buen uso de los equipos tecnologicos.	3	1	El plan de la tecnología de la información y las comunicaciones fue socializado y aprobado en el comité de gestión y desempeño, en el estan contenidas las actividades de control, mantenimiento de los equipos tecnologicos .	La oficina de Control Interno realiza seguimientos periódicos a los procesos "Gestión TIC" e "Infraestructura Tecnológica", en los cuales se encuentran las actividades relacionadas con la seguridad de la información, del mismo modo se evalúa la efectividad y confiabilidad de los aplicativos utilizados por los diferentes procesos para el cumplimiento de sus funciones, generando las observaciones y recomendaciones correspondientes.	3	Mantenimiento del control
11.2 Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Gobierno Digital Política de Seguridad Digital	La empresa cuenta con su Manual de Contratación y la Política de Seguridad de la información la cual hace parte del peti, en estos se encuentran incluidas las actividades de control que se deben realizar a los proveedores de servicios de Infraestructura tecnológica.	3	1	Se designa un supervisor del contrato que verifica que el proveedor de tecnología entregue los equipos de acuerdo a las especificaciones técnicas contenidas en los estudios previos, con sus correspondientes licencias y garantías.	Se realiza seguimiento a las labores de supervisión ejercidas por el profesional que se contrata como apoyo a la Gestión TIC, "Infraestructura Tecnológica" con respecto a los proveedores de tecnología, evaluando si se están adelantando actividades de control por parte de la entidad que contribuyan a que el servicio prestado por el proveedor sea de la calidad requerida. La oficina de control interno hace seguimiento al contrato con el fin de verificar que el contratista y supervisor del contrato, cumplan con la entrega de los equipos con las especificaciones técnicas exigidas por la entidad.	3	Mantenimiento del control
11.3 Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	Se cuenta con la Matriz de Procesos y Procedimientos para cada area, con sus respectivas Operaciones y actividades. La entidad cuenta con su manual específico de funciones y de competencias laborales, en el cual estan claramente definidos las funciones y responsabilidades de cada funcionario, en este se puede apreciar que las funciones estan segregadas en varios servidores.	2	1	Se realiza seguimiento para verificar el cumplimiento de las funciones y competencias laborales de cada funcionario, se puede apreciar que en el manual de funciones la segregación esta contenida en este y en los manuales de procesos y procedimientos.	El asesor de control interno al revisar el manual específico de funciones el cual fue actualizado en el año 2021, observa que las funciones contenidas en este estan debidamente definidas y segregadas en varios funcionarios.	3	Oportunidad de mejora
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 Linea de Defensa	La Oficina de Control Interno como Tercera Linea de Defensa adelanta ejercicio de evaluación a los procesos "Gestión TIC" e "Infraestructura Tecnológica", se analizan los controles existentes por parte de los proveedores de los aplicativos utilizados por la entidad. En la matriz de riesgos elaborada por los líderes de los diferentes procesos estan contenidos los riesgos tecnologicos y las acciones de control para mitigar o evitar que estos se materialisen.	3	1	Se realiza seguimiento cada 4 meses a los riesgos tecnologicos contenidos en el mapa de riesgos, por los líderes de proceso a las acciones de control contenida en la matriz de riesgos, con el fin de mitigar o evitar que un riesgo se llegue a materializar.	A través de los seguimientos realizados a todos los procesos de la entidad, se evalúa la efectividad de los controles diseñados, incluidos aquellos que son implementados por los proveedores de servicios tecnologicos en los aplicativos utilizados por la Empresa.	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 12: Definición de políticas y procedimientos/Establecimiento de controles		Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento.	3		EVIDENCIA DEL CONTROL		do	en

Despues de las politicas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecucion de las politicas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las politicas y procedimientos).	DIMENSION O POLITICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Esta unidad respalda un requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (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 en cuenta papel de líneas de defensa)	Funcional (1/2/3)	Evaluación
12.1 Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.	Dimensión de Gestión con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	Los manuales de procesos y procedimientos se han actualizado con la implementación del modelo integrado de planeación y gestión y también el manual de funciones y competencias laborales, en este se definen claramente las funciones y responsabilidades de los funcionarios de la entidad.	3	1	En los manuales de procesos y procedimientos están definidas las actividades y los controles para lograr que cada proceso cumpla con sus objetivos y metas.	La Oficina de control interno ha revisado los manuales de proceso y procedimientos y el manual de funciones y en estos están claramente definidos las responsabilidades, funciones y acciones de control que deben cumplir los líderes al interior de sus procesos.	3	Mantenimiento del control
12.2 El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPG	Se diseñaron las acciones de control para los diferentes procesos y procedimientos, los cuales fueron construidos con los diferentes líderes de los procesos, estas acciones de control están contenidas en la política para la gestión del riesgo y en la matriz de riesgo y se le realizan seguimientos por los líderes de los procesos cada cuatro meses.	3	1	Los líderes de los procesos en el presente año han formulado los riesgos y el diseño de las acciones de control para mitigar y/o evitar que un riesgo se materialice.	A través del seguimiento a los Mapas de Riesgos y Controles la oficina de Control Interno evalúa la pertinencia de los controles diseñados por los diferentes procesos, con relación a la adecuada gestión del riesgo, analizando si los controles diseñados contribuyen a evitar su materialización y generando las observaciones y recomendaciones correspondientes.	3	Mantenimiento del control
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimensión de Dirección/Planeación Estratégica y Planeación Política de Planeación Institucional.	Se han adoptado mecanismos de revisión y verificación del monitoreo e implementación de las Políticas de Gestión y Administración del Riesgo adoptadas por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y se hace el seguimiento a través de la oficina de Control Interno cada 4 meses.	3	1	Los líderes de los procesos realizaron seguimiento cada cuatro meses a los riesgos contenidos en el mapa de riesgos con corte en los meses de abril, agosto y diciembre.	La oficina de control interno como Tercera Línea de Defensa realiza la verificación y monitoreo a los riesgos para verificar que se este ejerciendo por parte de los responsables al interior de cada proceso, Seguimiento que se hace conforme al Cronograma establecido , es decir cuatrimestral.	3	Mantenimiento del control
12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Dimensión Control Interno Segunda Línea de Defensa	En el cronograma de actividades de la oficina de control interno está contenido realizar seguimiento a los controles y al mapa de riesgos, con el objetivo de verificar que los controles se estén implementando por parte de los responsables, lo cual se cumplió en el año 2023.	3	1	Seguimiento cada cuatro meses a la matriz de riesgos donde están contenidos las acciones de control y los seguimientos que los líderes hacen a estas, con el fin de mitigar o prevenir que un riesgo se materialice.	La Oficina de Control Interno como Tercera Línea de Defensa realiza la verificación que los controles se estén ejecutando por parte de los responsables al interior de cada proceso, así mismo, que se estén ejerciendo con la periodicidad y forma definida tanto en los Mapas de Riesgos y Controles , sin dejar de lado los Manuales de Procesos y Procedimientos de la Entidad..	3	Mantenimiento del control
12.5 Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.	Dimensión Control Interno Líneas de Defensa	En la construcción de los Mapas de Riesgos por Procesos se tiene en cuenta dentro del análisis del contexto, las regulaciones específicas, la estructura orgánica de la entidad y demás aspectos que puedan influir en el diseño de los controles requeridos para evitar la materialización del riesgo.	3	1	En el Comité de gestión y desempeño se analiza que los mapas de riesgos estén en contexto con la estructura orgánica de la Entidad, y sus indicadores sean medibles y acordes a los controles requeridos. Es por ello brinda capacitaciones para la construcción, diseño y entrega de reportes periódicos;	La Oficina de Control Interno verifica que los controles establecidos por cada proceso, e incluidos en sus Mapas de Riesgos y Controles y Manuales de Procesos y Procedimientos estén en concordancia con los parámetros constitucionales y legales que les son aplicables, realizando verificación de evidencias y confrontando entrega de reportes.	3	Mantenimiento del control



