



Documento firmado digitalmente



**Para contestar cite:**  
Radicado ANI No.: **20241020127493**  
\*20241020127493\*  
Fecha: **29-07-2024**

## MEMORANDO

Bogotá D.C.

**PARA: FRANCISCO OSPINA RAMÍREZ**  
Presidente

**OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON**  
Vicepresidente de Gestión Contractual (e)

**LILIAN MERCEDES LAZA PINEDO**  
Vicepresidente Ejecutiva (e)

**MIGUEL CARO VARGAS**  
Vicepresidente de Planeación, Riesgos y Entorno (e)

**GUSTAVO ADOLFO SALAZAR HERRAN**  
Vicepresidente de Gestión Corporativa

**LADY KATHERIN SANDOVAL CHACÓN**  
Vicepresidente de Estructuración (e)

**OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON**  
Vicepresidente Jurídico

**DE: LINA LEIDY LEAL DÍAZ**  
Jefe Oficina de Control Interno (e)

**ASUNTO:** Informe de Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno – SCI, primer semestre de 2024.



Documento firmado digitalmente



Para contestar cite:

Radicado ANI No.: **20241020127493**

\*20241020127493\*

Fecha: **29-07-2024**

Respetados doctores:

En cumplimiento de lo establecido en el Art. 156 del Decreto 2106 de 2019 y la Circular Externa No. 100-006 de 2019, la Oficina de Control Interno realizó la evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno de la Agencia Nacional de Infraestructura, correspondiente al primer semestre de 2024.

En el informe que se remite adjunto, se presenta el estado del Sistema de Control Interno institucional, teniendo en cuenta la metodología y los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, asociados a la estructura definida a través de la aplicación de un formato para el análisis del Modelo Estándar de Control Interno - MECI, para el cual se presenta información consolidada a partir de las evidencias con que cuenta la Oficina de Control Interno, tales como: resultados de auditorías internas realizadas en el periodo informado, reportes de planes de acción de las dependencias, avances del plan anticorrupción, gestión de la administración del riesgo y resultados de implementación de acciones de mejora entre otros.

Cordial saludo,

**LINA LEIDY LEAL DÍAZ**

Jefe Oficina de Control Interno (e)

Anexos: Informe en PDF

cc: 1) OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON VICE VGC (E) Vicepresidencia de Gestion Contractual BOGOTA D.C. -2) LILIAN MERCEDES LAZA PINEDO VICE (E) Vicepresidencia Ejecutiva BOGOTA D.C. -3) MIGUEL CARO VARGAS (VICE) Vicepresidencia de Planeacion Riesgos y Entorno BOGOTA D.C. -4) GUSTAVO ADOLFO SALAZAR HERRAN (VICE) Vicepresidencia de Gestion Corporativa BOGOTA D.C. -5) LADY KATHERIN SANDOVAL CHACON VICE (E) Vicepresidencia de Estructuracion BOGOTA D.C. -6) OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON (VICE) Vicepresidencia Juridica BOGOTA D.C.

Proyectó: Yuly Andrea Ujueta Castillo - Auditor OCI

VoBo: LINA LEIDY LEAL DIAZ GIT (E)

Nro Rad Padre:

Nro Borrador: 20241020046184

GADF-F-010

**Agencia Nacional de Infraestructura**

Dirección: Calle 24A # 59 - 42, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 484 88 60

Línea Gratuita: (+57) 01 8000 410151

Página | 2



Documento firmado digitalmente

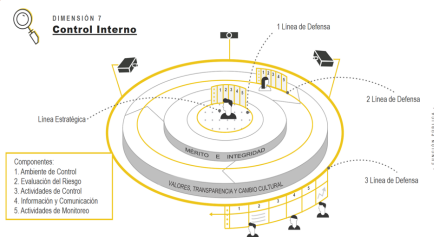


Para contestar cite:  
Radicado ANI No.: **20241020127493**  
\*20241020127493\*  
Fecha: **29-07-2024**

**Agencia Nacional de Infraestructura**

Dirección: Calle 24A # 59 - 42, Bogotá D.C., Colombia  
Conmutador: (+57) 601 484 88 60  
Línea Gratuita: (+57) 01 8000 410151

LINA LEIDY LEAL DIAZ  
2024.07.29 15:57:34  
Firmado Digitalmente  
pé CN=LINA LEIDY LEAL DIAZ  
C=CO  
O=AGENCIA NACIONAL DE INI  
E=lleal@ani.gov.co  
Llave Pública  
RSA/2048 bits  
Agencia Nacional de  
Infraestructura



<b>Nombre de la Entidad:</b>	<b>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</b>
<b>Periodo Evaluado:</b>	<b>PRIMER SEMESTRE DE 2024</b>

<b>Estado del Sistema de Control Interno de la Entidad</b>	<b>97%</b>
--	------------

<b>CONCLUSIÓN GENERAL SOBRE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	<p>SI</p> <p>Teniendo en cuenta los resultados de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno - SCI realizada por la tercera línea de defensa, correspondiente al primer semestre de 2024, se evidenció que los componentes del Modelo Estándar de Control Interno -MECI funcionan de manera articulada con el Modelo Integrado de Planeación -MIPG y demás sistemas de gestión implementados. Asimismo, se refleja a través de esta gestión, el mantenimiento de los controles asociados a cada uno de los componentes.</p> <p>De acuerdo con lo anterior, se resalta la actualización permanente de la documentación relacionada con los procesos, lo cual ha permitido mantener actividades que dan cumplimiento a los lineamientos de cada componente. De igual manera, los seguimientos realizados a la gestión del riesgo en cada proceso ha fortalecido la cultura de prevención, a través de acciones de mitigación que aportan a reducir el impacto de los riesgos, dando lugar a la identificación de situaciones o eventos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	<p>SI</p> <p>Los procesos de la Entidad, participan constantemente en la formulación de planes de mejoramiento a partir de los resultados de las auditorías externas, auditorías internas y auditorías a los sistemas de gestión implementados.</p> <p>Es importante resaltar que, a partir de las evaluaciones realizadas por parte de la tercera línea de defensa, se identifica la efectividad de los planes de mejoramiento, lo cual se considera representativo para la gestión de la Entidad en el cumplimiento de sus objetivos.</p> <p>Adicional a lo anterior, las auditorías realizadas a través de los sistemas de gestión implementados por la Entidad, dan lugar al mejoramiento continuo en los procesos, generando valor en la gestión en cada uno de los procesos y al mantenimiento de las políticas del MIPG.</p>
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	<p>SI</p> <p>La Entidad se encuentra adelantando el rediseño institucional, de la mano con la implementación del Gobierno Corporativo. Esto ha impulsado nuevos modelos para la gestión de la Entidad, como el modelo ASG- criterios de sostenibilidad (factores ambientales, sociales y de gobierno corporativo). Estos modelos contribuyen al mejoramiento continuo y el fortalecimiento de la gestión en la ANI de la mano con la ejecución de las políticas del MIPG.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	92%	<p><b>Fortalezas</b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "ambiente de control" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente:</p> <p>El mantenimiento de las actividades relacionadas con la integridad a través de la guía de gestión para la integridad. Se destacan los diagnósticos realizados para fortalecer la gestión relacionada con los conflictos de interés.</p> <p>El mantenimiento de los seguimientos a los riesgos de cumplimiento y la validación de ajustes a los controles, indicadores, acciones de mitigación, entre otros.</p> <p>Implementación del Modelo Empresas Familiarmente Responsables -EFR</p> <p><b>Debilidades</b></p> <p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <p>La formulación de mecanismos para el manejo de conflictos de interés. Si bien se cuenta con el manual de relacionamiento, lo cual corresponde a que las actividades se encuentran presentes, no hay herramientas de control que señalen que estas actividades se ejecuten en la Entidad. Se recomienda que, se implementen actividades asociadas al seguimiento realizado por parte de la segunda línea de defensa, con respecto a los casos de conflictos de interés reportados, su tratamiento, la gestión realizada y la afectación de estos en la gestión del riesgo de la ANI. Así como también reportes de información clave para la toma de decisiones por parte de la alta dirección.</p> <p>La eliminación de las acciones relacionadas con conflictos de interés para la vigencia 2024 en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, lo cual era parte de la ejecución de los controles relacionados con el lineamiento "mecanismos para el manejo de conflictos de interés", generó la disminución de la calificación de dos puntos en este componente para el primer semestre de 2024. Sin embargo, esto no afectó la evaluación total del estado del Sistema de Control Interno de la ANI</p> <p>La aprobación del apetito del riesgo por parte de la alta dirección.</p> <p>La validación de evidencias que dan cumplimiento a la planeación de la Entidad, por parte de la segunda línea de defensa.</p> <p>La consolidación de las evidencias relacionadas con el cumplimiento de los diferentes planes que tiene la Entidad.</p> <p>La generación de acciones que fortalezcan las responsabilidades de la gestión del Talento Humano como segunda línea de defensa y su presentación de información clave para la alta dirección.</p>	94%	<p><b>Fortalezas</b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "ambiente de control" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente:</p> <p>El seguimiento realizado al Sistema de Gestión de Calidad y Sistema de Gestión Antisoborno.</p> <p>Las mesas de trabajo realizadas por la segunda línea de defensa para validar el cumplimiento de la política de administración del riesgo de la Entidad.</p> <p>La generación anual del Plan de Código de Integridad.</p> <p>Los resultados de la gestión del riesgo, presentados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y al Comité de Gestión y Desempeño.</p> <p>El mantenimiento de la Certificación del Sistema de Gestión de Calidad y el Sistema de Gestión Antisoborno.</p> <p>Las auditorías internas y externas lideradas por la segunda línea de defensa para fortalecer la gestión en los procesos y los riesgos de gestión y cumplimiento.</p> <p>El mantenimiento y actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>El seguimiento realizado al mapa de aseguramiento en conjunto con la segunda y tercera línea de defensa.</p> <p>El seguimiento permanente al cumplimiento del plan de acción de la ANI y sus objetivos estratégicos.</p> <p><b>Debilidades</b></p> <p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <p>Las actividades asociadas al seguimiento realizado por parte de la segunda línea de defensa, con respecto a los casos de conflicto de interés reportados, su tratamiento, la gestión realizada y la afectación de estos en la gestión del riesgo de la ANI.</p> <p>La aprobación del apetito del riesgo por parte de la alta dirección.</p> <p>La formulación de controles para determinar el impacto del Plan Institucional de Capacitación (PIC). Se recomienda generar acciones que fortalezcan las responsabilidades de la gestión del Talento Humano como segunda línea de defensa y su presentación de información clave para la alta dirección. La eliminación de formatos que permitían evaluar el impacto</p>	-2%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
			<p>La presentación a la alta dirección de los resultados asociados a la gestión para la integridad.</p> <p>Es importante precisar, que la Entidad cuenta con acciones de mejora, las cuales están en proceso de implementación para abordar las debilidades identificadas en este componente y para las debilidades identificadas que no cuentan con plan de mejoramiento se solicitará la formulación de las acciones respectivas.</p>		<p>del PIC, disminuyó la calificación en este componente dos puntos con respecto al semestre anterior y en un punto el consolidado total de la evaluación del estado del Sistema de Control Interno de la ANI. Esta disminución obedece a que en este componente hay un lineamiento específico para evaluar el impacto del PIC y los controles que apoyan su validación.</p> <p>La validación de evidencias que dan cumplimiento a la planeación de la Entidad, por parte de la segunda línea de defensa.</p> <p>La consolidación de las evidencias relacionadas con el cumplimiento de los diferentes planes que tiene la Entidad.</p> <p>Es importante precisar, que la Entidad cuenta con acciones de mejora, las cuales están en proceso de implementación para abordar las debilidades identificadas en este componente y para las debilidades identificadas que no cuentan con plan de mejoramiento se solicitará la formulación de las acciones respectivas.</p>	
Evaluación de riesgos	SI	97%	<p><b>Fortalezas</b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "evaluación de riesgos" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente:</p> <p>El seguimiento y monitoreo permanente de la gestión del riesgo por parte de la segunda línea de defensa.</p> <p>El seguimiento constante de la planeación y sus reportes permanentes de avance.</p> <p><b>Debilidades</b></p> <p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <p>La metodología para identificar y administrar los riesgos de seguridad de la información.</p> <p>La aprobación del apetito del riesgo por parte de la alta dirección, de acuerdo con la aplicación de la metodología actual para administrar los riesgos.</p> <p>La presentación de las acciones implementadas para abordar los riesgos materializados y los resultados para minimizar el impacto de estos o las consecuencias que asumió la entidad a partir de un riesgo materializado.</p> <p>Es importante precisar, que la Entidad cuenta con acciones de mejora, las cuales están en proceso de implementación para abordar las debilidades identificadas en este componente y para las debilidades identificadas que no cuentan con plan de mejoramiento se solicitará la formulación de las acciones respectivas.</p>	97%	<p><b>Fortalezas</b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "evaluación de riesgos" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente:</p> <p>La presentación de los resultados de la gestión del riesgo de la ANI, por parte de la segunda línea de defensa, en el Comité de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se destaca la presentación de la información relacionada con los cambios externos e internos, fortalezas y debilidades identificadas en la gestión del riesgo y los riesgos de gestión materializados.</p> <p>Los seguimientos anuales realizados por parte de la primera línea de defensa a los riesgos de gestión y cumplimiento de cada proceso.</p> <p>Las validaciones realizadas por parte de la segunda línea de defensa a los riesgos de gestión y cumplimiento a través de mesas de trabajo con la primera línea de defensa.</p> <p>Los cursos virtuales en la UNIANI, asociados a la administración de los riesgos de gestión y cumplimiento.</p> <p>El acompañamiento de la segunda línea de defensa en los seguimientos anuales que debe realizar la primera línea de defensa a los riesgos de gestión y cumplimiento.</p> <p>El análisis realizado a través del DOFA, para la planeación estratégica y los riesgos de gestión y cumplimiento.</p> <p>El seguimiento por parte de la segunda línea de defensa al Sistema de Gestión de Calidad y el Sistema de Gestión Antisoborno.</p> <p><b>Debilidades</b></p>	0%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
					<p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <p>La Entidad aún no cuenta con la metodología para identificar y administrar los riesgos de seguridad de la información. Se recomienda determinar la metodología para identificar los riesgos de seguridad de la información, teniendo en cuenta que la implementación de esta metodología podría generar información clave para la toma de decisiones por parte de la alta dirección.</p> <p>Definir, presentar y aprobar el apetito del riesgo, teniendo en cuenta que se han realizado cambios importantes a la metodología para administrar los riesgos de gestión y cumplimiento.</p> <p>La presentación de las acciones implementadas para abordar los riesgos materializados y los resultados para minimizar el impacto de estos o las consecuencias que asumió la entidad a partir de un riesgo materializado.</p> <p>La presentación a la alta dirección de los resultados asociados a las acciones implementadas a partir del seguimiento del plan de gestión del código de integridad.</p> <p>Es importante precisar, que la Entidad cuenta con acciones de mejora, las cuales están en proceso de implementación para abordar las debilidades identificadas en este componente y para las debilidades identificadas que no cuentan con plan de mejoramiento se solicitará la formulación de las acciones respectivas.</p>	
Actividades de control	SI	96%	<p><b>Fortalezas</b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "actividades de control" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente:</p> <p>La implementación del equipo de rediseño institucional obedeciendo a los lineamientos establecidos por el Gobierno Nacional.</p> <p>El mantenimiento del Modelo de Gobierno Corporativo en la Entidad.</p> <p>El mantenimiento de las auditorías internas y externas a los sistemas de gestión implementados por la Entidad.</p> <p><b>Debilidades</b></p> <p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p>	96%	<p><b>Fortalezas</b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "actividades de control" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente:</p> <p>La implementación del equipo de rediseño institucional obedeciendo a los lineamientos establecidos por el Gobierno Nacional.</p> <p>Las auditorías internas y externas que se realizan cada año, para la validación de los Sistema de Gestión de Calidad y Sistema de Gestión Antisoborno.</p> <p>Las auditorías internas realizadas por parte de la tercera línea de defensa relacionadas con el Plan Estratégico Tecnologías de la Información -PETI.</p> <p>La implementación del Gobierno Corporativo en la Entidad.</p> <p>La auditoría interna relacionada con la gestión del riesgo de la Entidad, realizada por la tercera línea de defensa.</p> <p><b>Debilidades</b></p>	0%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
			<p>Los reportes de avance a la alta dirección relacionados con el rediseño institucional.</p> <p>La implementación de la metodología para identificar riesgos de seguridad de la información.</p> <p>Es importante precisar, que la Entidad cuenta con acciones de mejora, las cuales están en proceso de implementación para abordar las debilidades identificadas en este componente y para las debilidades identificadas que no cuentan con plan de mejoramiento se solicitará la formulación de las acciones respectivas.</p>		<p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <p>Los reportes de avance a la alta dirección relacionados con el rediseño institucional.</p> <p>La implementación de la metodología para identificar riesgos de seguridad de la información.</p> <p>Es importante precisar, que la Entidad cuenta con acciones de mejora, las cuales están en proceso de implementación para abordar las debilidades identificadas en este componente y para las debilidades identificadas que no cuentan con plan de mejoramiento se solicitará la formulación de las acciones respectivas.</p>	
Información y comunicación	SI	100%	<p><b><u>Fortalezas</u></b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "información y comunicación" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. Sin embargo, se recomienda mantener actualizado el ANISCOPIO con la información asociada a la planeación de la Entidad.</p> <p>Como contribución a la mejora continua se recomienda formular acciones o actividades dirigidas al mantenimiento y mejoramiento de los controles diseñados dentro del marco de las líneas de defensa. Asimismo, mantener las acciones implementadas para el fortalecimiento de este componente.</p>	100%	<p><b><u>Fortalezas</u></b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "información y comunicación" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. Sin embargo, se recomienda mantener actualizado el ANISCOPIO con la información asociada a la planeación de la Entidad.</p> <p>Como contribución a la mejora continua se recomienda formular acciones o actividades dirigidas al mantenimiento y mejoramiento de los controles diseñados dentro del marco de las líneas de defensa. Asimismo, mantener las acciones implementadas para el fortalecimiento de este componente.</p>	0%
Monitoreo	SI	100%	<p><b><u>Fortalezas</u></b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "monitoreo" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, los resultados de las auditorías internas a los sistemas de gestión implementados por la Entidad, identifican oportunidades de mejora en los procesos.</p> <p>Como contribución a la mejora continua se recomienda formular acciones o actividades dirigidas al mantenimiento y mejoramiento de los controles diseñados dentro del marco de las líneas de defensa. Asimismo, mantener las acciones implementadas para el fortalecimiento de este componente.</p>	100%	<p><b><u>Fortalezas</u></b></p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "monitoreo" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destaca la revisión de los resultados de las auditorías internas y externas de los Sistemas de Gestión implementados por la Entidad por parte de la alta dirección, a través del Comité de Gestión y Desempeño.</p> <p>Como contribución a la mejora continua se recomienda formular acciones o actividades dirigidas al mantenimiento y mejoramiento de los controles diseñados dentro del marco de las líneas de defensa. Asimismo, mantener las acciones implementadas para el fortalecimiento de este componente.</p>	0%