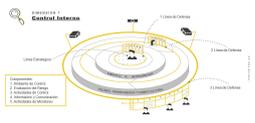


Nombre de la Entidad:	
Periodo Evaluado:	



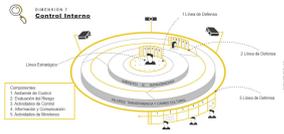
Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94%

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):	Si	A través del Sistema Integrado de Gestión de Calidad Aeronáutica, en CIAC se articulan todos los componentes del Sistema de Control Interno para garantizar su operación en el cumplimiento misional de la entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno está establecido en el marco de la séptima dimensión (MECI) del MPG, conforme a lo establecido en los requisitos y lineamientos de la función pública, con algunos aspectos por mejorar:
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	Las líneas de defensa se encuentran documentadas en el "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" así: Línea Estratégica: Comité Directivo, Comité de Gestión y Desempeño Institucional, y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Primera Línea: Líderes de proceso y sus equipos de trabajo. Segunda Línea: Subgerencia General, Oficina de Planeación, Innovación y Desarrollo, Oficina de Control Calidad, Grupo de Seguridad Integral, Grupo de Gestión TICs, jefes, coordinadores y directores. Tercera Línea: Oficina de Control Interno, Grupo de Aseguramiento de la Calidad, Equipo de Auditoría Interna. De acuerdo con los resultados del monitoreo efectuado en cada una, se realizan las respectivas reuniones y comités con los que cuenta la entidad par la toma de decisiones.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: 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	85%	Comparativamente con el resultado del semestre inmediatamente anterior se presenta una disminución en la calificación del componente en 5 puntos porcentuales dada por: 1. Controles que no operan como están diseñados respecto a: 1.1 Aplicación del Código de Integridad. (Incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, lemas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados). 1.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal. 2. Controles que operan como están diseñados, pero con algunas falencias: 1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés. 2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa 4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano. 4.6 Evaluar el Impacto del Plan Institucional de Capacitación – PIC 5.4 Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo. El detalle se encuentra en la evaluación de cada aspecto particular por componente.	90%	Se evidencia en el semestre, capacitación dirigida a los funcionarios, en distintos temas como son: Ética laboral, Transparencia, Habilidades negociación y agilidad procesos, Gestión cambio y clima organizacional, Razón de ser del funcionario público / valores corporativos CIAC y gestión pública con enfoque en derechos humanos, de acuerdo con lo programado en la matriz temario capacitaciones por parte de talento humano. Se evidencia en el análisis e informe del proceso de PQRSDF, que repiteas veces se denuncian hechos de presunta irregularidad y falta de transparencia en el proceso de vinculación de personal de planta.	5%
Evaluación de riesgos	Si	91%	Comparativamente con el resultado del semestre inmediatamente anterior se presenta una disminución en la calificación del componente en 9 puntos porcentuales dada por: 1. Controles que operan como están diseñados, pero con algunas falencias: 6.1 La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos. 8.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora. 9.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa. El detalle se encuentra en la evaluación de cada aspecto particular por componente.	100%	En el procedimiento Planificación estratégica, se establece el Direcciónamiento Estratégico de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana conforme a los lineamientos del Gobierno Nacional, y se realiza su despliegue dentro del Plan de Acción Anual para cada vigencia como marco general de la planificación del Sistema Integrado de Gestión de la Calidad Aeronáutica (SIGCA). Desde una identificación del contexto y sus partes interesadas hasta el establecimiento de estrategias y metas e indicadores para el logro de los objetivos estratégicos.	9%
Actividades de control	Si	96%	Comparativamente con el resultado del semestre inmediatamente anterior se presenta un aumento en la calificación del componente en 4 puntos porcentuales dada por: El seguimiento al proveedor de página web posterior al resultado de la auditoría de contratos desarrollada en el primer semestre del 2023 que exigió efectuar un mayor control sobre este. Sin embargo, aun hay Controles que operan como están diseñados, pero con algunas falencias: 10.2 Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible regular adecuadamente las funciones (ej. falta de presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados. El detalle se encuentra en la evaluación de cada aspecto particular por componente.	92%	Se cuenta con el Sistema de Gestión de la Calidad Aeronáutica certificada bajo los lineamientos de las normas ISO 9001, ISO 14001, AS9100, AS9110, ISO 28000, BASC y SST. CIAC mantiene vigente su certificado otorgado por la autoridad aeronáutica Nacional (UAEAC). Por otra parte, la Corporación cuenta con la certificación emitida por la autoridad de aviación civil de los Estados Unidos (FAA). De igual manera se cuenta con certificaciones del SECAD (Fuerza Aérea Colombiana) como DOA y POA. Todo lo anterior bajo el marco del Programa de auditorías 2023. Se realiza seguimiento a los hallazgos encontrados en la última auditoría de desagregación de funciones, desarrollada en el 2022. Si bien la CIAC S.A. en la actualidad cuenta con un Compendio de Funciones, continúan las discrepancias con lo relacionado bajo requisitos del MOM. Adicionalmente, durante la auditoría de contratos se evidenciaron falencias en cuanto al proveedor de página web.	4%
Información y comunicación	Si	100%	Comparativamente con el resultado del semestre inmediatamente anterior se presenta un aumento en la calificación del componente en 4 puntos porcentuales dada por: La implementación del sistema DataDoc para la gestión de proveedores lo que aumentó la seguridad de la información de los mismos mediante el control de permisos. El detalle se encuentra en la evaluación de cada aspecto particular por componente.	96%	Se reitera alerta: Al ingresar en modo de solo consulta en Isolación, se evidencia riesgo para la confiabilidad de la información de los proveedores puesto que permite acceder a la a la matriz de proveedores autorizados MTZ-8-01-001.	4%
Monitoreo	Si	100%	La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana por ser una empresa industrial y comercial del Estado dedicada al mantenimiento y la fabricación aeronáuticas, debe mantenerse competitiva a través de estándares de calidad, oportunidad, riesgos y seguridad, que logra a través de un exigente proceso de auditoría. Para ello anualmente constituye un programa de auditorías que involucra, tanto las que aplica, como las que recibe. Para el tratamiento de hallazgos, no conformidad, observaciones y oportunidades de mejora que dejan los informes de las auditorías, los auditados construyen planes de mejoramiento a los cuales se les efectúa seguimiento mensual hasta lograr el 100% de su cumplimiento y se realiza la respectiva verificación de eficacia y efectividad según corresponda. Adicionalmente, la entidad cuenta con reuniones de seguimiento administrativo de control interno las cuales son lideradas por la Subgerencia, con el comité institucional de coordinación de control interno en cumplimiento de la normalidad legal vigente y con el comité de auditoría en cumplimiento de acuerdo interno haciendo parte del mismo miembros de la Junta Directiva. Todo lo anterior en pro del seguimiento y el mejoramiento continuo del sistema de control interno de la CIAC S.A.	100%	La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana por ser una empresa industrial y comercial del Estado dedicada al mantenimiento y la fabricación aeronáuticas, debe mantenerse competitiva a través de estándares de calidad, oportunidad, riesgos y seguridad, que logra a través de un exigente proceso de auditoría. Para ello anualmente constituye un programa de auditorías que involucra, tanto las que aplica, como las que recibe. Para el tratamiento de hallazgos, no conformidad, observaciones y oportunidades de mejora que dejan los informes de las auditorías, los auditados construyen planes de mejoramiento a los cuales se les efectúa seguimiento mensual hasta lograr el 100% de su cumplimiento y se realiza la respectiva verificación de eficacia y efectividad según corresponda. Adicionalmente, la entidad cuenta con reuniones de seguimiento administrativo de control interno las cuales son lideradas por la Subgerencia, con el comité institucional de coordinación de control interno en cumplimiento de la normalidad legal vigente y con el comité de auditoría en cumplimiento de acuerdo interno haciendo parte del mismo miembros de la Junta Directiva. Todo lo anterior en pro del seguimiento y el mejoramiento continuo del sistema de control interno de la CIAC S.A.	0%



AMBIENTE DE CONTROL

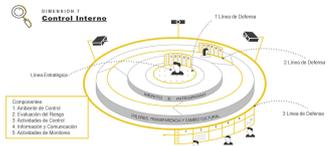
La entidad debe asegurar un ambiente de control que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Ambiente de Control es el fundamento de todos los demás componentes del control interno, se incluyen la integridad y valores éticos, la competencia (capacidad) de los servidores de la entidad, la manera en que la Alta Dirección asigna autoridad y responsabilidad, así como también el direccionamiento estratégico definido.

Lineamiento 1: La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento (Referencia a Procesos, Manuales/Políticas/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación)	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento (Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones 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				
1.1 Aplicación del Código de Integridad. (Incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados).	Dimensión Talento Humano Política Integridad	La CIAC cuenta con: -Código de ética e integridad - COD-6-00-001 -Procedimiento atención a PQRSO - P-1-02-001 -Formato "Atención a PQRSO - F-1-02-001" como medio para realizar PQRSO. Adicional, se cuenta con otros medios para realizar peticiones como son página web, redes sociales, vía telefónica y correo electrónico atención@ciac.gov.co -Reglamento interno recepción, trámite y respuesta PQRSO - RESOLUCION 199 del 22-de-2022. -Creación y Reglamentación de la Ventanilla Única de Radicación - RESOLUCION 069 del 10-jul-2022. -Código de Buen Gobierno mediante resolución 094 del 28 de junio del 2022. -Matriz de "Seguimiento de plan anticorrupción y atención al ciudadano"	3	1	Informe PQRSO del III trimestre del 2023 de subgerencia enviado a la Oficina de Relaciones con el Ciudadano del MDN mediante comunicado CS2023002197	1	Deficiencia de control (diseño o ejecución)		
				2	Informe de evaluación primer semestre 2023 del sistema de peticiones, quejas, reclamos y sugerencias por parte de la oficina control interno.				
				3	Informe de evaluación segundo semestre 2023 del sistema de peticiones, quejas, reclamos y sugerencias por parte de la oficina control interno.				
				4	Informe cuatrimestral del seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano y matriz de riesgos				
				5					
				6					
				7					
				8					
1.2 Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	Dimensión Talento Humano Política Integridad	La CIAC cuenta con: -Política de conflicto de intereses - POL-1-01-008 -Guía de conflicto de intereses y seguimiento SIGEP -Formulario "Declaración de situaciones de conflicto de intereses - F-6-00-044" -Código de ética e integridad - COD-6-00-001 -Código de Buen Gobierno mediante resolución 094 del 28 de junio del 2022 -Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-005 -Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2023	3	1	Se realiza seguimiento PQRSO para verificar si existen denuncias sobre conflictos de intereses.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)		
				2	Acatamiento del capítulo 8 "posición ética y prevención de conflictos de interés de las políticas de Gobierno Corporativo del GESD"				
				3	Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción				
				4	Informe cuatrimestral del seguimiento al plan anticorrupción/atención al ciudadano y matriz de riesgos				
				5	Actas de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno				
				6					
				7					
				8					
1.3 Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.	Dimensión Información y Comunicación Política Transparencia y Acceso a la Información Pública Política Gestión Documental	La CIAC cuenta con: -Política de gestión documental POL-1-01-014 -Programa de gestión documental PRG-5-03-002 -Instrucción gestión documental I-5-02-001 -Cuadro clasificación documental MTZ-5-02-001 -Política de seguridad de la información POL-1-01-009 -Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006 -Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013. -Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001 -Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002 -Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002 -Procedimiento atención a PQRSO - P-1-02-001	3	1	Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción	3	Mantenimiento del control		
				2	Formulario "Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013"				
				3					
				4					
				5					
				6					
				7					
				8					
1.4 La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	Dimensión Talento Humano Política de Integridad	La CIAC cuenta con: -Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2023 PLN-1-04-007 -Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-005 -Código de ética e integridad - COD-6-00-001 -Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-003	3	1	Informe auditoría al mapa de riesgos y cumplimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano	3	Mantenimiento del control		
				2	Seguimiento mensual Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (Actas reunión de seguimientos)				
				3					
				4					
				5					
				6					
				7					
				8					
1.5 Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.	Dimensión Direccionamiento Estratégico y Planeación Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	La CIAC cuenta con: -Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2023 PLN-1-04-007 -Código de ética e integridad - COD-6-00-001 -Procedimiento atención a PQRSO - P-1-02-001 -Formato "Atención a PQRSO - F-1-02-001" como medio para realizar PQRSO. Adicional, se cuenta con otros medios para realizar peticiones como son página web, redes sociales, vía telefónica y correo electrónico atención@ciac.gov.co	3	1	Se realiza seguimiento PQRSO	3	Mantenimiento del control		
				2	Política de Legalidad, Transparencia e Integridad (En proceso)				
				3					
				4					
				5					
				6					
				7					
				8					
Lineamiento 2: Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	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/Instrucciones 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)					
				1	Plan de Auditorías			3	Mantenimiento del control
				2	Mapas de Riesgos				
				3	Auditorías de Ley, Auditorías de Gestión				
				4	Gestión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño en la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana.				
				5	Planes y acciones de mejora				
6									
7									
8									
2.1 Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en institucionalidad para reunión, articulación con el Comité Interdepartamental de Gestión y Desempeño).	Dimensión Control Interno Política de Control Interno	La CIAC cuenta con: -Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003 -Decreto 2181 DE 2017 (Diciembre 23) Por el cual se aprueba la modificación de la estructura de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana "CIAC S.A.", y se determinan las funciones de sus dependencias -Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DR-GCIAC-ORPLAI- 001 -Resolución No. 075 del 24 de mayo de 2016 "Por la cual se conforma el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A." -Acuerdo No 06 de 2016 "Por el cual se adopta el reglamento del Comité de Auditoría de la Junta Directiva de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A."	3	1	Plan de Auditorías	3	Mantenimiento del control		
				2	Mapas de Riesgos				
				3	Auditorías de Ley, Auditorías de Gestión				
2.2 Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	Dimensión Control Interno Política de Control Interno Líneas de defensa	La CIAC cuenta con: -Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003 -Decreto 2181 DE 2017 (Diciembre 23) Por el cual se aprueba la	3	1	Informes auditorías al mapa de riesgos y cumplimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano	3	Mantenimiento del control		
				2	Seguimientos mensuales de la Oficina de Control Interno				
				3	Actas del Comité de Auditoría de CIAC				

		<p>modificación de la estructura de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana "CIAC S.A.", y se determinan las funciones de sus dependencias.</p> <p>"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG No. DP-GCJAC-OPLAI-001"</p> <p>-Resolución No. 075 del 24 de mayo de 2018 "Por la cual se conforma el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A."</p>	<p>3</p>	<p>4 Actas de Comité Institucional de coordinación de control interno trimestralmente.</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Tercera Línea: Oficina de Control Interno, Grupo de Aseguramiento de la Calidad, Equipo de Auditoría Interna.</p> <p>De acuerdo con las auditorías al mapa de riesgos y cumplimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano efectuadas en la vigencia 2023 se seleccionaron controles desactualizados e incompuestos en su estructura. Además, se observó que algunos de los procesos auditados presentaban desconocimiento de los controles establecidos lo que evidencia debilidad en la aplicación de responsabilidad asignada para la primera y segunda línea de defensa en el numeral 7 "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>Lo anterior evidencia que el control opera pero con falencias.</p>	<p>2</p> <p>Deficiencia de control (diseño o ejecución)</p>
<p>2.3 Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa</p>	<p>Dimensión Control Interno Línea de Defensa Dimensión de Información y Comunicación</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>"Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>- Decreto 2181 DE 2017 (Diciembre 23) Por el cual se aprueba la modificación de la estructura de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana "CIAC S.A.", y se determinan las funciones de sus dependencias.</p> <p>"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG No. DP-GCJAC-OPLAI-001"</p> <p>-Resolución No. 075 del 24 de mayo de 2018 "Por la cual se conforma el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A."</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A.POL-1-01-006"</p>	<p>3</p>	<p>1 Numeral 7 del "Manual del sistema integral de gestión de riesgos" asigna a los responsables de Línea Estratégica y Líneas de Defensa MECI.</p> <p>2 Actas de Comité de Coordinación de Control Interno además de las reuniones de seguimiento administrativo informando los avances del sistema de Control Interno.</p> <p>3 Actas Comité Institucional de Gestión y Desempeño</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Se tiene definidas las responsabilidades de comunicación por líneas de defensa y las responsabilidades por los demás componentes del Sistema de Control Interno.</p> <p>Se ha informado y comunicado los temas claves para la toma de decisiones.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>Lineamiento 3: Establecer la planeación estratégica con responsabilidades, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.</p>	<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p>	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento</p> <p>Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	<p>Proceso (1/20)</p>	<p>Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</p>	<p>EVIDENCIA DEL CONTROL</p> <p>Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)</p>	<p>Funcionamiento (1/20)</p> <p>Evaluación</p>
<p>3.1 Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo.</p>	<p>Dimensión de Dirección Estratégica y Planeación Política de Planeación Institucional Dimensión Control Interno</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>"Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG No. DP-GCJAC-OPLAI-001"</p> <p>"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-003"</p> <p>"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo – SARLAFT MT-5-05-001"</p>	<p>3</p>	<p>1 Informe de Auditoría al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, que incluye el Mapa de Riesgos de Corrupción, Fraude y Soborno.</p> <p>2 Auditorías internas determinadas en el Programa Anual de Auditoría.</p> <p>3 Auditorías efectuadas por el Oficial de cumplimiento bajo el marco del sistema de control y seguridad.</p> <p>4 Las matrices de riesgo se actualizan periódicamente, se acatan los retos de mejoramiento que dejan las diversas evaluaciones que recibe la Corporación.</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>La política y administración del riesgo está definida en el Manual del sistema integral de gestión de riesgos M-1-03-003", el cual se basa en los lineamientos definidos en el Guía para la Administración de Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas.</p> <p>De acuerdo con lo establecido en el mismo manual se programan mesas de trabajo bimensuales para verificar los riesgos con los líderes de proceso y sus equipos de trabajo.</p> <p>La actualización del mapa de riesgos se evaluara de forma bimensual.</p> <p>En cumplimiento de la ley 1474 del 2011, de forma cuatrimestral se efectúa auditoría al mapa de riesgos y cumplimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, evidenciando que durante la vigencia 2023 no se detectó materialización de los riesgos de corrupción, como se evidencia en los informes publicados en la página web de la entidad.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>3.2 La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.</p>	<p>Dimensión Control Interno Línea Estratégica</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>"Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG No. DP-GCJAC-OPLAI-001"</p> <p>"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-003"</p> <p>"Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2023 PLN-1-04-007"</p>	<p>3</p>	<p>1 Seguimiento actualización periódica matriz de riesgos, se acatan los retos de mejoramiento que dejan las diversas evaluaciones que recibe la Corporación.</p> <p>2 Actas Comité Institucional de Gestión y Desempeño</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Los niveles de exposición al riesgo y su manejo a través de controles, están definidos en el Manual del sistema integral de gestión de riesgos, los cuales están enfocados hacia el cumplimiento de los objetivos establecidos para el cumplimiento de la misión institucional.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>3.3 Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento.</p>	<p>Dimensión Evaluación de Resultados Política de Seguimiento y Evaluación al Desempeño Institucional Dimensión Control Interno Líneas de defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>"Reunión de análisis estratégico - RAE" que se realiza trimestralmente.</p> <p>"Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG No. DP-GCJAC-OPLAI-001"</p> <p>"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-003"</p>	<p>3</p>	<p>1 Actas de Comité institucional de gestión y desempeño</p> <p>2 Actas de reuniones de análisis estratégico (RAE)</p> <p>3 Actas de Comité Directivo</p> <p>4 Informes de seguimiento por parte de OCINT</p> <p>5 de reunión de seguimiento administrativo de control</p> <p>6 Actas de comité de coordinación de Control Interno</p> <p>7 Actas de comité de auditoría</p> <p>8</p>	<p>Trimestralmente, se realiza Reunión de Análisis Estratégico donde se toman decisiones de acuerdo con los resultados logrados, allí también se realiza seguimiento a los indicadores que miden el cumplimiento del Plan de Acción Anual Institucional.</p> <p>En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se presentan las acciones y avances por dimensión para la toma de decisiones.</p> <p>En las reuniones de seguimientos mensuales de OCINT, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y en el Comité de Auditoría se informan los avances de planes de mejoramiento, así como las novedades pertinentes para toma de decisiones de la línea estratégica.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>Lineamiento 4: Organizar con la competencia de todo el personal, por vía la gestión del talento humano, bajo un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.</p>	<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p>	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento</p> <p>Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	<p>Proceso (1/20)</p>	<p>Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</p>	<p>EVIDENCIA DEL CONTROL</p> <p>Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)</p>	<p>Funcionamiento (1/20)</p> <p>Evaluación</p>
<p>4.1 Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano.</p>	<p>Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>"Plan estratégico de talento humano - PLN-6-00-007"</p> <p>"Compendio de competencias, perfiles y obligaciones trabajadores oficiales - M-6-00-017"</p>	<p>3</p>	<p>1 Matriz Plan Estratégico de Talento Humano</p> <p>2 Indicadores del plan estratégico de talento humano</p> <p>3 Seguimiento dimensión talento humano, en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño (Acta PRC-23046477)</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>El plan estratégico se conforma por cinco rutas, y cada una agrupa algunas de las variables de la Matriz por temas que son prioritarios para la gestión estratégica del talento humano:</p> <p>Ruta de la felicidad</p> <p>Ruta del crecimiento</p> <p>Ruta del servicio</p> <p>Ruta de la calidad</p> <p>Ruta del Análisis de Datos</p> <p>Con el fin de fortalecer y consolidar la Gestión Estratégica de Talento Humano en la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana, se presentan los siguientes objetivos estratégicos y la medición de los mismos:</p> <p>1. Implementar acciones que permitan el mejoramiento del clima laboral y bienestar, como ejes fundamentales en la calidad y productividad de los funcionarios de la Corporación. (Programa de Bienestar e Incentivos).</p> <p>2. Contribuir al fortalecimiento de las habilidades, capacidades y competencias de los colaboradores de la Corporación para el desarrollo de sus funciones, a través de actividades de capacitación y formación (Programa Institucional de Capacitación).</p> <p>3. Optimizar el uso de las herramientas tecnológicas internas y externas que permita una gestión más eficiente en el ingreso, desarrollo y retiro de los colaboradores de la Corporación. (Plan de monitoreo y seguimiento del SIGEP, Registro de Información en Sucesos Factores y Nómina Payroll).</p> <p>4. Avanzar el proceso de Evaluación del desempeño laboral como herramienta de gestión, para el cumplimiento de las metas institucionales. (Procedimiento evaluación y desempeño de los Trabajadores Oficiales)</p> <p>El Plan Estratégico de Talento Humano de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana se encuentra alineado con las estrategias de la Corporación</p> <p>A pesar de lo anterior para la vigencia 2023 no se evidenció cumplimiento de lo establecido en el "Procedimiento Evaluación y Desempeño" asociado al objetivo número 4.</p> <p>Aún cuando dicho procedimiento establece "La evaluación de desempeño se realizará de forma anual, la cual se gestionará, por parte del líder del módulo de Metas y Objetivos del Grupo de Gestión del Talento Humano".</p> <p>Lo anterior evidencia algunas falencias en la operación de los controles como están diseñados.</p>	<p>2</p> <p>Deficiencia de control (diseño o ejecución)</p>
<p>4.2 Evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso del personal.</p>	<p>Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>"Procedimiento selección, vinculación, inducción, evaluación, promoción personal de planta - P-6-00-017"</p> <p>"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p> <p>"Reglamento Interno de Trabajo Resolución 064 del 2020"</p>	<p>3</p>	<p>1 Controles en la Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción respecto a vinculación de personal.</p> <p>2 Inducciones y reintroducciones al personal de la CIAC S.A. y se lleva registro</p> <p>3 Verificación cumplimiento Procedimiento selección, vinculación, inducción, evaluación, promoción personal de planta - P-6-00-017</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Para el segundo semestre se incluyó dentro del programa de auditorías, la auditoría a vinculación de personal de planta surgiendo el comunicado CI232001519 en el que la Oficina de Control Interno informa:</p> <p>"La ejecución de la auditoría de vinculación de personal de trabajadores oficiales de CIAC S.A. con alcance desde octubre de 2022 hasta octubre de 2023, se vio impedida debido a la falta de documentación esencial para llevar a cabo dicho proceso. La ausencia de los documentos necesarios crea limitaciones significativas que obstaculizan la capacidad de realizar una revisión exhaustiva y efectiva... Esta situación plantea un desafío significativo para la Oficina de Control Interno en la consecución de sus objetivos de evaluación y supervisión. Sin la documentación necesaria, la capacidad para verificar la adecuación y legalidad de las prácticas de vinculación de personal se ve gravemente comprometida."</p> <p>El no contar con la totalidad de la documentación requerida aún cuando a nivel de procedimiento interno se estipula:</p> <p>"Los soportes de las convocatorias realizadas durante el semestre serán foliadas y posteriormente guardadas de forma digital, los soportes físicos serán destruidos y quedara como constancia una acta semestral firmada por el Coordinador del Grupo de Talento Humano y el Psicólogo de la CIAC, en donde se identifica número de convocatoria y el número de folios"</p> <p>Lo anterior evidencia que el control no opera como está diseñado.</p> <p>Dado lo anterior, en Comité Institucional de Control Interno se decide ampliar el alcance de la auditoría a todo el proceso de Gestión Humana, para ser concluida a inicios de la vigencia 2024 (Acta No. PRC-23091987).</p> <p>Lo anterior evidencia que el control no opera como está diseñado.</p>	<p>1</p> <p>Deficiencia de control (diseño o ejecución)</p>
<p>4.3 Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal.</p>	<p>Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>"Plan estratégico de talento humano - PLN-6-00-007"</p> <p>"Plan de gestión del conocimiento - PLN-6-00-006"</p> <p>"Procedimiento selección, vinculación, inducción, evaluación, promoción personal de planta - P-6-00-017"</p>	<p>3</p>	<p>1 Se realizan las inducciones y reintroducciones al personal de la CIAC S.A. y se lleva registro</p> <p>2 Se ha efectuado actividades de bienestar al personal de la CIAC S.A. promoviendo la salud, trabajo en equipo y motivación.</p> <p>3 Dentro del Plan estratégico de Talento Humano se describen las rutas de felicidad, crecimiento, servicio, calidad y análisis de datos.</p>	<p>Duran el segundo semestre de 2023 se aprobó en la entidad la Política de Fortalecimiento del talento humano:</p> <p>"Para la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A. - CIAC S.A., es importante mantenerse en el mercado por lo que requiere de una fuerza de trabajo idónea en el marco del desarrollo y la motivación que permita no solo atraer a los mejores trabajadores, sino que además se logre estimularlos y retenerlos, implementando en la presente política, sólidas propuestas de estímulos y planes que agreguen valor a la gestión del recurso más importante de toda organización, sus talento humano"</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>

		"Política de Fortalecimiento del talento humano-POL-001"	4 5 6 7 8		La misma tiene como objetivo "Establecer los principales lineamientos, criterios, planes, estrategias e índices para el fortalecimiento del talento humano orientados a atraer, mantener y fortalecer los conocimientos, aptitudes y habilidades del talento humano en la Corporación"		
4.4 Análisis de la cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (la línea de defensa)	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Plan estratégico de talento humano - PLN-6-00-007" - "Procedimiento selección, vinculación, inducción, evaluación, promoción personal de planta - P-6-00-017" - "Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GOJAC-OPAI-001" - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"	3	1 Se elaboró la directiva transitoria de actividades No. DT GCJAC OPLAI 001 donde se establecen las responsabilidades de cada proceso. 2 Campaña Cultura de Control 3 El grupo de Seguridad operacional informa mediante boletines los controles que se deben tener para fortalecer la cultura al momento de ejecutar actividades en las aeronaves. 4 5 6 7 8	Se tiene definidas las responsabilidades de comunicación por líneas de defensa y las responsabilidades por los demás componentes del Sistema de Control Interno en Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003. En el segundo semestre de la vigencia 2023 en el marco del fomento a la cultura de control se realizó competencia mediante boletín sensibilizando respecto al rol de los servidores públicos en el sistema de control interno.	3	Mantenimiento del control
4.5 Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Procedimiento de retiro de planta, aprendices y pasantes- P-6-00-025" - "Reglamento Interno de Trabajo Resolución 064 del 2020"	3	1 Revisión de nuevo procedimiento de retiro de retiro de planta, aprendices y pasantes 2 3 4 5 6 7 8	Duran el segundo semestre de 2023 se aprobó en la entidad el Procedimiento de retiro de planta, aprendices y pasantes- P-6-00-025 El mismo tiene como objetivo "Establecer los lineamientos para el retiro de personal de planta, aprendices y pasantes de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana CIAC S.A., mediante el cumplimiento de los requisitos de la normatividad vigente".	3	Mantenimiento del control
4.6 Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PIC	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Procedimiento plan institucional de capacitación - P-6-00-007" - "Programa institucional de capacitación PPG-6-00-007"	3	1 Auditorías de la Oficina de Control interno 2 Se realizaron mediciones y evaluación del impacto del plan institucional de capacitación 3 Cumplimiento de capacitaciones realizadas del 4 5 6 7 8	El Grupo de Talento Humano revisa el cumplimiento del Plan de Capacitación, Efectividad Plan de Capacitación, Ejecución Plan de Capacitación, mediante el seguimiento de los indicadores de gestión Cobertura Plan Capacitación, establecidos para la vigencia 2023. En las reuniones del comité institucional de gestión y desempeño (Acta No. PRC-23046477-31/07/2023) se evidencian falencias en cuanto a las acciones necesarias para el desarrollo de lo establecido en el programa institucional de capacitación y en su anexo matriz MTZ-6-00-008, así como en lo aprobado en el acta PRC-2304050 del comité institucional de gestión y desempeño en lo referente a las capacitaciones pagas y que dependen del presupuesto. En dicho comité el Grupo de Gestión del Talento Humano presentó el Plan de Capacitación indicando cuáles son las capacitaciones que no son pagas y que no dependen del presupuesto, las cuales se encontraban en total cumplimiento. Estas se han llevado a cabo a través de SuccessFactors y plataforma Teams de acuerdo al Plan de Capacitación. Por otra parte, respecto a las capacitaciones pagas y que, si dependen del presupuesto, indicaron que algunos cursos y capacitaciones fueron programadas y otras canceladas, así mismo, se encuentran a la espera de confirmación y respuesta de las áreas solicitantes de algunas capacitaciones. Dadas las falencias en cuanto a las acciones necesarias para el desarrollo de las capacitaciones pagas la gestión no tiene ningún proceso de contratación de capacitación. De este modo, se evidencia que el control opera como está diseñado pero con algunas falencias	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
4.7 Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	Dimensión de Talento Humano Política Gestión Estratégica del Talento Humano Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Manual de Contratación resolución 092 de 27/10/2023"	3	1 Informes de supervisión de los contratistas. 2 Expedientes de las ordenes asociadas a los servicios que prestan los respectivos contratistas. 3 4 5 6 7 8	Durante el periodo de la Vigencia 2023 se disminuyó la contratación de personal por prestador de servicio, los cuales se encuentran en cumplimiento para su contratación y se mantiene su control desde el grupo de Gestión Contractual, perteneciente a la Dirección de Logística Aeronáutica.	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 5. La entidad evalúa las líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad garantiza que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instrucciones u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Resumen (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
5.1 Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	Dimensión de Información y Comunicación Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Formulario 'Reporte de actividades de rendición de cuentas y participación ciudadana, grupos de valor y partes interesadas - F-1-04-001" - "Formato 'Atención a PQRSO - F-1-02-001' como medio para realizar PQRSO. Adicional, se cuenta con otros medios para realizar peticiones como son pagina web, redes sociales, vía telefónica y correo electrónico atención@ciac.gov.co - "Política de comunicaciones CIAC S.A. - POL-1-01-006" - "Programa de seguridad operacional (SMS) - PRG-2-04-016" - "Procedimiento acciones correctivas del SIGC/CIAC - P-2-01-002"	3	1 Seguros de canales de comunicación como la línea anticorrupción son transparente con el correo soytransparente@ciac.gov.co 2 Informe de subgerencia de tramites y seguimiento de PQRSO 3 Informe de evaluación primer semestre 2023 del sistema de peticiones, quejas, reclamos y sugerencias por parte de la oficina control interno. 4 Reportes de materialización de riesgos 5 6 7 8	Se evidencia documentación para el tratamiento y reportes de información y comunicación, así como de la asignación de responsabilidades en el mismo tema, de acuerdo con las líneas de defensa de MIPG. Los reportes de seguridad por SMS, representan un medio efectivo para notificar cualquier situación, condición o evento que pudiera dar lugar a una degradación significativa de la Seguridad Operacional, ambiental o física y que pueda causar perjuicios y/o daños a las personas, las instalaciones, los equipos o a terceros. La comunicación y consulta están inmersas en todas las etapas del proceso para la gestión del riesgo, es por esto que se programan mesas de trabajo bimensuales para verificar los riesgos con los líderes de proceso y sus equipos de trabajo. Con el objetivo de fortalecer la cultura de gestión de Riesgo en la Corporación, se han definido los siguientes lineamientos con respecto a los programas de capacitación: Sensibilización: Fortalecimiento de la cultura de gestión del riesgo a través de campañas o cursos virtuales o presenciales dirigidos a todo el personal de la Corporación con una periodicidad al menos anual. En estos espacios serán reforzados los principales conceptos sobre el modelo de gestión de Riesgo que ha sido implementado en la Corporación, los cambios que haya tenido lugar durante el último año y las responsabilidades de cada colaborador frente a sistemas mecanismos de comunicación y consulta establecidos por la Corporación. Talleres de identificación y evaluación de riesgos: Así como en la etapa de implementación de la gestión de riesgos, se adelantaron talleres de riesgos con los dueños de proceso y sus equipos de trabajo, para revisar los cambios que se presenten en los procesos. Informes y Reportes Asociados a la Gestión de Riesgos: Los informes permiten a la Corporación contar con un lenguaje común para administrar los resultados de la implementación y seguimiento de la gestión integral de riesgos y con ello entregar información que soporte la toma de decisiones en forma oportuna y efectiva. La Oficina de Planeación Innovación y Desarrollo verifica los reportes de materialización de riesgos en la plataforma Iodivión y el cumplimiento de los planes de acción derivados dando cierre a los mismos después de evaluar su eficacia.	3	Mantenimiento del control
5.2 La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros.	Dimensión de Control Interno Línea de Estrategia	La CIAC cuenta con: - "Planificación estratégica - P-1-04-001" - "Plan estratégico cuatrienal (PEC) - PLN-1-04-004" - "Plan de acción anual (PAA) - PLN-1-04-002" - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" - "Acuerdo No 06 de 2016 'Por el cual se adopta el reglamento del Comité de Auditoría de la Junta Directiva de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A.'"	3	1 Reunión de análisis estratégico -RAE- que se realiza trimestralmente 2 Informes financieros. 3 Actas de comité de auditoría 4 Actas de Junta Directiva 5 6 7 8	Con base en la información suministrada por los diversos procesos de la Corporación, la Dirección Administrativa y Financiera, emite los reportes financieros, los cuales son presentados al Gerente, Subgerente y demás equipo directivo. Trimestralmente se presenta la información en la Reunión de Análisis Estratégico (RAE), para su análisis y toma de decisiones. Así mismo, se presenta a los miembros del Comité de Auditoría de la Junta Directiva, quien la analiza y lleva sus opiniones a la Junta Directiva de la CIAC, donde también son presentados los estados financieros, para su análisis y toma de decisiones	3	Mantenimiento del control
5.3 Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Planificación estratégica - P-1-04-001" - "Plan estratégico cuatrienal (PEC) - PLN-1-04-004" - "Plan de acción anual (PAA) - PLN-1-04-002" - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"	3	1 Actas de Comités de Gestión y Desempeño 2 Informe de Auditoría de la Oficina de Control Interno II semestre 2023 3 Indicadores de Gestión administrados a través de la herramienta poder BI 4 Actas Trimestrales de Reunión de Análisis Estratégico (RAE) 5 Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno 6 7 8	Actualmente se define el Plan de Acción que es construido con la intervención de todos los procesos, liderados por sus Directores. El Plan de Acción anual es consolidado y comunicado por la Oficina de Planeación a toda la Corporación para la ejecución de las actividades propuestas, en los tiempos y determinados. A este Plan de Acción se le hace seguimiento por parte de la Oficina de Planeación a través de la revisión del cumplimiento de los indicadores en reuniones mensuales de cuadro de mando que se hacen en Comité Directivo y trimestralmente se revisan, analizan y se toman decisiones en Reuniones de Análisis Estratégico.	3	Mantenimiento del control
5.4 Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.	Dimensión de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" - "Planificación del cambio - I-1-03-001"	3	1 Seguimiento y verificación al plan anticorrupción y los riesgos de corrupción por parte de la OCINT. 2 Seguimiento del control de los cambios que ha efectuado las diferentes dependencias, por parte de OPLAI 3 Informes Auditoría Oficina de Control Interno 4 5 6 7	Se cuenta con un instructivo documentado de gestión de cambios donde establecen los lineamientos para la realización de cambios considerables en el Sistema Integrado de Gestión de la Calidad Aeronáutica SIGCA de manera planificada. Los Tipos de cambios al que aplica el instructivo son: a) Ajuste a la estructura organizacional de procesos. b) Adecuaciones en infraestructura para procesos o capacidades nuevas o existentes. c) Cambios de área de trabajo d) Adopción de nuevas tecnologías de la información. e) Adopción o implementación de estándares de gestión avalados por Autoridades Aeronáuticas y/o Entes Certificadoras f) Cambios que afecten la seguridad operacional. g) Cambios en la normatividad que requieran inversión de recursos y/o afecten los anteriores puntos Frente a estos cambios se analizan los riesgos y controles establecidos con el fin de evaluar si se debe contemplar nuevos riesgos o se modifican los controles establecidos. Sin embargo, durante la vigencia 2023 en el desarrollo de las auditorías de la oficina de control interno se identificó que al realizar modificaciones en procesos, procedimientos, u otras herramientas no son	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)

				8	actualizados en sintonía los controles asociados. Adicionalmente en las auditorías cuatrimestrales de mapa de riesgos se detectaron controles desactualizados e incompletos en su estructura. Además, se observó que algunos de los procesos auditados presentaban desconocimiento de los controles establecidos. De este modo, se evidencia que el control opera como está diseñado pero con algunas falencias.	
5.5 La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno.	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	La CIAC cuenta con: - "Estatuto de auditoría - COD-2-01-001" - "Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001" - "Programa anual de auditorías - PAUD-2-01-003"	3	1 Programa Anual de Auditorías 2023 2 Informes de auditoría de entes externos de control 3 Actas mensuales de Seguimiento Administrativo 4 Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno 5 Informes de auditoría desarrollados en cumplimiento al Plan de Acción Anual 6 7 8	La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana por ser una empresa industrial y comercial del Estado dedicada al mantenimiento y la fabricación de productos aeronáuticos, debe mantenerse competitiva a través de estándares de calidad, oportunidad, riesgos y seguridad, que logra a través de un exigente proceso de auditoría. Para ello anualmente construye un programa de auditorías que involucra, tanto las que aplica internamente, como las que recibe.	3 Mantenimiento del control
5.6 La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional.	Dimensión Control Interno Línea Estratégica	La CIAC cuenta con: - Resolución No. 075 del 24 de mayo de 2018 "Por la cual se conforma el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A." - Acuerdo No. 06 de 2016 "Por el cual se adopta el reglamento del Comité de Auditoría de la Junta Directiva de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A."	3	1 Plan Anual de Auditorías 2023 2 Informes de auditoría de entes externos de control 3 Actas mensuales de Seguimiento Administrativo 4 Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno 5 Informes de auditoría desarrollados en cumplimiento al Plan de Acción Anual 6 7 8	Para el tratamiento de hallazgos, no conformidades, observaciones y oportunidades de mejora que dejan los informes de las auditorías, los auditados construyen planes de mejoramiento a los cuales se les hace seguimiento mensual hasta lograr el 100% de su cumplimiento. Las reuniones administrativas de seguimiento son lideradas por la Subgerencia y su resultado es presentado en Comité de Coordinación de Control Interno. La CIAC adicionalmente realiza un Comité de Auditoría con representantes de la Junta Directiva, regulado mediante el acuerdo número 06 de 2016 de la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana.	3 Mantenimiento del control



EVALUACIÓN DE RIESGOS

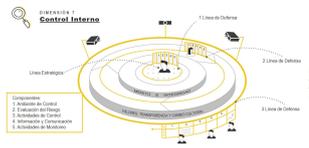
Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La condición para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección define objetivos y los agrupa en categorías en todos los niveles de la entidad, con el fin de evaluarlos

Lineamiento 6: Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	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/Instructivos 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		
6.1 La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.	Dimension de Dirección Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	La CIAC cuenta con: - "Planificación estratégica - P-1-04-001" - "Plan de acción anual (PAA) - PLN-1-04-008" - "Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" - "Programa de fortalecimiento de la posición competitiva institucional - PRG-1-04-001" - "Plan Estratégico Cuatrienal 2023-2026- PLN-1-04-010"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas RAE Actas Comité Institucional de Gestión y Desempeño Reuniones Cuadro de Mando Seguimiento Matriz Indicadores de Gestión- Código: MTZ-1-03-008	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
6.2 Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.	Dimension de Gestión con Valores para Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	La CIAC cuenta con: - "Plan Estratégico Cuatrienal 2023-2026- PLN-1-04-010" - "Planificación estratégica - P-1-04-001" - "Plan de acción anual (PAA) - PLN-1-04-008" - "Planificación estratégica por dependencias y sus respectivos manuales.	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Seguimiento Matriz Indicadores de Gestión- Código: MTZ-1-03-008 Actas Comité Institucional de Gestión y Desempeño Reuniones Cuadro de Mando	3	Mantenimiento del control
6.3 La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad.	Dimension de Dirección Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional Dimension Control Interno Linea Estratégica	La CIAC cuenta con: - "Planificación estratégica - P-1-04-001" - "Plan Estratégico Cuatrienal 2023-2026- PLN-1-04-010" - "Plan de acción anual (PAA) - PLN-1-04-008" - "Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Seguimiento Matriz Indicadores de Gestión- Código: MTZ-1-03-008 Actas Comité Institucional de Gestión y Desempeño Reuniones Cuadro de Mando	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 7: 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).	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/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
7.1 Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas teorizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio.	Dimension de Dirección Estratégico y Planeación. Política de Planeación Institucional	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción	3	Mantenimiento del control
7.2 La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo.	Dimension Control Interno Lineas de Defensa			1	Actas Comité Institucional de Gestión y Desempeño		

		<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-002" -Análisis del contexto de la organización - ACO-1-03-001" -Procedimiento acciones correctivas del SIGCA CIAC - P-2-01-002" -Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC- P-2-01-001". 	<p>3</p>	<p>2 Reportes de materialización de riesgos</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Entendimiento, entendimiento de la cultura de gestión de riesgos y de los riesgos o cursos virtuales o presenciales dirigidas a todo el personal de la Corporación con una periodicidad al menos anual. En estos espacios serán reforzados los principales conceptos sobre el modelo de gestión de Riesgo que ha sido implementado en la Corporación, los cambios que haya tenido lugar durante el último año y las responsabilidades de cada colaborador frente al sistemas mecanismos de comunicación y consulta establecidos por la Corporación.</p> <p>Talleres de identificación y evaluación de riesgos. Así como en la etapa de implementación de la gestión de riesgos, se adelantan talleres de riesgos con los dueños de proceso y sus equipos de trabajo, para revisar los cambios que se presenten en los procesos</p> <p>Informes y Reportes Asociados a la Gestión de Riesgos. Los informes permiten a la Corporación contar con un lenguaje común para administrar los resultados de la implementación y seguimiento de la gestión integral de riesgos y con ello entregar información que soporte la toma de decisiones en forma oportuna y efectiva.</p> <p>La Oficina de Planeación Innovación y Desarrollo verifica los reportes de materialización de riesgos en la plataforma Isolución y el cumplimiento de los planes de acción derivados dando cierre a los mismos después de evaluar su eficacia.</p> <p>La Oficina de Planeación como parte de la segunda línea de defensa efectúa las siguientes actividades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Asesorar a la línea estratégica en el análisis del contexto interno y externo, para la definición de la política de riesgo, el establecimiento de los niveles de impacto y el nivel de aceptación del riesgo residual. 2. Consolidar el mapa de riesgos institucional (riesgos de mayor criticidad frente al logro de los objetivos) y presentarlo para análisis y seguimiento ante el CGDI. 3. Acompañar, orientar y entrenar a los líderes de procesos en la identificación, análisis, valoración y evaluación del riesgo. 4. Supervisar en coordinación con los demás responsables de esta segunda línea de defensa, que la primera línea identifique, analice, valore, evalúe y realice el tratamiento de los riesgos operativos, que se adopten los controles para la mitigación de los riesgos identificados y se apliquen las acciones pertinentes para reducir la probabilidad o impacto de los riesgos. 5. Monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa acorde con la información suministrada por los líderes de procesos. 6. Promover ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles seleccionados para el tratamiento de los riesgos operativos identificados. 7. Actualizar, según se requiera, los escenarios de riesgo y la documentación asociada. 	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>7.3 A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo.</p>	<p>Dimension Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-002" -Procedimiento acciones correctivas del SIGCA CIAC - P-2-01-002" -Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC- P-2-01-001". 	<p>3</p>	<p>1 Actas Comité Institucional de Gestión y Desempeño</p> <p>2 Actas Reunión de Seguirmentos Administrativos</p> <p>3 Reportes de materialización de riesgos</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se expone a la alta dirección lo asociado a gestión de riesgos, en reunión del 31/07/2023 de dicho Comité la Gerencia indicó que la presentación respecto a gestión de riesgos debe ser realizada por cada director ya que ellos son los que deben tener pleno conocimiento de lo que ocurre en sus áreas</p> <p>Así mismo indicó que es un tema de suma importancia por eso debe haber una reunión donde se trate solo este tema o incluirlo en la reunión de la RAE.</p> <p>La Oficina de Control Interno de la Corporación, adelanta seguimiento al proceso de gestión de riesgos. En este sentido sus procesos de auditoría interna analizan los riesgos y la efectividad de los controles incorporados en el Mapa de Riesgos de la Corporación. Deben informar sobre la implementación de los controles en cada Proceso y las acciones y plazos establecida resultado de las auditorías.</p> <p>Los resultados de dichas auditorías se conocen mediante los informes compartido al Comité Institucional de Control Interno y por ende a la Gerencia General para la toma de decisiones.</p> <p>La Oficina de Planeación Innovación y Desarrollo verifica los reportes de materialización de riesgos en la plataforma Isolución y el cumplimiento de los planes de acción derivados dando cierre a los mismos después de evaluar su eficacia.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>7.4 Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente.</p>	<p>Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion.</p> <p>Política de Planeacion Institucional</p> <p>Dimension Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-002" -Procedimiento acciones correctivas del SIGCA CIAC - P-2-01-002" 	<p>3</p>	<p>1 Reportes de materialización de riesgos</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>De acuerdo con lo establecido en el Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003, se deberá identificar y reportar a la Oficina de Planeación, Innovación y Desarrollo la presencia de hechos significativos cuando se presente, como son:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Eventos de Riesgos materializados. - Observaciones, investigaciones disciplinarias, penales, fiscales, o de entes reguladores, o hallazgos por parte de la Oficina de Control Interno. - Cambios importantes en el entorno que den lugar a nuevos riesgos. <p>Cuando se presenten las anteriores situaciones se debe reevaluar el riesgo teniendo en cuenta la probabilidad y el impacto de el(los) riesgo(s) involucrados en los eventos mencionados.</p> <p>La Oficina de Planeación Innovación y Desarrollo verifica los reportes de materialización de riesgos en la plataforma Isolución y el cumplimiento de los planes de acción derivados dando cierre a los mismos después de evaluar su eficacia.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>7.5 Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas.</p>	<p>Dimension de Evaluacion de Resultados Política de Seguimiento y evaluacion al Desempeño Institucional.</p> <p>Dimension Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-002" -Procedimiento acciones correctivas del SIGCA CIAC - P-2-01-002" 	<p>3</p>	<p>1 Reportes de materialización de riesgos</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>La Oficina de Planeación Innovación y Desarrollo verifica los reportes de materialización de riesgos en la plataforma Isolución y el cumplimiento de los planes de acción derivados dando cierre a los mismos después de evaluar su eficacia, de acuerdo con lo establecido en el Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>Lineamiento 8. 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.</p>	<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIRG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p>	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	<p>Presupuesto (1/2/3)</p>	<p>No.</p> <p>Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</p>	<p>EVIDENCIA DEL CONTROL</p> <p>Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)</p>	<p>Funcionamiento (1/2/3)</p> <p>Evaluación</p>
<p>8.1 La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción.</p>	<p>Dimension de Direccionamiento Estrategico y Planeacion.</p> <p>Política de Planeacion Institucional</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-002" -Análisis del contexto de la organización - ACO-1-03-001" -Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2023 PLN-1-04-007" -Codigo de ética e integridad - COD-6-00-001" 	<p>3</p>	<p>1 Actas mensuales de Seguimiento Administrativo</p> <p>2 Je Comité de Coordinación del Sistema de Control</p> <p>3 Actas de RAE</p> <p>4 Actas de comité de auditoría</p> <p>5 Actas de Junta Directiva</p> <p>6 Actas Comité Institucional de Gestión y Desempeño</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Los procesos, programas y proyectos tienen objetivos definidos, los cuales son medidos por indicadores en forma mensual. Su reporte se presenta en seguimiento gerencial de cuadro de mando y trimestralmente en reuniones de análisis estratégico.</p> <p>La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana ha identificado por procesos, los riesgos de corrupción que le aplican y ha establecido el tratamiento para cada uno de estos, de acuerdo con la metodología que se tiene para tal fin, inmerso en el Manual de sistema integral de gestión de riesgos.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
<p>8.2 La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.</p>	<p>Dimension de Control Interno</p> <p>Linea Estrategica</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-002" -Procedimiento acciones correctivas del SIGCA CIAC - P-2-01-002" 	<p>3</p>	<p>1 Informe cuatrimestral del seguimiento al plan anticorrupción atención al ciudadano y matriz de riesgos</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p>	<p>Cuatrimensualmente la Oficina de Control Interno efectúa auditoría cuatrimestral del seguimiento al plan anticorrupción atención al ciudadano y matriz de riesgos, emitiendo el informe respectivo que es presentado a los auditados y a la Gerencia. De acuerdo con la ley, es publicado en la página web de la CIAC. A los hallazgos y recomendaciones que se dejan en estos informes, se les determinan acciones de mejoramiento, que cuentan con el seguimiento continuo para verificar su cumplimiento hasta su cierre.</p> <p>Los resultados de dichas auditorías también son compartidos al Comité Institucional de Control Interno y por ende a la Gerencia General para la toma de decisiones.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>

				8				
8.3 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 acciones fraudulentas.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Planificación estratégica - P-1-04-001" - "Manual del sistema integrado de gestión de la calidad aeronáutica (SIGCA) - M-1-03-006" - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Plan estratégico de talento humano - PLN-6-00-007" - "Compendio de competencias, perfiles y obligaciones trabajadores oficiales - MT-6-00-001" - "Matriz de poli competencias - MTZ-6-00-002"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Planificación estratégica Actas de Comités de Gestión y Desempeño	La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana cuenta con compendio de Funciones donde se aprecia la adecuada segregación de Funciones, y en las auditorías aplicadas, se observa el cumplimiento del mismo. También se cuenta con la matriz de poli competencias donde se describen las competencias por nivel jerárquico. Además, las líneas de defensa se encuentran documentadas en el "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" así: Línea Estratégica: Comité Directivo, Comité de Gestión y Desempeño Institucional, y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Primera Línea: Subgerencia de proceso y sus equipos de trabajo. Segunda Línea: Subgerencia General, Oficina de Planeación, Innovación y Desarrollo, Oficina de Control Calidad, Grupo de Seguridad Integral, Grupo de Gestión TICS, jefes, coordinadores y directores. Tercera Línea: Oficina de Control Interno, Grupo de Aseguramiento de la Calidad, Equipo de Auditoría Interna. Las mencionadas, se encuentran con sus respectivas responsabilidades en el Manual del sistema integral de gestión de riesgos.	3	Mantenimiento del control
8.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" - "Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2023 PLN-1-04-0	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informes cuatrimestrales del seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano y matriz de riesgos	Cuatrimestralmente la Oficina de Control Interno efectúa el seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano y matriz de riesgos emitiendo el informe respectivo que es presentado a los auditados y a la Gerencia. De acuerdo con la ley, es publicado en la página web de la CIAC. A los hallazgos y recomendaciones que se dejan en estos informes, se les determinan acciones de mejoramiento, que cuentan con el seguimiento continuo para verificar su cumplimiento hasta su cierre. Los resultados de dichas auditorías también son compartidos al Comité Institucional de Control Interno y por ende a la Gerencia General para la toma de decisiones. En todas las auditorías cuatrimestrales de mapa de riesgos de la vigencia 2023 se detectaron controles desactualizados e incompletos en su estructura. Además, se observó que algunos de los procesos auditados presentaban desconocimiento de los controles establecidos. De este modo, se evidencia que el control opera como está diseñado pero con algunas falencias.	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
Lineamiento 9: Identificación y análisis de cambios significativos	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIGP ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al 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	EVIDENCIA DEL CONTROL Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
9.1 Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.	Dimension de Direccionamiento Estratégico Politica de Planeacion Institucional	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" - "Análisis del contexto de la organización - ACO-1-03-001" - "Planificación del cambio - I-1-03-001"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas mensuales de Seguimiento Administrativo Actas de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Actas de RAE Actas de comité de auditoría Actas de Junta Directiva Actas de Comités de Gestión y Desempeño	Contexto interno: Estructura Organizacional, la Plataforma Estratégica, su Misión, Visión, Valores, Principios, Mapa Estratégico, Mapa de Procesos, Modelo Estándar de Control Interno y la Base Legal de la CIAC y resalta que el Sistema Integral de Gestión de Riesgos está alineado con los diferentes sistemas de gestión. Contexto Externo: Para la identificación de las cuestiones externas del contexto de la Corporación se realizó un análisis DOFA previo a la elaboración del Plan Estratégico Institucional, estableciendo estrategias para mitigar y explotar sus amenazas y fortalezas respectivamente. Adicionalmente la Corporación estableció, en su Plan de Mercadeo Anual, un análisis económico y de capacidades de la competencia en comparación al desempeño propio. La Corporación considera las partes interesadas involucradas del sector como fuente para la identificación y evaluación continua de las amenazas que puedan afectar el propósito del Sistema de Gestión de Riesgos de la Corporación. Los mapas de riesgo tienen asociado el control de cambios que detalla los cambios efectuados, y que dan origen a las diversas versiones. Específicamente frente a estos sistemas y normas, el sistema de gestión de riesgo provee un proceso de gestión que permite la determinación del contexto, identificación, análisis, evaluación, tratamiento, monitoreo y comunicación de los riesgos.	3	Mantenimiento del control
9.2 La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" - "Análisis del contexto de la organización - ACO-1-03-001" - "Procedimiento ejecución contractual - P-8-01-003" - "Manual de Contratación resolución 092 de 27/10/2023" - "Procedimiento de registro y actualización de proveedores de la CIAC S.A. - P-8-01-001" - "Procedimiento evaluación de proveedores - P-8-01-002"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de RAE Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno Reuniones Pre-servicio Auditorías a proveedores Aseguramiento de la Calidad. Auditorías a proveedores críticos para sistema de control y seguridad	El Manual de Contratación de la CIAC S.A. tiene como propósito establecer lineamientos generales de contratación adecuados a la dinámica del sector, que permitan a CIAC S.A., adquirir en precios de mercado, oportunamente y con altos estándares de calidad técnicos que representen seguridad para nuestros clientes, en todos los bienes y servicios requeridos por estos y en aquellos que demanda CIAC S.A. para su normal funcionamiento y organización. En el Manual de Contratación de la CIAC S.A., define el registro de proveedores como un directorio que permite a la corporación, conocer las condiciones de idoneidad, experiencia, capacidad jurídica, financiera y técnica de las personas naturales y/o jurídicas que se encuentran en capacidad de contratar con la CIAC S.A., sin que por ello se establezca la obligación de celebrar contratos con cada una de las personas que integran el registro. Con el propósito de permitir a las personas naturales y/o jurídicas contratar con la CIAC S.A., es necesario a través del presente procedimiento establecer los términos y condiciones que, con observancia de los principios de la función administrativa, la Ley y la regulación especial aeronáutica aplicable, permita realizar una adecuada verificación y valoración documental que permita adelantar una adecuada inscripción en el directorio de proveedores de la CIAC S.A. Al actualizar la información de un proveedor, los cambios en sus puntajes se verán reflejados de forma inmediata en la matriz de proveedores autorizados. Adicional, se considerará el impacto de la vinculación de un proveedor a los diferentes Sistemas de Gestión ambiental, control y seguridad y salud en el trabajo implementados en la Corporación. En el evento en que, como resultado de la auditoría técnica y verificación del acuerdo de seguridad, se identifiquen no conformidades mayores, este concepto se tendrá en cuenta para tomar la decisión de la no inscripción y/o actualización del proveedor.	3	Mantenimiento del control
9.3 La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos.	Dimension de Control Interno Linea Estrategica	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" - "Análisis del contexto de la organización - ACO-1-03-001" - "Codigo de ética e integridad - COD-6-00-001" - "Planificación del cambio - I-1-03-001" - "Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2023 PLN-1-04-007"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Seguimiento al Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2023 PLN-1-04-00 Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno Actas mensuales de Seguimiento Administrativo	En el marco del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2023 se desarrollaron las siguientes actividades: 1. Actualizar el contexto de la organización para el sistema integral de riesgos 2. Actualizar el Manual del Sistema de Gestión Integral de Riesgos de la Corporación 3. Efectuar mesas de trabajo con los procesos para generar la consulta y actualización de los riesgos. 4. Publicar el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción 5. Publicar en la página web de la entidad las actualizaciones al mapa de riesgos cada vez que se generen cambios 6. Realizar informe semestral sobre el sistema integral de riesgos 7. Realizar seguimiento cuatrimestral al Mapa de Riesgos de Corrupción y a las acciones implementadas El seguimiento del plan se presenta a la subgerencia en reuniones de seguimiento mensual y la Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del cual hace parte la Gerencia trimestralmente para la toma de decisiones.	3	Mantenimiento del control
9.4 La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" - "Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2023 PLN-1-04-007"	3	1 2 3 4 5 6 7	Informes cuatrimestrales del seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano y matriz de riesgos	Cuatrimestralmente la Oficina de Control Interno efectúa el seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano y matriz de riesgos emitiendo el informe respectivo que es presentado a los auditados y a la Gerencia. De acuerdo con la ley, es publicado en la página web de la CIAC. A los hallazgos y recomendaciones que se dejan en estos informes, se les determinan acciones de mejoramiento, que cuentan con el seguimiento continuo para verificar su cumplimiento hasta su cierre. Los resultados de dichas auditorías también son compartidos al Comité Institucional de Control Interno y por ende a la Gerencia General para la toma de decisiones. En todas las auditorías cuatrimestrales de mapa de riesgos de la vigencia 2023 se detectaron controles desactualizados e incompletos en su estructura. Además, se observó que algunos de los procesos auditados presentaban desconocimiento de los controles establecidos. De este modo, se evidencia que el control opera como está diseñado pero con algunas	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)

		<p>Plan de trabajo institucional y sus derivados de planeación 2023 PLN-1-04-0</p>	8		<p>De este modo, se garantiza que el control interno sea efectivo por lo cual se evitan fallencias.</p>																		
<p>9.5 La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</p>	<p>Dimension de Dirección Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional</p> <p>Dimension de Control Interno Linea Estratégica</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>-Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-002"</p> <p>-Planificación del cambio - I-1-03-001"</p>	3	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>Actas de comité de auditoría</td></tr> <tr><td>2</td><td>Auditorías de control interno</td></tr> <tr><td>3</td><td>Reuniones mesas de trabajo hallazgos CGR</td></tr> <tr><td>4</td><td>Actas reunión mensual de seguimientos administrativos de control interno</td></tr> <tr><td>5</td><td>Actas de Comité Institucional de Coordinación de Control interno</td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Actas de comité de auditoría	2	Auditorías de control interno	3	Reuniones mesas de trabajo hallazgos CGR	4	Actas reunión mensual de seguimientos administrativos de control interno	5	Actas de Comité Institucional de Coordinación de Control interno	6		7		8		<p>La Corporación apoya su gestión en cada una de las reuniones y comités desarrollados para tal fin, con los cuales diseña estrategias para la mejora continua del sistema de control interno en la entidad.</p>	3	<p>Mantenimiento del control</p>
1	Actas de comité de auditoría																						
2	Auditorías de control interno																						
3	Reuniones mesas de trabajo hallazgos CGR																						
4	Actas reunión mensual de seguimientos administrativos de control interno																						
5	Actas de Comité Institucional de Coordinación de Control interno																						
6																							
7																							
8																							



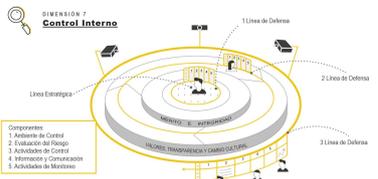
ACTIVIDADES DE CONTROL

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/Instruccivos 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		
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	La CIAC cuenta con: - "Planificación estratégica - P-1-04-001" - "Manual del sistema integrado de gestión de la calidad aeronáutica (SIGCA) - M-1-03-006" - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Plan estratégico de talento humano - PLN-6-00-007" - "Compendio de competencias, perfiles y obligaciones trabajadores oficiales - MT-6-00-001" - "Matriz de polí competencias - MTZ-6-00-002" - "Manual de la Organización de Mantenimiento - M-2-02-004"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Planificación estratégica Actas de Comité de Gestión y Desempeño	3	Mantenimiento del control
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	La CIAC cuenta con: - "Planificación estratégica - P-1-04-001" - "Plan estratégico de talento humano - PLN-6-00-007" - "Compendio de competencias, perfiles y obligaciones trabajadores oficiales - MT-6-00-001" - "Matriz de polí competencias - MTZ-6-00-002" - "Manual de la Organización de Mantenimiento - M-2-02-004"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de comité de auditoría Auditorías de control interno Actas reunión mensual de seguimientos administrativos de control interno Actas de Comité Institucional de Coordinación de Control interno	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
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	La CIAC cuenta con: - "Política del sistema integrado de gestión de la calidad aeronáutica SIGCA - POL-1-01-016" - "Manual del sistema integrado de gestión de la calidad aeronáutica (SIGCA) - M-1-03-006" - "Plan fortalecimiento del sistema integrado de gestión de la calidad aeronáutica - PLN-1-03-005" - "Programa de seguridad operacional (SMS) - PRG-2-04-015" - "Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OP/PAI-001" - "Manual del sistema de gestión ambiental (SGA) - M-5-07-001" - "Política sistema de seguridad y salud en el trabajo - POL-1-01-003" - "Manual del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo SG-SST - M-2-04-002" - "Política del sistema de gestión de control y seguridad - POL-1-01-018" - "Manual del sistema de gestión de control y seguridad - M-1-03-007" - "Manual de la organización de diseño - M-3-01-001" - "Manual de la organización de producción - M-3-02-001" - "Manual de la Organización de Mantenimiento - M-2-02-004"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Certificado de Funcionamiento OMA No. 010 (JAEAC) Air Agency Certificate - Repair Station (FAA) Certificación AENOR: ISO 9001, AS9100 y AS9110 Certificación ICONTEC: ISO 14001 Implementación de SG-SST (bajo Decreto 1072 de 2015 Libro 2, Parte 2, Título 4, Capítulo 6) Certificaciones DOA y POA (SECAD / FAC)	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 11: Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	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/Instruccivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (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	La CIAC cuenta con: - "Plan estratégico de tecnologías de la información (PETI) PLN-7-00-003" - "Matriz caracterización del proceso gestión TIC'S - CP-GTICS-002" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" - "Política de seguridad de la información POL-1-01-009" - "Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006" - "Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013." - "Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001" - "Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002" - "Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002" - "Procedimiento atención a PDRSN - P-1-02-001"	7	1 2 3 4 5 6 7	Indicadores Gtcs Auditorías de control interno Auditorías internas SIGCA Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno	7	Mantenimiento del control

		<p>- Planificación estratégica e implementación</p> <p>*Guía de la clasificación de la información oficina gestión TIC'S - GUI-7-00-001*</p> <p>*Estrategia de uso, apropiación y divulgación de los servicios TI de la CIAC - GUI-7-00-002*</p> <p>*Guía del dominio sistemas de información - GUI-7-00-003*</p> <p>*Guía arquitectura identificación del flujo de información CIAC - GUI-7-00-005*</p> <p>*Backup correo electrónico - I-7-00-004*</p> <p>*Instructivo cambio de claves - I-7-00-005*</p> <p>*Instructivo para crear el buzón exchange - I-7-00-006*</p> <p>*Monitoreo en tiempo real herramientas de infraestructura - I-7-00-007*</p> <p>*Instructivo de gestión de incidentes informáticos para la seguridad de la información - I-7-00-010*</p> <p>*Cisco Webex Meeting - I-7-00-011*</p> <p>*Instructivo conexión remota - I-7-00-013*</p> <p>*Instructivo correo MAIL OWA - I-7-00-014*</p> <p>*Entrega programada de correos - I-7-00-016*</p> <p>*Instructivo de creación de usuarios (Active Directory) - I-7-00-017*</p> <p>*Instructivo Veeam Backup - I-7-00-018*</p> <p>*Instructivo de colocación firma en OWA I-7-00-019*</p>	3			3	Mantenimiento del control
11.2 Para los proveedores de tecnología selección 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	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>*Plan estratégico de tecnologías de la información (PETI) PLN-7-00-003*</p> <p>*Matriz caracterización del proceso gestión TIC'S - CP-GTICS-002*</p> <p>*Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009*</p> <p>*Manual de Contratación resolución 092 de 27/10/2023*</p>	3	<p>1 Auditorías de control interno</p> <p>2 Auditorías internas SIGCA</p> <p>3 Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Dentro del PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (PETI) PLN-7-00-003 se establecieron los controles. De igual manera dentro del ARTICULO 31. SUPERVISIÓN E INTERVENTORIA DE CONTRATOS U ORDENES de la resolución 092 del 27/10/2022 se establecieron los lineamientos para efectuar el seguimiento a la ejecución.</p>	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.	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>*Plan estratégico de tecnologías de la información (PETI) PLN-7-00-003*</p> <p>*Política administración de licencias y usuarios SAP (ERP, SUCESSFACTORS Y PAYROLL) POL-1-01-013*</p>	3	<p>1 Auditorías de control interno</p> <p>2 Auditorías internas SIGCA</p> <p>3 Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno</p> <p>4 SAP (ERP, SUCESSFACTORS Y PAYROLL)</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Se cuenta con una matriz de roles del sistema SAP que maneja la Compañía, así como la política ADMINISTRACIÓN DE LICENCIAS Y USUARIOS SAP (ERP, SUCESSFACTORS Y PAYROLL) POL-1-01-013 donde se establecieron los lineamientos de acuerdo a las funciones del personal</p>	3	Mantenimiento del control
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 Línea de Defensa	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>*Plan estratégico de tecnologías de la información (PETI) PLN-7-00-003*</p> <p>*Matriz caracterización del proceso gestión TIC'S - CP-GTICS-002*</p> <p>*Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009*</p> <p>*Manual de Contratación resolución 135 de 01/12/2021*</p>	3	<p>1 Auditorías de control interno</p> <p>2 Auditorías internas SIGCA</p> <p>3 Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Se realiza asesoramiento desde la Oficina de Control Interno como tercer línea de defensa, para que los supervisores efectúen seguimiento a los controles implementados. Se realizan auditorías por la OCINT como lo fue la auditoría de contratos en la cual se evidenciaron falencias en cuanto al proveedor de página web, de lo cual surgieron acciones encaminadas a mejoras en el control y seguimiento de este.</p>	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 12: Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento</p> <p>Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	Presente (1/23)	No.	EVIDENCIA DEL CONTROL	Funcionamiento (1/23)	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.	Dimension de Gestion con Valores para el Resultado Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos.	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>*Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003*</p> <p>*Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009*</p> <p>*Planificación del cambio - I-1-03-001*</p>	3	<p>1 Informes cuatrimestrales del seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano y matriz de riesgos</p> <p>2 Seguimiento del control de los cambios que ha efectuado las diferentes dependencias, por parte de OPLAI</p> <p>3 Informes de Auditoría OCINT</p> <p>4 Reportes de materialización de riesgos</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>La actualización de los procedimientos, políticas de operación son verificadas dentro de la plataforma ISOLUCION donde se define quien elabora el documento, diferente de quien verifica el documento y al final quien lo aprueba. Durante la vigencia 2023 en el desarrollo de las auditorías de la oficina de control interno se identificó que al realizar modificaciones en procesos, procedimientos, u otras herramientas no son actualizados en sintonía los controles asociados. Adicionalmente, en las auditorías cuatrimestrales de mapa de riesgos se detectaron controles desactualizados e incompletos en su estructura. Además, se observó que algunos de los procesos auditados presentaban desconocimiento de los controles establecidos. Lo anterior evidencia que se evalúa la respectiva actualización.</p>	3	Mantenimiento del control
12.2 El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.	Todas las Dimensiones de MIPG	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>*Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003*</p> <p>*Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009*</p> <p>*Planificación del cambio - I-1-03-001*</p> <p>*Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001*</p>	3	<p>1 Informes cuatrimestrales del seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano y matriz de riesgos</p> <p>2 Seguimiento del control de los cambios que ha efectuado las diferentes dependencias, por parte de OPLAI</p> <p>3 Informes de Auditoría OCINT</p> <p>4 Reportes de materialización de riesgos</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>La Oficina de Planeación como parte de la segunda línea de defensa efectúa las siguientes actividades:</p> <p>1. Asesorar a la línea estratégica en el análisis del contexto interno y externo, para la definición de la política de riesgo, el establecimiento de los niveles de impacto y el nivel de aceptación del riesgo residual.</p> <p>2. Consolidar el mapa de riesgos institucional (riesgos de mayor criticidad frente al logro de los objetivos) y presentarlo para análisis y seguimiento ante el CGDI.</p> <p>3. Acompañar, orientar y entrenar a los líderes de procesos en la identificación, análisis, valoración y evaluación del riesgo.</p> <p>4. Supervisar en coordinación con los demás responsables de esta segunda línea de defensa, que la primera línea identifique, analice, valore, evalúe y realice el tratamiento de los riesgos operativos, que se adopten los controles para la mitigación de los riesgos identificados y se apliquen las acciones pertinentes para reducir la probabilidad o impacto de los riesgos.</p> <p>5. Monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa acorde con la información suministrada por los líderes de procesos.</p> <p>6. Promover ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles seleccionados para el tratamiento de los riesgos operativos identificados.</p> <p>7. Actualizar, según se requiera, los escenarios de riesgo y la documentación asociada.</p> <p>En el marco del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2023 se desarrollaron las siguientes actividades:</p> <p>1. Actualizar el contexto de la organización para el sistema integral de riesgos</p> <p>2. Actualizar el Manual del Sistema de Gestión Integral de Riesgos de la Corporación</p> <p>3. Efectuar mesas de trabajo con los procesos para generar la consulta y actualización de los riesgos.</p> <p>4. Publicar el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción</p> <p>5. Publicar en la página web de la entidad las actualizaciones al mapa de riesgos cada vez que se generen cambios</p> <p>6. Realizar informe semestral sobre el sistema integral de riesgos</p> <p>7. Realizar seguimiento cuatrimestral al Mapa de Riesgos de Corrupción y a las acciones implementadas</p> <p>En las auditorías cuatrimestrales de mapa de riesgos se detectaron controles desactualizados e incompletos en su estructura. Además, se observó que algunos de los procesos auditados presentaban desconocimiento de los controles establecidos. Lo anterior evidencia que se evalúa el diseño de los controles.</p>	3	Mantenimiento del control
12.3 Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	Dimension de Direccionamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional.			<p>1 Seguimiento y verificación al plan anticorrupción y los riesgos de corrupción por parte de la OCINT.</p> <p>2 Seguimiento del control de los cambios que ha efectuado las diferentes dependencias, por parte de OPLAI</p> <p>3 Informes de Auditoría OCINT</p> <p>4 Reportes de materialización de riesgos</p> <p>5</p> <p>6</p>	<p>La Oficina de Planeación como parte de la segunda línea de defensa efectúa las siguientes actividades:</p> <p>1. Asesorar a la línea estratégica en el análisis del contexto interno y externo, para la definición de la política de riesgo, el establecimiento de los niveles de impacto y el nivel de aceptación del riesgo residual.</p> <p>2. Consolidar el mapa de riesgos institucional (riesgos de mayor criticidad frente al logro de los objetivos) y presentarlo para análisis y seguimiento ante el CGDI.</p> <p>3. Acompañar, orientar y entrenar a los líderes de procesos en la identificación, análisis, valoración y evaluación del riesgo.</p> <p>4. Supervisar en coordinación con los demás responsables de esta segunda línea de defensa, que la primera línea identifique, analice, valore, evalúe y realice el tratamiento de los riesgos operativos, que se adopten los controles para la mitigación de los riesgos identificados y se apliquen las acciones pertinentes para reducir la probabilidad o impacto de los riesgos.</p>		

		<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>-Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p> <p>-"Planificación del cambio - I-1-03-001"</p> <p>-Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001"</p>	<p>7</p> <p>3</p> <p>8</p>	<p>tratamiento de los riesgos operativos, que se adopten los controles para la mitigación de los riesgos identificados y se apliquen las acciones pertinentes para reducir la probabilidad o impacto de los riesgos.</p> <p>5. Monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa acorde con la información suministrada por los líderes de procesos.</p> <p>6. Promover ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles seleccionados para el tratamiento de los riesgos operativos identificados.</p> <p>7. Actualizar, según se requiera, los escenarios de riesgo y la documentación asociada.</p> <p>En el marco del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2023 se desarrollaron las siguientes actividades:</p> <p>1. Actualizar el contexto de la organización para el sistema integral de riesgos</p> <p>2. Actualizar el Manual del Sistema de Gestión Integral de Riesgos de la Corporación</p> <p>3. Efectuar mesas de trabajo con los procesos para generar la consulta y actualización de los riesgos.</p> <p>4. Publicar el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción</p> <p>5. Publicar en la página web de la entidad las actualizaciones al mapa de riesgos cada vez que se generen cambios</p> <p>6. Realizar informe semestral sobre el sistema integral de riesgos</p> <p>7. Realizar seguimiento cuatrimestral al Mapa de Riesgos de Corrupción y a las acciones implementadas.</p> <p>Cuatrimestralmente la Oficina de Control Interno efectúa auditoría cuatrimestral del seguimiento al plan anticorrupción atención al ciudadano y matriz de riesgos, emitiendo el informe respectivo.</p> <p>Lo anterior evidencia que se evalúa el diseño de los controles.</p>	3	Mantenimiento del control
12.4 Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	<p>Dimension Control Interno</p> <p>Segunda Línea de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>-Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p> <p>-"Planificación del cambio - I-1-03-001"</p> <p>-Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001"</p>	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Informes cuatrimestrales del seguimiento al plan anticorrupción atención al ciudadano y matriz de riesgos</p> <p>Cuatrimestralmente la Oficina de Control Interno efectúa auditoría cuatrimestral del seguimiento al plan anticorrupción atención al ciudadano y matriz de riesgos, emitiendo el informe respectivo.</p> <p>En ella se verifica que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.</p>	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.	<p>Dimension Control Interno</p> <p>Líneas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>-Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p> <p>-"Planificación del cambio - I-1-03-001"</p> <p>-Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001"</p>	<p>1</p> <p>2</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>8</p>	<p>Informes cuatrimestrales del seguimiento al plan anticorrupción atención al ciudadano y matriz de riesgos</p> <p>Auditorías Internas</p> <p>Auditorías Control Interno</p> <p>Dentro de las auditorías desarrolladas por la Oficina de Control Interno se evalúa la adecuación de los controles, con el fin de verificar que se encuentren alineados con la normatividad aplicable, manuales, procesos, procedimientos, instructivos, y demás aspectos de la entidad,</p>	3	Mantenimiento del control



INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.

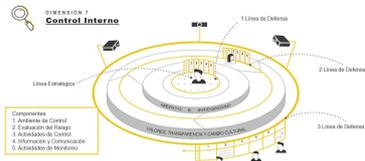
Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.

Lineamiento 13: Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	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/Instructivos 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)
13.1 La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos.	Dimensión de Información y comunicación	<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -"Clasificación de la información - I-1-07-001" -"Guía arquitectura identificación del flujo de información CIAC - GUI-7-00-005" -"Índice información clasificada y reservada - MTZ-5-02-002" -"Política de gestión documental POL-1-01-014" -"Programa de gestión documental PRG-5-03-002" -"Instructivo gestión documental I-5-02-001" -"Cuadro clasificación documental MTZ-5-02-001" -"Política de seguridad de la información POL-1-01-009" -"Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013. -"Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001" -"Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002" -"Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002" -"Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001" 	3	1	ERP SAP (licenciado)	<p>La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana para la captura y procesamiento de datos y transformarlos en información cuenta con herramientas MS Office 365 licenciado, sin embargo, la mayor cantidad de datos misionales y administrativos y su procesamiento está el ERP SAP, que reúne la información de Proyectos, Basis, Facturación, Tesorería, Ventas, Presupuesto, Financiero, Mantenimiento, Materiales, Costos y Activos Fijos (inventarios).</p> <p>De igual manera se cuenta con ISOLUCIÓN donde se gestiona lo relacionado con auditorías y administración documental del SIGCA.</p> <p>La entidad se encuentra en implementación del Software DataDoc para la gestión de procesos y la respectiva gestión documental.</p>	3	Mantenimiento del control
				2	MS Office 365 (licenciado)			
3	ISOLUCIÓN (licenciado)							
4	DATADOC (licenciado)							
5								
6								
7								
8								
13.2 La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -"Clasificación de la información - I-1-07-001" -"Guía arquitectura identificación del flujo de información CIAC - GUI-7-00-005" -"Índice información clasificada y reservada - MTZ-5-02-002" -"Política de gestión documental POL-1-01-014" -"Programa de gestión documental PRG-5-03-002" -"Instructivo gestión documental I-5-02-001" -"Cuadro clasificación documental MTZ-5-02-001" -"Política de seguridad de la información POL-1-01-009" -"Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013. -"Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001" -"Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002" -"Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002" -"Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001" 	3	1	ERP SAP (licenciado)	<p>La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana para la captura y procesamiento de datos y transformarlos en información cuenta con herramientas MS Office 365 licenciado, sin embargo, la mayor cantidad de datos misionales y administrativos y su procesamiento está el ERP SAP, que reúne la información de Proyectos, Basis, Facturación, Tesorería, Ventas, Presupuesto, Financiero, Mantenimiento, Materiales, Costos y Activos Fijos (inventarios).</p> <p>De igual manera se cuenta con ISOLUCIÓN donde se gestiona lo relacionado con auditorías y administración documental del SIGCA.</p> <p>La entidad se encuentra en implementación del Software DataDoc para la gestión de procesos y la respectiva gestión documental de acuerdo con su TRD.</p>	3	Mantenimiento del control
				2	MS Office 365 (licenciado)			
3	ISOLUCIÓN (licenciado)							
4	DATADOC (licenciado)							
5								
6								
7								
8								
13.3 La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -"Política de seguridad de la información POL-1-01-009" -"Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006" -"Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013. -"Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001" -"Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002" -"Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002" -"Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001" -"Matriz de partes interesadas externas - MTZ-1-03-001" 	3	1	ERP SAP (licenciado)	<p>La entidad cuenta con bases de datos frente a todas las actividades de los procesos de direccionamiento estratégico, proceso misional y proceso de apoyo, que permite tomar decisiones. Los análisis pueden incluir encuestas realizadas a clientes, internas a los procesos, análisis de información sobre los resultados financieros, hallazgos de las auditorías que realizan los clientes, auditorías interés, auditorías de entes de control, información de cumplimientos de proveedores, entregas. Todas esta información se encuentra soportada dentro del aplicativo POWER BI, donde las dependencias analizan los resultados para llevarlos a la Reunión de Análisis Estratégico de la CIAC S.A.</p> <p>La entidad adicionalmente se encuentra en ejecución del PLAN DE GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN ESTADÍSTICA 2023 - 2024 - Código: PLN-1-04-009 con el objetivo de Gestionar la información estadística producida y controlada en la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana partiendo de la planificación producto de la adopción de lineamientos e instrumentos del Sistema Estadístico Nacional - SEN, contribuyendo la articulación entre los grupos de valor, grupos de interés y partes interesadas del ecosistema de datos de la CIAC S.A.</p>	3	Mantenimiento del control
				2	MS Office 365 (licenciado)			
3	ISOLUCIÓN (licenciado)							
4	DATADOC (licenciado)							
5	Actas RAE							
6	Actas Comité Institucional de Gestión y Desempeño							
7	Matriz operativa del PGIE							
13.4 La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.	Dimensión de Información y comunicación Política de Transparencia y Acceso a la Información Pública	<p>La CIAC cuenta con:</p> <ul style="list-style-type: none"> -"Política de gestión documental POL-1-01-014" -"Programa de gestión documental PRG-5-03-002" -"Instructivo gestión documental I-5-02-001" -"Cuadro clasificación documental MTZ-5-02-001" -"Política de seguridad de la información POL-1-01-009" -"Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006" -"Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013. -"Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001" 	3	1	Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción	<p>Se cuenta con distintos mecanismos para salvaguardar la información de la Corporación. Se realizan controles dentro de la entidad como bloqueo de USB, antivirus, firewall, correo institucional, cambios de clave periódicos para cumplir con las políticas de seguridad digital.</p> <p>La Entidad cuenta con un Sistema Integral de Gestión de Riesgos con base en la Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y la norma ISO 31000.</p>		
				2	Formulario "Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013.			
3	ISOLUCIÓN (licenciado)							
4	DATADOC (licenciado)							
5								
6								
7								

		<p style="text-align: center;">UU1</p> <p>-Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002"</p> <p>-Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002"</p> <p>-Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001"</p>	3	8	<p>Se cuenta con planes y programas hacia la seguridad y privacidad de la información. Se hace gestión a incidentes informáticos de seguridad. Se toman un instructivo para la clasificación de la información con el objetivo de Proteger la información de la CIAC S.A.</p>	3	Mantenimiento del control	
<p>Lineamiento 14: 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).</p>	<p>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</p>	<p>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	Presente (1/23)	EVIDENCIA DEL CONTROL		Funcionamiento (1/23)	Evaluación	
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener encuesta papel de líneas de defensa)		
<p>14.1 Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad).</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006"</p> <p>-Política de gestión documental POL-1-01-014"</p> <p>-Programa de gestión documental PRG-5-03-002"</p> <p>-Instructivo gestión documental I-5-02-001"</p> <p>-Cuadro clasificación documental MTZ-5-02-001"</p> <p>-Política de seguridad de la información POL-1-01-009"</p> <p>-Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013.</p> <p>-Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001"</p> <p>-Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002"</p> <p>-Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002"</p> <p>-Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001"</p> <p>-Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>-Formulario "Reporte de actividades de rendición de cuentas y participación ciudadana, grupos de valor y partes interesadas - F-1-04-001"</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A. - POL-1-01-006"</p> <p>-Manual de Comunicaciones -M-1-05-004"</p>	3	8	<p>1 Pagina WEB oficial</p> <p>2 Correo corporativo</p> <p>3 MS Teams</p> <p>4 ISOLUCIÓN (licenciado)</p> <p>5 Talento Humano</p> <p>6 Actas de Comité institucional de gestión y desempeño</p> <p>7</p>	<p>Se cuenta con mecanismos adecuados para comunicar las metas, producto del análisis estratégico.</p> <p>En Comité Institucional del Gestión y Desempeño del 31/07/2023 (Acta No. PRC-23046477) desde la de la Coordinación de Comunicaciones, se informaron la realización de la política de comunicaciones, manual de comunicaciones y actualización del documento Instructivo Administración página web que se encuentra en Isolución. También se destacó la exposición que tuvo CIAC en medios de comunicación.</p>	3	Mantenimiento del control
<p>14.2 La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006"</p> <p>-Clasificación de la información - I-1-07-001"</p> <p>-Guía arquitectura identificación del flujo de información CIAC - GUI-7-00-005"</p> <p>-Índice información clasificada y reservada - MTZ-5-02-002"</p> <p>-Política de gestión documental POL-1-01-014"</p> <p>-Programa de gestión documental PRG-5-03-002"</p> <p>-Instructivo gestión documental I-5-02-001"</p> <p>-Cuadro clasificación documental MTZ-5-02-001"</p> <p>-Política de seguridad de la información POL-1-01-009"</p> <p>-Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013.</p> <p>-Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001"</p> <p>-Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002"</p> <p>-Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002"</p>	3	8	<p>1 Auditorías de control interno</p> <p>2 Auditorías internas SIGCA</p> <p>3 Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno</p> <p>4 ISOLUCIÓN (licenciado)</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p>	<p>La Entidad cuenta con la POLÍTICA DE COMUNICACIONES CIAC S.A. Código: POL-1-01-006, que en su numeral 5. RESPONSABLE, determina responsabilidades así:</p> <p>Gerencia General: Autoriza la política de comunicaciones</p> <p>Subgerencia General: supervisa el cumplimiento de la política en la Corporación</p> <p>Coordinación de Comunicaciones: Gestiona la Política de Comunicaciones de la CIAC S.A</p> <p>Directores, Jefes de Oficina y Coordinadores de grupo: Cumplen con la transmisión oportuna de información. Si bien la Coordinación de comunicaciones es la encargada de filtrar y darle flujo a la información, los responsables de las comunicaciones de la Corporación, son los líderes de los procesos y direcciones que producen información de todo tipo que responde a los principios y objetivos corporativos.</p>	3	Mantenimiento del control
<p>14.3 La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos.</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006"</p> <p>-Política de seguridad de la información POL-1-01-009"</p> <p>-Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013.</p> <p>-Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001"</p> <p>-Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002"</p> <p>-Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002"</p> <p>-Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001"</p>	3	8	<p>1 Informe de subgerencia de tramites y seguimiento de PQRSD</p> <p>2 Informe semestral Oficina de Control Interno PQRSD</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p>	<p>La CIAC cuenta con Sistema de PQRS, con buzón físico en las instalaciones de la Corporación, presencial en la recepción de la instalaciones de la CIAC.</p> <p>Cuenta con la línea directa (57) 315 318 7386.</p> <p>Cuenta con la forma virtual en el buzón de página Web.</p> <p>Se cuenta con el correo electrónico: atencion@ciac.gov.co</p> <p>También se reciben solicitudes por medio de redes sociales.</p> <p>Se evidencia avance en la gestión para establecer e implementar la ventanilla única de radicación.</p> <p>Se realizó asignación de funciones al Oficial de Transparencia de la entidad, mismo que administra la recepción de reportes o denuncias por posibles actos de corrupción en el correo soytransparente@ciac.gov.co.</p>	3	Mantenimiento del control
<p>14.4 La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva.</p>	<p>Dimensión de Información y comunicación</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Política de seguridad de la información POL-1-01-009"</p> <p>-Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013.</p> <p>-Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001"</p> <p>-Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002"</p> <p>-Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002"</p>	3	8	<p>1 Auditorías de control interno</p> <p>2 Auditorías internas SIGCA</p> <p>3 Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno</p> <p>4 ISOLUCIÓN (licenciado)</p> <p>5</p> <p>6</p> <p>7</p>	<p>En Comité Institucional del Gestión y Desempeño del 31/07/2023 (Acta No. PRC-23046477) desde la de la Coordinación de Comunicaciones, se informaron la realización de la política de comunicaciones, manual de comunicaciones y actualización del documento Instructivo Administración página web que se encuentra en Isolución. También se destacó la exposición que tuvo CIAC en medios de comunicación.</p>	3	Mantenimiento del control

		<p>-Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001"</p> <p>-Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A. - POL-1-01-006"</p> <p>-Manual de Comunicaciones - M-1-05-004</p> <p>-Plan estratégico de Comunicaciones - PLN-1-05-002</p>	3	8	<p>Adicionalmente, La Corporación para facilitar la comunicación, tanto interna como externa, cuenta con la POLÍTICA DE COMUNICACIONES CIAC S.A. Código: POL-1-01-6, cuyo fin es mejorar la comunicación entre la Corporación y sus públicos objetivo, la cual debe ser respetuosa, clara y oportuna. Debe tener claro el tipo de público al cual se dirige la información y por medio de qué canal se va a transmitir.</p> <p>En la Matriz de Comunicaciones determina los siguientes aspecto para comunicación:</p> <p>Proceso</p> <p>Aspecto a comunicar</p> <p>¿Quién lo comunica?</p> <p>¿A quién lo comunica?</p> <p>¿Cuándo lo comunica?</p> <p>¿Cómo lo comunica?</p> <p>Registros</p> <p>Este documento actúa como referente para las comunicaciones y su seguimiento constituirse como herramienta de control.</p>	3	Mantenimiento del control	
Lineamiento 15: Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	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/Instructivos 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)		
15.1 La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).	<p>Dimension de Información y Comunicación</p> <p>Dimension de Control Interno</p> <p>Primera Línea de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Política de seguridad de la información POL-1-01-009"</p> <p>-Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013.</p> <p>-Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001"</p> <p>-Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002"</p> <p>-Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002"</p> <p>-Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001"</p> <p>-Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A. - POL-1-01-006"</p> <p>-Manual de Comunicaciones - M-1-05-004</p> <p>-Plan estratégico de Comunicaciones - PLN-1-05-002</p> <p>"Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p>	3	1	Seguimiento "Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"	<p>En la Matriz de Comunicaciones determina los siguientes aspecto para comunicación:</p> <p>Proceso</p> <p>Aspecto a comunicar</p> <p>¿Quién lo comunica?</p> <p>¿A quién lo comunica?</p> <p>¿Cuándo lo comunica?</p> <p>¿Cómo lo comunica?</p> <p>Registros</p> <p>Este documento actúa como referente para las comunicaciones y su seguimiento constituirse como herramienta de control.</p> <p>De igual manera cuenta con la POLÍTICA DE COMUNICACIONES CIAC S.A. Código: POL-1-01-6, cuyo fin es mejorar la comunicación entre la Corporación y sus públicos objetivo, la cual debe ser respetuosa, clara y oportuna.</p> <p>En auditorías cuatrimestrales del seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano y matriz de riesgos se realiza verificación de los controles estipulados para tal fin en la Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009</p>	3	Mantenimiento del control
15.2 La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.	<p>Dimension de Información y Comunicación</p> <p>Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Política de seguridad de la información POL-1-01-009"</p> <p>-Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013.</p> <p>-Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001"</p> <p>-Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002"</p> <p>-Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002"</p> <p>-Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001"</p> <p>-Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003"</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A. - POL-1-01-006"</p> <p>-Manual de Comunicaciones - M-1-05-004</p> <p>-Plan estratégico de Comunicaciones - PLN-1-05-002</p> <p>"Matriz institucional de gestión de riesgos - Mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p>	3	1	Socialización de las actividades que realiza la corporación en los medios de comunicación para conocimiento de todo el personal de la organización.	<p>La entidad cuenta con canales definidos para la comunicación externa los cuales son:</p> <p>1. Página Web</p> <p>3. Presentación de las capacidades de CIAC S.A. en Ferias y eventos industriales y comerciales</p> <p>4. Presentaciones y ejercicios de rendición de cuentas.</p> <p>5. Redes sociales (Facebook, YouTube, twitter, Instagram, LinkedIn)</p> <p>6. Se cuenta con una red de Apoyo dentro del Grupo GSED del MDN donde las empresas industriales conocen las capacidades que cuenta cada una para difundir a sus proveedores y clientes.</p> <p>El uso adecuado de los medios y formas de comunicación con los públicos es fundamental para el logro de los objetivos comunicacionales de la Corporación, ya que este elemento se constituye como uno de los pilares estratégicos de la entidad, ya que busca posicionar una imagen positiva en sus diferentes grupos de interés a través de iniciativas, medios y canales de comunicación atractivos e innovadores que permitan la transmisión efectiva de los mensajes.</p> <p>Los canales de comunicación son herramientas usadas por la Corporación para transmitir comunicaciones e información a todos los públicos de interés y generar espacios de interacción y comunicación en doble vía con ellos.</p> <p>Es importante resaltar que cuando se generan los espacios de Comunicación, la Coordinación de Comunicaciones es la encargada de escoger cuidadosamente la información que suministra, el canal por medio del cual se dará esta y el vocero, en</p>	3	Mantenimiento del control
15.3 La entidad cuenta con procesos o procedimientos para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde).	<p>Dimension de Información y Comunicación</p> <p>Política de Gestión Documental</p> <p>Política de Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006"</p> <p>-Matriz de Comunicaciones - MTZ-1-05-001"</p> <p>-Política de gestión documental POL-1-01-014"</p> <p>-Programa de gestión documental PRG-5-03-002"</p> <p>-Instructivo gestión documental I-5-02-001"</p> <p>"Cuadro clasificación documental MTZ-5-02-001"</p> <p>-Política de seguridad de la información POL-1-01-009"</p> <p>-Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013.</p> <p>-Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001"</p> <p>-Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002"</p>	3	1	Informe de subgerencia de la atención a PQRSD del 3er y 4to trimestre de 2023	<p>La Matriz de Comunicaciones, Código: MTZ-1-05-001, frente a la información, contiene:</p> <p>Proceso</p> <p>Aspecto a comunicar</p> <p>¿Quién lo comunica?</p> <p>¿A quién lo comunica?</p> <p>¿Cuándo lo comunica?</p> <p>¿Cómo lo comunica?</p> <p>Registros</p> <p>De igual manera se cuenta con una MATRIZ DE PARTES INTERESADAS EXTERNAS, código MTZ-1-03-001, frente a la información, contiene:</p> <p>Proceso</p> <p>Dependencia que la origina</p>	3	Mantenimiento del control
15.4 La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	<p>Dimension de Información y Comunicación</p> <p>Política de Control Interno</p> <p>Líneas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006"</p> <p>-Matriz de Comunicaciones - MTZ-1-05-001"</p> <p>-Política de gestión documental POL-1-01-014"</p> <p>-Programa de gestión documental PRG-5-03-002"</p> <p>-Instructivo gestión documental I-5-02-001"</p> <p>"Cuadro clasificación documental MTZ-5-02-001"</p> <p>-Política de seguridad de la información POL-1-01-009"</p> <p>-Compromiso de seguridad de la información código F-6-00-013.</p> <p>-Plan de Seguridad y Privacidad de la Información PLN-7-00-001"</p> <p>-Plan de Tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información PLN-7-00-002"</p>	3	1	Durante los comités de Gestión y Desempeño se dan a conocer los resultados de las encuestas presentadas.	<p>La entidad cuenta con las siguientes herramientas de evaluación de comunicación externa:</p> <p>Encuestas de las respuestas de PQRSD</p> <p>Encuestas de satisfacción de servicios prestados por CIAC S.A. a clientes.</p> <p>Evaluación de cumplimiento a los proveedores. Auditorías externas de clientes y su cumplimiento en los hallazgos presentados.</p> <p>Encuesta de FURAG presentada al DAFP.</p> <p>Encuesta realizada en la rendición de cuentas de cada vigencia.</p>	3	Mantenimiento del control
				2	Se presentan los resultados de las Auditorías y hallazgos encontrados al Comité de Coordinación de Control Interno.			
				3	Informe de Aplicación de Encuesta de Medición y Conclusiones Generales del Evento de Audiencia Pública de Rendición de Cuentas vigencia 2022 (mes de abril)			
				4				
				5				
				6				
				7				

		-*Programa de Seguridad de la Información PRG-7-00-002*	8				
15.5 La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente.	Dimensión de Direcciónamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	La CIAC cuenta con: -*Política de comunicaciones CIAC S.A POL-1-01-006* -*Matriz de Comunicaciones - MTZ-1-05-001* -*Caracterización de grupos de valor y partes interesadas - I-1-05-002* -*Planificación estratégica - P-1-04-001* -*Plan estratégico cuatrienal (PEC) - PLN-1-04-004* -*Plan de acción anual (PAA) - PLN-1-04-002* -*Reunión de análisis estratégico - RAE* que se realiza trimestralmente.	1	Actas RAE	En la CARACTERIZACIÓN DE GRUPOS DE VALOR Y PARTES INTERESADAS I-1-05-002, se encuentran caracterizados grupos de valor o partes interesadas internas y externas de la entidad. En la reunión de Revisión por la dirección del SIGCA, se realiza retroalimentación de las partes interesadas más representativas por proceso.	3	Mantenimiento del control
			2	Se presentan los resultados de las Auditorías y hallazgos encontrados al Comité de Coordinación de Control Interno.			
			3				
			4				
			5				
			6				
			7				
			8				
15.6 La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.	Dimensión de Direcciónamiento Estratégico y Planeación Política de Planeación Institucional	La CIAC cuenta con: -*Procedimiento evaluación de la satisfacción del cliente - P-9-00-003* -*"Encuesta de satisfacción (realizada a través de forms.office)" -*"Encuesta de seguridad operacional - F-2-04-035"	1	Actas RAE	Al final de cada servicio de mantenimiento aeronáutico, se realiza al cliente una encuesta de satisfacción, bajo el procedimiento de evaluación de satisfacción del cliente, por parte de la oficina de Promoción y Venta. Los resultados de las encuestas inicialmente se discuten en la RAE trimestralmente, sin embargo, se cambió a partir del mes de Octubre de 2023, para llevarlas a la reunión mensual de seguimientos administrativos pues fue planteado como plan de	3	Mantenimiento del control
			2	ISOLUCIÓN (licenciado)			
			3	Actas de Reunión mensual de seguimientos de planes de mejoramiento			
			4	Actas de Comités de Gestión y Desempeño			
			5				
			6				
			7				
			8				



ACTIVIDADES DE MONITOREO

Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). Su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

Lineamiento 16. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.	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/Instructivos 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) *Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa		
16.1 El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecuciones?	Dimension de Control Interno Líneas Estratégica	La CIAC cuenta con: - "Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-005" - "Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Plan Anual de Auditorías Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno Actas de Comité auditorías Actas de reunión administrativa de seguimiento de control interno	El Plan Anual de Auditorías de la CIAC es presentado por la Oficina de Control Interno y aprobado por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, en cabeza del Gerente de la Corporación. Así mismo es presentado al Comité de Auditoría de la Junta Directiva, que también aporta en su contenido. Mensualmente hace seguimiento a su cumplimiento en reuniones administrativas con Subgerencia. En Comités de Coordinación del Sistema de Control Interno, así como en el Comité de Auditoría se efectúa el correspondiente seguimiento al Programa de auditorías.	3	Mantenimiento del control
16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	Dimension de Control Interno Líneas Estratégica	La CIAC cuenta con: - "Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-005" - "Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo. Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y de los hallazgos por auditoría interna.	Los informes de auditoría tanto internos como externos son presentados al auditado para su información y revisión. Posteriormente se presentan como informe definitivo a la Gerencia, quien después de leerlos los traslada a la Subgerencia para que lidere los planes de mejoramiento. Mensualmente los directivos se informan del avance de este último en las reuniones de seguimiento administrativo y en el Comité trimestral de Coordinación de Control Interno. Al Comité de Auditoría de la Junta Directiva, se le presenta resumen de las auditorías efectuadas y	3	Mantenimiento del control
16.3 La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.	Dimension de Control Interno Tercera Línea de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Informe cuatrimestral seguimiento el mapa de riesgo y cumplimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano	Cuatrimestralmente se desarrolla auditoría al mapa de riesgos por parte de la Oficina de Control Interno (OCINT) y emite los respectivos informes que se publican en la página web de CIAC. Mensualmente se realiza el seguimiento al PAAC de la Corporación.	3	Mantenimiento del control
16.4 Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.	Dimension de Control Interno Segunda Línea de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Actas de comité de gestión y desempeño Auditoría de seguimiento de mapa de riesgos - Informe cuatrimestral Plan anticorrupción y atención al ciudadano Seguimiento al mapa de riesgo y cumplimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano	El Manual del sistema integral de gestión de riesgos, en su numeral 7, establece las responsabilidades de monitoreo continuo de las actividades de la segunda línea de defensa. Dentro del plan anticorrupción y atención al ciudadano PLN-1-04-006 en el ANEXO 1: COMPONENTE GESTIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN, Subcomponente 4. Monitoreo y Revisión, tenemos la actividad 4.1 "Efectuar mesas de trabajo con los procesos para generar la consulta y actualización de los riesgos".	3	Mantenimiento del control
16.5 Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.	Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de la calidad aeronáutica (SIGCA) - M-1-03-006" - "Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-005" - "Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001" - "Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" - "Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" - "Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"	3	1 2 3 4 5 6 7 8	Certificado de Funcionamiento OMA No. 010 (UAEAC) Air Agency Certificate - Repair Station (FAA) Certificación AENOR: ISO 9001, AS9100 y AS9110 Certificación ICONTEC: ISO 14001 Implementación de SG-SST (bajo Decreto 1072 de 2015 Libro 2, Parte 2, Título 4, Capítulo 6) Certificaciones DOA y POA (SECAD / FAC) Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores. Actas del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control v internos. Actas de las reuniones administrativas de seguimiento realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.	La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana por ser una empresa industrial y comercial del Estado dedicada al mantenimiento y la fabricación aeronáutica, debe mantenerse competitiva a través de estándares de calidad, oportunidad, riesgos y seguridad, que se basa en normativa aeronáutica, lineamientos internacionales y Sistemas de Gestión que la hacen especializada para cumplir con su misión. Para lo anterior, entre otros cuenta con el Sistema de Gestión de la Calidad Aeronáutica certificada bajo los lineamientos de las normas ISO 9001, ISO 14001, AS9100, AS9110 y SST. CIAC mantiene vigente su certificado otorgado por la autoridad aeronáutica local AAC (UAEAC) como organización de mantenimiento bajo RAC 145. CIAC cuenta con certificación como Organización de mantenimiento de manera internacional por las autoridades de aviación civil de Chile y Uruguay.	3	Mantenimiento del control
Lineamiento 17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	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/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionamiento (1/2/3)	Evaluación
17.1 A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de	Dimension de Control Interno Líneas de Defensa	La CIAC cuenta con: - "Manual del sistema integral de gestión de la calidad aeronáutica (SIGCA) - M-1-03-006"		1	Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.	A los hallazgos y no conformidades, producto de las evaluaciones recibidas, sean internas o de entes externos, se les hace análisis de causa a fin de determinar qué originó la debilidad, y con		

<p>en el registro de novedades, y en los determinados casos de acción para su mejora.</p>		<p>-Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-003" -"Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001" -"Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" -"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p>	<p>3</p> <table border="1" data-bbox="906 73 1074 248"> <tr><td>2</td><td>Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.</td></tr> <tr><td>3</td><td>Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores.</td></tr> <tr><td>4</td><td>Informes de la Oficina de control interno</td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	2	Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.	3	Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores.	4	Informes de la Oficina de control interno	5		6		7		8		<p>base en su resultado se plantean las acciones de mejora respectivas.</p> <p>Otro aspecto que se toma en cuenta en hallazgos y no conformidades, es si la debilidad evidenciada, materializó algún riesgo o se dio la presencia de producto no conforme.</p> <p>A las oportunidades de mejora, se les construye acciones de mejora.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>		
2	Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.																				
3	Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores.																				
4	Informes de la Oficina de control interno																				
5																					
6																					
7																					
8																					
<p>17.2 Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción.</p>	<p>Dimension de Control Interno</p> <p>Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-"Manual del sistema integrado de gestión de la calidad aeronáutica (SIGCA) - M-1-03-006" -"Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-003" -"Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001" -"Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" -"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p>	<p>3</p> <table border="1" data-bbox="906 259 1074 562"> <tr><td>1</td><td>Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.</td></tr> <tr><td>2</td><td>Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.</td></tr> <tr><td>3</td><td>Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores.</td></tr> <tr><td>4</td><td>Informes de la Oficina de control interno</td></tr> <tr><td>5</td><td>Plataformas ISOLUCIÓN y DATADOC.</td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.	2	Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.	3	Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores.	4	Informes de la Oficina de control interno	5	Plataformas ISOLUCIÓN y DATADOC.	6		7		8		<p>A los hallazgos y no conformidades, producto de las evaluaciones recibidas, sean internas o de entes externos, se les hace análisis de causa a fin de determinar qué originó la debilidad, y con base en su resultado se plantean las acciones de mejora respectivas.</p> <p>Otro aspecto que se toma en cuenta en hallazgos y no conformidades, es si la debilidad evidenciada, materializó algún riesgo o se dio la presencia de producto no conforme.</p> <p>A las oportunidades de mejora, se les construye acciones de mejora.</p> <p>La OCINT realiza seguimiento a los resultados de dichas evaluaciones, revisando: - Descripción del hallazgo. - Análisis de causa raíz efectuado por el auditado.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
1	Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.																				
2	Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.																				
3	Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores.																				
4	Informes de la Oficina de control interno																				
5	Plataformas ISOLUCIÓN y DATADOC.																				
6																					
7																					
8																					
<p>17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.</p>	<p>Dimension de Control Interno</p> <p>Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" -"Planificación estratégica - P-1-04-001" -"Manual del sistema integrado de gestión de la calidad aeronáutica (SIGCA) - M-1-03-006" -Resolución No. 075 DE 2018 "Por el cual se conforma el Comité de Coordinación de Control Interno." - Acuerdo 06 de 2016 Reglamento del Comité de Auditoría de Junta directiva.</p>	<p>3</p> <table border="1" data-bbox="906 573 1074 763"> <tr><td>1</td><td>Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.</td></tr> <tr><td>2</td><td>Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.</td></tr> <tr><td>3</td><td>Actas del Comité de Auditoría</td></tr> <tr><td>4</td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.	2	Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.	3	Actas del Comité de Auditoría	4		5		6		7		8		<p>En CIAC se desarrollan los comités de Coordinación de Control Interno y de Auditoría donde se realiza seguimiento a los planes de mejoramiento y se reciben las retroalimentaciones sobre deficiencias de control interno.</p> <p>Adicionalmente, la Oficina de Control Interno (OCINT) dentro de sus funciones se encuentra la de recibir los reportes sobre deficiencias de control interno.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
1	Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.																				
2	Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.																				
3	Actas del Comité de Auditoría																				
4																					
5																					
6																					
7																					
8																					
<p>17.4 La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido.</p>	<p>Dimension de Control Interno</p> <p>Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-"Manual del sistema integrado de gestión de la calidad aeronáutica (SIGCA) - M-1-03-006" -"Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-003" -"Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001" -"Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" -"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p>	<p>3</p> <table border="1" data-bbox="906 775 1074 965"> <tr><td>1</td><td>Plan Anual de Auditorías</td></tr> <tr><td>2</td><td>Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno</td></tr> <tr><td>3</td><td>Plataformas ISOLUCIÓN y DATADOC.</td></tr> <tr><td>4</td><td>Actas de reunión administrativa de seguimiento de control interno</td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Plan Anual de Auditorías	2	Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno	3	Plataformas ISOLUCIÓN y DATADOC.	4	Actas de reunión administrativa de seguimiento de control interno	5		6		7		8		<p>Los informes de auditoría tanto internos como externos son presentados al auditado para su información y revisión. Posteriormente se presentan como informe definitivo a la Gerencia, quien después de leerlos los traslada a la Subgerencia para que lidere los planes de mejoramiento.</p> <p>Mensualmente los directivos se informan del avance de este último en las reuniones de seguimiento administrativo y en los Comités de Coordinación del Sistema de Control Interno.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
1	Plan Anual de Auditorías																				
2	Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno																				
3	Plataformas ISOLUCIÓN y DATADOC.																				
4	Actas de reunión administrativa de seguimiento de control interno																				
5																					
6																					
7																					
8																					
<p>17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.</p>	<p>Dimension de Control Interno</p> <p>Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" -"Manual de Contratación resolución 092 de 27/10/2023" -"Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-005" -"Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001" -"Matriz proveedores autorizados - MTZ-8-01-001" -"Procedimiento de inscripción selección y registro de proveedores de la CIAC S.A. - P-8-01-001" -"Procedimiento evaluación de proveedores - P-8-01-002"</p>	<p>3</p> <table border="1" data-bbox="906 976 1074 1200"> <tr><td>1</td><td>Auditorías ejecutadas durante la vigencia 2023</td></tr> <tr><td>2</td><td>Seguimiento por parte de OCINT a los planes de mejoramiento</td></tr> <tr><td>3</td><td>Seguimiento por parte de Aseguramiento a las acciones y los planes de mejoramiento.</td></tr> <tr><td>4</td><td>Seguimiento a proveedores por parte de la Dirección de Logística Aeronáutica</td></tr> <tr><td>5</td><td>Auditorías del Oficial de cumplimiento</td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Auditorías ejecutadas durante la vigencia 2023	2	Seguimiento por parte de OCINT a los planes de mejoramiento	3	Seguimiento por parte de Aseguramiento a las acciones y los planes de mejoramiento.	4	Seguimiento a proveedores por parte de la Dirección de Logística Aeronáutica	5	Auditorías del Oficial de cumplimiento	6		7		8		<p>Se cuenta con una matriz de proveedores MTZ-8-01-001 donde se evalúa su criticidad, las acciones a implementar se encuentran en el procedimiento de inscripción, selección y registro de proveedores P-8-01-001, así como el procedimiento de evaluación de proveedores P-8-01-002.</p> <p>Uno de los servicios tercerizados en la CIAC, es la contratación de parte de la mano de obra técnica que ejecuta actividades misionales, la cual representa un nivel de riesgo alto. A esta fracción, el Grupo de Aseguramiento de la Calidad le aplica inspecciones permanentes en herramientas, documentos, cursos y licencias y la Oficina de Calidad, supervisar permanentemente</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
1	Auditorías ejecutadas durante la vigencia 2023																				
2	Seguimiento por parte de OCINT a los planes de mejoramiento																				
3	Seguimiento por parte de Aseguramiento a las acciones y los planes de mejoramiento.																				
4	Seguimiento a proveedores por parte de la Dirección de Logística Aeronáutica																				
5	Auditorías del Oficial de cumplimiento																				
6																					
7																					
8																					
<p>17.6 Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad?</p>	<p>Dimension de Informacion y Comunicación</p> <p>Dimension de Control Interno</p> <p>Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-"Procedimiento atención a PQRSD - P-1-02-001" -Formato "Atención a PQRSD - F-1-02-001" como medio para realizar PQRSD. Adicional, se cuenta con otros medios para realizar peticiones como son pagina web, redes sociales, vía telefónica y correo electrónico atencion@ciac.gov.co. - Resolución 069 Creación de ventanilla unica radicación</p>	<p>3</p> <table border="1" data-bbox="906 1211 1074 1458"> <tr><td>1</td><td>Informe de subgerencia de la atención a PQRSD del 3er y 4to trimestre de 2023</td></tr> <tr><td>2</td><td>Seguimiento realizado por las partes interesadas a las peticiones repetitivas o de carácter crítico.</td></tr> <tr><td>3</td><td>Informe de la Oficina de Control Interno del proceso de PQRSDF del 2do semestre de 2023</td></tr> <tr><td>4</td><td>Plataforma DATADOC</td></tr> <tr><td>5</td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Informe de subgerencia de la atención a PQRSD del 3er y 4to trimestre de 2023	2	Seguimiento realizado por las partes interesadas a las peticiones repetitivas o de carácter crítico.	3	Informe de la Oficina de Control Interno del proceso de PQRSDF del 2do semestre de 2023	4	Plataforma DATADOC	5		6		7		8		<p>La CIAC cuenta con Sistema de PQRD, con buzón físico en las instalaciones de la Corporación, presencial en la recepción de las instalaciones de la CIAC, telefónico a la línea directa (57) 315 318 7386, virtual en el buzón de página Web y redes sociales, el cual es atendido dentro de los términos establecidos, monitoreado cada tres meses por la Subgerencia y evaluado semestralmente por la Oficina de Control Interno.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
1	Informe de subgerencia de la atención a PQRSD del 3er y 4to trimestre de 2023																				
2	Seguimiento realizado por las partes interesadas a las peticiones repetitivas o de carácter crítico.																				
3	Informe de la Oficina de Control Interno del proceso de PQRSDF del 2do semestre de 2023																				
4	Plataforma DATADOC																				
5																					
6																					
7																					
8																					
<p>17.7 Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).</p>	<p>Dimension de Control Interno</p> <p>Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-"Manual del sistema integrado de gestión de la calidad aeronáutica (SIGCA) - M-1-03-006" -"Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-003" -"Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001" -"Manual del sistema integral de gestión de riesgos - M-1-03-003" -"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001" -"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009"</p>	<p>3</p> <table border="1" data-bbox="906 1469 1074 1738"> <tr><td>1</td><td>Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.</td></tr> <tr><td>2</td><td>Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.</td></tr> <tr><td>3</td><td>Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores.</td></tr> <tr><td>4</td><td>Informes de la Oficina de control interno</td></tr> <tr><td>5</td><td>Plataformas ISOLUCIÓN y DATADOC.</td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.	2	Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.	3	Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores.	4	Informes de la Oficina de control interno	5	Plataformas ISOLUCIÓN y DATADOC.	6		7		8		<p>A los hallazgos y no conformidades, producto de las evaluaciones recibidas, sean internas o de entes externos, se les hace análisis de causa a fin de determinar qué originó la debilidad, y con base en su resultado se plantean las acciones de mejora respectivas.</p> <p>Otro aspecto que se toma en cuenta en hallazgos y no conformidades, es si la debilidad evidenciada, materializó algún riesgo o se dio la presencia de producto no conforme.</p> <p>A las oportunidades de mejora, se les construye acciones de mejora.</p> <p>La OCINT y GASEC realiza seguimiento a los resultados de dichas evaluaciones, revisando: - Descripción del hallazgo.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
1	Actas de las reuniones administrativas de control interno realizadas mensualmente con la Subgerencia y el personal Directivo.																				
2	Actas del Comité de Coordinación de Control Interno donde se han informado los avances de los hallazgos de los diferentes entes de control y internos.																				
3	Resultados de las auditorías realizadas por los entes certificadores.																				
4	Informes de la Oficina de control interno																				
5	Plataformas ISOLUCIÓN y DATADOC.																				
6																					
7																					
8																					
<p>17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)</p>	<p>Dimension de Control Interno</p> <p>Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" -"Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-003" -"Procedimiento auditorías internas del SIGCA CIAC - P-2-01-001" -"Procedimiento acciones correctivas del SIGCA CIAC - P-2-01-002" -"Directiva Permanente Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG No. DP-GCIAC-OPLAI- 001"</p>	<p>3</p> <table border="1" data-bbox="906 1749 1074 1973"> <tr><td>1</td><td>Módulo de mejora y auditorías del software ISOLUCION</td></tr> <tr><td>2</td><td>Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno</td></tr> <tr><td>3</td><td>Informes de auditoría a la efectividad de Plan de Mejoramiento de la CGR</td></tr> <tr><td>4</td><td>Actas de Comité de Auditorías de la Junta Directiva de la CIAC</td></tr> <tr><td>5</td><td>Actas de reunión administrativa de seguimiento de control interno</td></tr> <tr><td>6</td><td>Actas de Comité de Gestión y Desempeño</td></tr> <tr><td>7</td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td></tr> </table>	1	Módulo de mejora y auditorías del software ISOLUCION	2	Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno	3	Informes de auditoría a la efectividad de Plan de Mejoramiento de la CGR	4	Actas de Comité de Auditorías de la Junta Directiva de la CIAC	5	Actas de reunión administrativa de seguimiento de control interno	6	Actas de Comité de Gestión y Desempeño	7		8		<p>Todos los planes de mejoramiento producto de evaluaciones y auditorías internas y externas, excepto el plan de mejoramiento suscrito de evaluaciones de la CGR, son administrados a través del software ISOLUCIÓN, que dentro de sus utilidades exige valorar la eficacia de las acciones.</p> <p>Para evaluar la efectividad del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, la Oficina de Control Interno aplica auditorías para verificar las actividades de los hallazgos que los auditados manifiestan haber cumplido al 100%. Del resultado de la auditoría y</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>
1	Módulo de mejora y auditorías del software ISOLUCION																				
2	Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno																				
3	Informes de auditoría a la efectividad de Plan de Mejoramiento de la CGR																				
4	Actas de Comité de Auditorías de la Junta Directiva de la CIAC																				
5	Actas de reunión administrativa de seguimiento de control interno																				
6	Actas de Comité de Gestión y Desempeño																				
7																					
8																					
<p>17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes?</p>	<p>Dimension de Control Interno</p> <p>Lineas de Defensa</p>	<p>La CIAC cuenta con:</p> <p>-"Matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción MTZ-1-03-009" -"Plan/Programa de auditorías 2023 - PAUD-2-01-005" -"Procedimiento acciones correctivas del SIGCA CIAC - P-2-01-002" -Resolución No. 075 DE 2018 "Por el cual se conforma el Comité de Coordinación de Control Interno"</p>	<p>3</p> <table border="1" data-bbox="906 1984 1074 2136"> <tr><td>1</td><td>Matriz de riesgo del proceso de control interno</td></tr> <tr><td>2</td><td>Actas de reunion administrativa de seguimiento de control interno</td></tr> <tr><td>3</td><td>Actas de Comité de Gestión y Desempeño</td></tr> <tr><td>4</td><td>Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno</td></tr> <tr><td>5</td><td>Actas de Comité de Auditoría</td></tr> <tr><td>6</td><td></td></tr> </table>	1	Matriz de riesgo del proceso de control interno	2	Actas de reunion administrativa de seguimiento de control interno	3	Actas de Comité de Gestión y Desempeño	4	Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno	5	Actas de Comité de Auditoría	6		<p>La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana por ser una empresa industrial y comercial del Estado dedicada al mantenimiento y la fabricación aeronáutica, debe mantenerse competitiva a través de estándares de calidad, oportunidad, riesgos y seguridad, que logra a través de un exigente proceso de auditoría. Para ello anualmente construye un programa de auditorías que involucra, tanto las que aplica, como las que recibe.</p>	<p>3</p> <p>Mantenimiento del control</p>				
1	Matriz de riesgo del proceso de control interno																				
2	Actas de reunion administrativa de seguimiento de control interno																				
3	Actas de Comité de Gestión y Desempeño																				
4	Actas de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno																				
5	Actas de Comité de Auditoría																				
6																					

ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	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.
Oportunidad de Mejora	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.
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	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); 2 (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.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	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	FUENTE DEL ANÁLISIS				CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- DEL COMPONENTE
	Id. Requerimiento	Componente	Descripción del Lineamiento	Pregunta Indicativa					
1	1.1	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Aplicación del Código de Integridad. (Incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
2	1.2	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
3	2.2	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
4	4.1	Ambiente de Control	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.	Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
5	4.2	Ambiente de Control	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.	Evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso del personal	3	1	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
6	4.6	Ambiente de Control	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.	Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
7	5.4	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otros instrumentos, a fin de garantizar su adecuada formulación y aplicación frente a la gestión del riesgo	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	
8	1.3	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad	3	3	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.	100%	
9	1.4	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	3	3	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.	100%	
10	1.5	Ambiente de Control	La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros instrumentos.	3	3	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.	100%	
11	2.1	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Creación e actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)	3	3	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.	100%	
12	2.3	Ambiente de Control	Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa	3	3	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.	100%	
13	3.1	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlarlos.	Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Ombú para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, necesidades de recursos, etc.	3	3	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.	100%	
14	3.2	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlarlos.	La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.	3	3	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.	100%	
15	3.3	Ambiente de Control	Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlarlos.	Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento	3	3	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.	100%	
16	4.3	Ambiente de Control	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.	Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal	3	3	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.	100%	
17	4.4	Ambiente de Control	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.	Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del Control Interno (La línea de defensa)	3	3	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.	100%	
18	4.5	Ambiente de Control	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.	Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal	3	3	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.	100%	

85%

19	5.1	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad	3	3	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.	100%
20	5.2	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros	3	3	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.	100%
21	5.3	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos	3	3	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.	100%
22	5.5	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno	3	3	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.	100%
23	5.6	Ambiente de Control	La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional	3	3	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.	100%
24	4.7	Ambiente de Control	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.	Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo	3	3	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.	100%
25	6.1	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%
26	8.4	Evaluación de riesgos	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.	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%
27	9.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%
28	6.2	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo	3	3	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.	100%
29	6.3	Evaluación de riesgos	Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.	La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúen siendo consistentes y apropiados para la Entidad	3	3	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.	100%
30	7.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas terciarizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio	3	3	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.	100%
31	7.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo	3	3	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.	100%
32	7.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo	3	3	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.	100%
33	7.4	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente	3	3	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.	100%
34	7.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de riesgos (Análisis factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).	Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas	3	3	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.	100%
35	8.1	Evaluación de riesgos	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.	La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción	3	3	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.	100%
36	8.2	Evaluación de riesgos	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.	La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo	3	3	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.	100%
37	8.3	Evaluación de riesgos	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.	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 acciones fraudulentas	3	3	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.	100%
38	8.1	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes	3	3	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.	100%
39	8.2	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa	3	3	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.	100%
40	8.3	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenimiento o ajustarlos	3	3	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.	100%
41	8.5	Evaluación de riesgos	Identificación y análisis de cambios significativos	La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales	3	3	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.	100%
42	10.2	Actividades de control	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).	Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible resguardar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%

91%

43	10.1	Actividades de control	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).	Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera 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.	3	3	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.	100%
44	10.3	Actividades de control	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).	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 (segregación de funciones).	3	3	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.	100%
45	11.1	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	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.	3	3	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.	100%
46	11.2	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios.	3	3	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.	100%
47	11.3	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	3	3	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.	100%
48	11.4	Actividades de control	Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.	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.	3	3	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.	100%
49	12.1	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	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.	3	3	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.	100%
50	12.2	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo	3	3	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.	100%
51	12.3	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Monitorea a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.	3	3	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.	100%
52	12.4	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados	3	3	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.	100%
53	12.5	Actividades de control	Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).	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	3	3	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.	100%
54	13.1	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos	3	3	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.	100%
55	13.2	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad cuenta con el inventario de información relevante (internas/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización	3	3	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.	100%
56	13.3	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internos y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos	3	3	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.	100%
57	13.4	Info y Comunicación	Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internos y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).	La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes	3	3	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.	100%
58	14.1	Info y Comunicación	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).	Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)	3	3	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.	100%
59	14.2	Info y Comunicación	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).	La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)	3	3	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.	100%
60	14.3	Info y Comunicación	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).	La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial/ de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos	3	3	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.	100%
61	14.4	Info y Comunicación	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).	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	3	3	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.	100%
62	15.1	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplica).	3	3	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.	100%
63	15.2	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y estos son reconocidos a todo nivel de la organización.	3	3	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.	100%
64	15.3	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	3	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.	100%
65	15.4	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	3	3	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.	100%
66	15.5	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente	3	3	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.	100%

96%

100%

67	15.6	Info y Comunicación	Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).	La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes	3	3	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.	100%
68	16.1	Monitoreo - Supervisión	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).	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución	3	3	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.	100%
69	16.2	Monitoreo - Supervisión	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).	La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	3	3	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.	100%
70	16.3	Monitoreo - Supervisión	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).	La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos	3	3	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.	100%
71	16.4	Monitoreo - Supervisión	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).	Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones	3	3	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.	100%
72	16.5	Monitoreo - Supervisión	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).	Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificaciones, ONG u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones	3	3	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.	100%
73	17.1	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora	3	3	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.	100%
74	17.2	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción	3	3	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.	100%
75	17.3	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La entidad cuenta con políticas donde se establece a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo	3	3	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.	100%
76	17.4	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido	3	3	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.	100%
77	17.5	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos	3	3	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.	100%
78	17.6	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PORD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad	3	3	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.	100%
79	17.7	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).	3	3	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.	100%
80	17.8	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (2ª Línea)	3	3	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.	100%
81	17.9	Monitoreo - Supervisión	Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados. Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes	3	3	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.	100%
82								
83								
84								
85								
86								
87								
88								
89								
90								

100%