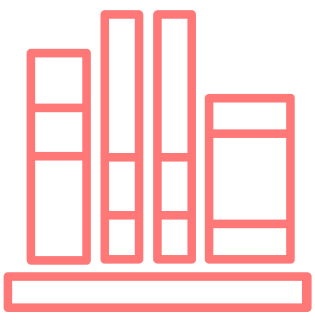
CONTROL INTERNO



Busca una alineación con las buenas prácticas de control interno a través del desarrollo de cinco componentes así: ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo.

Esquema de líneas de defensa

LÍNEA ESTRATÉGICA

A cargo de la Alta Dirección y el comité institucional de coordinación de control interno. Este nivel analiza los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos, tendrá la responsabilidad de definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo) y garantiza el cumplimiento de los planes de la entidad.

La responsabilidad de esta línea de defensa se centra en la emisión, revisión, validación y supervisión del cumplimiento de políticas en materia de control interno, gestión del riesgo y auditoría interna para toda la entidad.

1ª LÍNEA DE DEFENSA

- **Medidas de control interno (controles del día a día) ejecutados por el equipo de trabajo.**
- **Controles de gerencia operativa (ejecutados por un jefe).**
- **La gestión operacional se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, ejecutar procedimientos de riesgo y el control sobre una base del día a día. La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos.**

2ª LÍNEA DE DEFENSA

- **Media y Alta Gerencia: jefes de planeación, coordinadores de equipos de trabajo, entre otros que generen información para el Aseguramiento de la operación.**
- **Asegura que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente.**

Esta línea se asegura de que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª línea de defensa sean apropiados y funcionen correctamente, además, se encarga de supervisar la eficacia e implementación de las prácticas de gestión de riesgo.

3ª LÍNEA DE DEFENSA

- **A cargo de la oficina de control interno**
- **La función de auditoría interna a través de un enfoque basado en riesgos, proporciona aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la Alta Dirección de la entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa.**