INFORME DE CONSULTORÍA
ACTUALIZACIÓN DEL MAPA DE ASEGURAMIENTO INSTITUCIONAL 2026

En ejercicio de los roles de liderazgo estratégico, evaluación de la gestión del riesgo y enfoque hacia la prevención, y con el propósito de agregar valor a la gestión de Enterritorio S.A., y mejorar las operaciones de la misma, por medio de información real sobre el estado de aseguramiento de la organización para el período actual, se hace entrega del mapa de aseguramiento con corte a julio de 2026 a la Alta Dirección, con el propósito de que pueda orientar a partir de este las estrategias y acciones hacia el cumplimiento de los objetivos institucionales con el establecimiento de controles, actividades y responsables de aseguramiento en los aspectos clave de la gestión institucional a que haya lugar.

En cumplimiento de la *Norma Globales de Auditoría 2025 Norma 9.5 Dominio 4 Coordinación y Confianza*, lo que busca la Asesoría de Control Interno con esta consultoría es establecer la complementariedad de actividades de aseguramiento con otros proveedores internos y externos de servicios de aseguramiento, para lograr una cobertura adecuada y minimizar la duplicación de esfuerzos en la gestión del riesgo y el control.

1. Justificación conceptual

El **mapa de aseguramiento** es una matriz que comprende una **representación visual** de los aspectos claves de gestión de la organización, las actividades de aseguramiento, los riesgos y controles representativos, y de todos los proveedores de servicios de aseguramiento internos y externos que cubren esos riesgos.

Esta descripción visual expone o permite identificar las **brechas de cobertura** relativas a los aspectos clave no cubiertos en la gestión de la entidad o con bajos niveles de aseguramiento, y las posibles duplicidades en el ejercicio del control y administración de riesgos.

En su versión **resumida** es una matriz que lista las **categorías de riesgo** de la empresa en la columna, y cruza en las filas con cada proveedor de aseguramiento, lo cual permite establecer la cobertura para cada categoría de riesgo identificada en todos los niveles de la organización (líneas de defensa) y lo que cubren los proveedores externos.

En su versión integral o detallada, la matriz cruza los **procesos clave** y **actividades de aseguramiento** de la gestión con cada proveedor de aseguramiento por la línea de defensa, evaluando además la confiabilidad del aseguramiento. La versión integral es un insumo necesario para poder agregar visualmente en la versión resumida el análisis de aseguramiento.

La elaboración del ***mapa de aseguramiento*** se justifica en la necesidad de establecer el balance de ***cobertura*** frente a los ***riesgos relevantes*** asociados a los ***aspectos clave de gestión*** de la organización, bajo el ejercicio funcional de las diferentes líneas de defensa.

Se entienden por líneas de defensa en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG 2024, aquellas instancias de aseguramiento y control, discriminadas como sigue:

- la alta dirección o **línea estratégica** *(Junta Directiva, Comité de Riesgos, Comité de Auditoría y Comité de Gobierno Corporativo, Nominación, Remuneración y Sostenibilidad),* que establece los objetivos de la organización y lidera el ambiente de control.
- la ***primera línea de defensa*** (1ª. Gerentes de unidad/grupo, líderes de procesos y servidores públicos), responsables directos de la administración de riesgos y aplicación de las actividades y medidas de control, así como los controles definidos por la dirección, así como de la evaluación del riesgo desde la especificidad de los procesos a su cargo, y de la información y comunicación.

- la ***segunda línea de defensa*** esta línea de defensa está conformada por servidores que ocupan cargos del nivel directivo o asesor (media o alta gerencia), quienes realizan labores de supervisión sobre temas transversales para la entidad y rinden cuentas ante la Alta Dirección, para la actuación del presente mapa se incluyen los siguientes aspectos: Direccionamiento Estratégico, Gestión de Riesgo (SIAR), Cumplimiento SARLAFT, Gestión integral de procesos, Certificaciones ISO *(Sistemas de Gestión de Calidad ISO 9001, Sistema de Gestión Ambiental 14001,Sistema de Seguridad de la Información ISO 27000, ISO 45001 Sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo, Sistema de gestión antisoborno 37000),* Indicadores de gestión, Cumplimiento normativo (Gestión Jurídica), Talento Humano, Control Contable (Subgerencia financiera) y Comités institucionales vigentes, responsables del monitoreo de estas actividades según especialidad en todos los niveles de la organización.

- la ***tercera línea de defensa*** (3ª. Auditoría interna), responsable de la evaluación independiente al sistema de control interno,

- así como los servicios de ***aseguramiento externo,*** que comprenden: para la gestión financiera, a la Revisoría Fiscal; para la gestión fiscal, a la Contraloría General de la República; para la gestión en el sector financiero, a la Superintendencia Financiera de Colombia; para los sistemas de gestión, a los certificadores externos de normas ISO; y en general para las distintas políticas del MIPG, a las entidades líderes de cada política.

Conjuntamente, con la intervención funcional e interacción entre varias de ellas, se obtiene un **esquema de aseguramiento combinado**, y por tanto un mayor grado de aseguramiento de la gestión y confiabilidad en el logro de los objetivos institucionales.

En el marco del **Modelo Integrado de Planeación y Gestión** – MIPG, específicamente de la dimensión de control interno, el mapa se constituye en una ***herramienta*** que permite coordinar las diferentes actividades de aseguramiento, visualizar esfuerzos en común respecto a la gestión de los riesgos clave en diversos procesos y, ante todo, identificar y definir compromisos y responsabilidades de aseguramiento para aquellos procesos o actividades que no están adecuadamente cubiertos, o no son gestionados los riesgos clave.

El Mapa de Aseguramiento le permitirá a ENTerritorio S.A., establecer la situación de *aseguramiento global de los procesos* en relación con los principales riesgos que pueden impactar a la Entidad en el logro de sus objetivos, con un corte temporal determinado, e identificar qué línea de defensa, dependencia o instancia, y en el ejercicio de qué función / actividad en particular, proporciona algún grado de aseguramiento.

2. Alcance

Esta consultoría comprende la actualización del mapa de aseguramiento de ENTerritorio S.A., integral y resumido para la vigencia 2026.

El mapa de aseguramiento de Enterritorio S.A. ***Integral*** comprende el análisis de los 17 procesos del mapa vigente de la entidad en lo que refiere a la identificación de los aspectos clave de éxito en la ejecución y que aportan al logro de los objetivos institucionales, evidenciando las actividades de aseguramiento documentadas, los riesgos y controles relevantes asociados a los diferentes sistemas de administración de riesgos (Gestión Riesgo Operacional - Gestión Riesgo Liquidez - Gestión Riesgo Mercado - Seguridad de la información – Plan de continuidad del Negocio y Gestión de Riesgo de Prevención de Lavado de Actividad y Financiación del Terrorismo), a partir de la identificación de controles; y la medida o grado de confiabilidad del aseguramiento relacionado. Se analiza el nivel de cobertura de determinados aspectos claves.

El mapa de aseguramiento de Enterritorio S.A. ***Resumido*** comprende el análisis del **gobierno corporativo y las líneas de aseguramiento**, en sus aspectos de conducta ética y cultura organizacional, así como el proceso de *direccionamiento estratégico*; las **actividades operacionales**, que se integran a partir del análisis de los procesos del mapa integral; la confianza en la **gestión de riesgos** (SIAR y SARLAFT); y la confianza en el control a partir los **pilares estratégicos y sistemas de gestión**, que abarca las líneas de negocio misionales, los pilares estratégicos, y los sistemas de gestión certificados y en proceso de certificación de normas ISO.

3. Metodología

A partir de la documentación del Catálogo documental de ENTerritorio S.A., vigente con corte a julio de 2026, del mapa de procesos de ENTerritorio S.A, del perfil de riesgos del Sistema Integral de Administración de Riesgos SIAR corte a marzo 2026, del perfil de riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo del segundo semestre de 2025, se realizaron las siguientes actividades secuenciales para construcción del **mapa integral**.

1. Identificar los aspectos clave de éxito de cada proceso a partir de la caracterización de este, desde la perspectiva de las salidas o productos clave, y a partir de la reglamentación vigente *(Lectura y revisión de Decretos de estructura con funciones por dependencias, resoluciones de funciones por grupos de trabajo, manuales y procedimientos).*

2. Identificar las fuentes de información de funciones, responsabilidades y obligaciones de la entidad, externas e internas, asociadas a estos aspectos clave. Para el caso de proveedores de aseguramiento externo, se identificaron los Decretos, Circulares y Resoluciones externos que aplican a ENTerritorio S.A.

3. Determinar para cada proceso las funciones/actividades de aseguramiento asociadas a los aspectos claves identificados en la documentación vigente, distinguiendo las dependencias o grupos de trabajo responsables de ejecutar las mismas. Se reconocen como actividades de aseguramiento todas aquellas que implican verificación, seguimiento, evaluación,

monitoreo, aprobación, validación, cumplimiento, inspección, pruebas, revisión, auditoría, control, entre otros verbos rectores. Todo proceso o caracterización construido con base en ciclo Planear / Hacer / Verificar /Actuar (PHVA) involucra buena parte de las actividades de aseguramiento en el "Hacer" y "Verificar".

4. Luego de referenciar los ítems anteriores en el mapa integral, fueron identificados los riesgos relevantes y controles de mayor eficacia, de mejores atributos de diseño, de tipo detectivo, correctivo y/o predictivo, a los que apuntan estas funciones/actividades de aseguramiento de los diferentes Sistemas de Administración de Riesgos de Enterritorio (SIAR – SARLAFT). Del sistema SIAR fueron desagregados particularmente los riesgos y controles de Gestión Riesgo Operacional, Gestión Riesgo Liquidez, Gestión Riesgo Mercado, Seguridad de la información y Plan de continuidad del Negocio; y del Sistema de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SARLAFT. De acuerdo con lo anterior es preciso resaltar que los riesgos tanto del SIAR como del SARLAFT analizados corresponde a los que tiene relación directa con los aspectos claves de cada proceso.

5. Establecer el grado de aseguramiento que representa cada integrante de las diferentes líneas de defensa proveedores internos y externos de aseguramiento, según las actividades o funciones de gestión de riesgos y control a cargo, clasificado en la colorimetría como sigue:

Responsabilidad directa en aplicación de controles	*Apoyo directo a la actividad de aseguramiento*	*Brinda insumos en la actividad*	*Sin injerencia o participación*
Cobertura total	**Cobertura parcial**	**Cobertura limitada**	**Sin cobertura**

6. Determinar la medida de confiabilidad de las funciones/actividades de aseguramiento integradas al mapa, a partir de la evaluación de los siguientes criterios ponderados:

a) Tiene responsable(s) establecido(s) – 10%,
b) está documentada – 10%,
c) tiene instrumentos objetivos de evaluación – 20%,
d) aplica en forma periódica – 10%,
e) genera planes de mejora / acción – 10%,
f) es ejercida/realizada por el competente – 10%,
g) informa a las instancias competentes – 10%,
h) Materialización de eventos – 20% (Base de eventos de riesgos masterízalos año segundo semestre 2025 a julio 2026)

7. Sumando a estas calificaciones se establecieron mesas de trabajo con el área de riesgos y planeación con el fin de conocer los riesgos y actividades de aseguramiento de mayor relevancia y riesgo con el fin de determinar las actividades claves que tienen duplicidad de aseguramiento y aquellas que tienen brechas.

A partir de la elaboración realizó del mapa integral para los 17 procesos, de la información vigente del gobierno corporativo, de los perfiles de sistemas de administración de riesgos – SAIR y SARLAFT de Enterritorio S.A., del sistema de control interno – SCI, de los resultados de la planeación estratégica institucional 2022 - 2026 y del sistema integrado de gestión (normas ISO adoptadas); el

área de Auditoría interna realizó las siguientes actividades secuenciales para construcción del **mapa resumido**.

8. Establecer homologaciones y agregación por líneas de defensa de acuerdo con los siguientes parámetros:

- ✓ Para la línea estratégica, especificar las políticas asociadas al factor clave de gestión, según documentación vigente, agrupar el balance del esquema y ambiente de control (agregado del detalle del mapa integral), y especificar las instancias en las que se realiza seguimiento por parte de la alta dirección (también especificas en el mapa integral).
- ✓ Para la primera línea de defensa, agregar y discriminar los grupos específicos que brindan algún grado aseguramiento para el factor clave de gestión evaluado (parcial o total), y establecer el aseguramiento del resto de la entidad, a partir de la revisión de la colorimetría del mapa integral.
- ✓ Para la segunda línea de defensa, asociar por tipo de monitoreo o control lo detallado por grupos o dependencias en el mapa integral, así:

    - Control financiero: Subgerencia Financiera
    - Seguridad (física y software): Servicios Administrativos y Tecnologías de Información
    - Gestión de Riesgos: Gestión de Riesgos y Cumplimiento SARLAFT
    - Sistemas de gestión: Desarrollo Organizacional, Servicios Administrativos, Tecnologías de Información
    - Función de Cumplimiento: Control Interno Disciplinario, Oficina Asesora Jurídica y Cumplimiento SARLAFT.
    - Talento Humano
    - Normas ISO

- ✓ Para la tercera línea de defensa, especificar para el factor clave de gestión el grado de cobertura que brinda la auditoría interna (Asesoría de Control Interno), a partir de lo especificado en el mapa integral.

- ✓ Para la línea de defensa externa, asociar por tipo de aseguramiento o control, o liderazgo de política, lo detallado por entidad u organización en el mapa integral, así:

    - Gestión financiera: Revisoría Fiscal.
    - Gestión fiscal: Contraloría General de la República.
    - Gestión sector financiero: Superintendencia Financiera de Colombia
    - Otro Externo: Procuraduría General de la Nación, ciudadanía, Comisión Rectora del Sistema General de Regalías, clientes, Comité operativo del convenio o proyecto, comunidad beneficiaria, Colombia Compra Eficiente, Procuradurías Delegadas, Superintendencia de Industria y Comercio, Contralorías Delegadas, Contaduría General de la Nación, Unidad de Investigación y Análisis Financiero, Departamento Administrativo de la Función Pública, Archivo General de la Nación, Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, Ministerio de Tecnologías de Información y

Comunicaciones, Departamento Nacional de Planeación, Secretaría de Transparencia, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Ministerio del Trabajo.

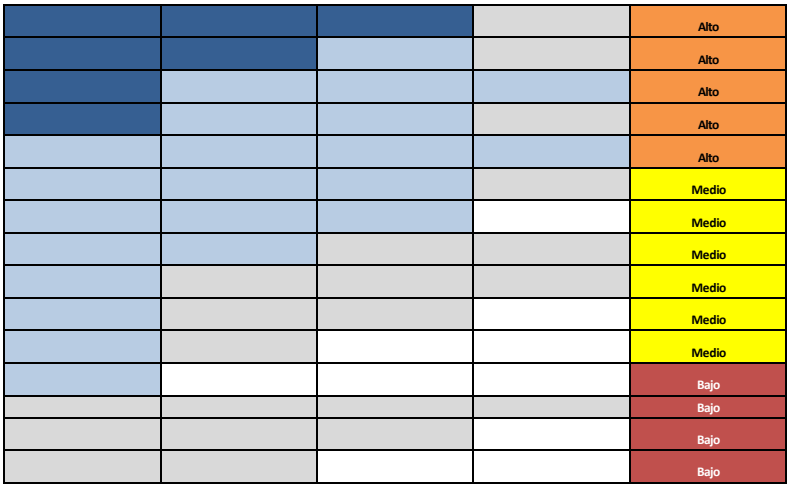
9. Establecer la **calidad** de la actividad de aseguramiento, a partir de catalogar o clasificar con la siguiente colorimetría:

Alcance amplio y profundo de la actividad de aseguramiento. La actividad es realizada por expertos en la materia, con una frecuencia a lo largo del año, siguiendo una metodología o estándares reconocidos y apropiados.	Alcance aceptable y adecuado de la actividad de aseguramiento. La actividad es realizada por los responsables y conocedores de su ejecución, con una frecuencia definida, y sigue una metodología o estándares.	Alcance reducido y poco profundo de la actividad de aseguramiento. La actividad es realizada por generealistas o ad hoc durante el año y no sigue una metodología o estándares reconocidos y apropiados	Ninguna

10. Establecer en el grado de aseguramiento **deseado/requerido** que se refiere aquel que auditoría interna considera a partir de los informes de auditorías de calidad, informes de entes externos, estado de riesgos, resultados de auditoria interna al corte de evaluación. Este nivel requerido se determina para los aspectos clave de acuerdo con el estado actual de esas actividades claves. Se determina la siguiente colorimetría:

Alto	Medio	Bajo	Ninguno
Alta cantidad de aseguramiento deseado / provisto	Moderada cantidad de aseguramiento deseado / provisto	Baja cantidad de aseguramiento deseado / provisto	Sin aseguramiento deseado / provisto

11. Diligenciado el mapa resumido en los componentes de Aseguramiento Requerido/Deseado , y en el contenido por cada línea de defensa, según lo indicado en los numerales 8, 9 y 10, se debe establecer el grado de aseguramiento actual por cada línea de defensa, bajo la colorimetría señalada en el ítem 12, con la medida del aseguramiento por cada una. Esta medición en el marco de este servicio de consultoría se realizó de manera independiente por cada línea, considerando el balance gráfico agregado para los aspectos clave de gestión de acuerdo con la cantidad de variables a analizar por cada una, pero se considera que puede estandarizarse de manera general bajo los siguientes parámetros de combinación de medidas, así:



				Bajo
				Ninguno

12. Se establece el nivel de aseguramiento en una escala de 1 a 3 por cada línea de defensa:

Baja: 1
Medio:2
Alto:3

Se determinó el nivel de aseguramiento para los diferentes aspectos evaluados a partir de la ponderación del nivel de aseguramiento de la cada línea de defensa, para los siguientes aspectos:

- Para Gobierno Corporativo.
- Para Actividades Operacionales.
- Para Gestión de Riesgos.
- Para Pilares Estratégicos y Sistemas de Gestión.

4. Resultados

4.1 Nivel de aseguramiento combinado de Enterritorio S.A.

Producto de aplicar la anterior metodología se obtiene el mapa de aseguramiento **integral** de ENTerritorio S.A., actualizado a 2026, y el mapa de aseguramiento combinado o **resumido**, archivo en Excel adjunto a este informe. *Ver archivo adjunto: Mapa Aseguramiento Enterritorio S.A. Completo 2026*

En la hoja denominada "Resumido" se presenta el Mapa de Aseguramiento combinado de Enterritorio S.A que permite visualizar que la entidad cuenta con los siguientes niveles de aseguramiento:

- *Nivel de aseguramiento "Alto" con 1 componentes;*
  - *Gestión de Riesgos (Proceso).*
  - *Sistema Integral de Administración de Riesgos (SIAR).*
  - *PCN - Plan de Continuidad del Negocio.*
  - *SI - Seguridad de la Información.*
  - *Sistemas de Gestión Certificados - SGC -SGSI -SGA -SSST (Pilares estratégicos y sistemas de gestión - confianza en el control interno).*
  - *Gestión de Proveedores*
  - *Auditoria Interna*
  - *Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SARLAFT*
  - *Pilar estratégico Alianza y Cooperación*
  - *Pilar estratégico Capacidad técnica y transferencia de conocimiento*

  Al respecto estos componentes tienen una priorización baja en el Plan Anual de Auditoría, y su enfoque de revisión serán los controles de la segunda línea de defensa.

El *aseguramiento* es **alto** para los anteriores componentes, por el alto grado de aseguramiento

externo a cargo de la Revisoría Fiscal, la Contraloría General de la República y la Contaduría General de la Nación; los sistemas de administración de riesgos por la evaluación de los órganos de control (Auditoría interna y revisoría fiscal) y aprobación de políticas y metodología por parte de la Junta Directiva y evaluación externa de entes certificados.

- *Nivel de aseguramiento "Medio" con 8 componentes:*
  - *Gestión de las Tecnologías de Información.*
  - *Gestión Administrativa.*
  - *Estructuración de proyectos*
  - *Gerencia y Gestión de Proyectos.*
  - *Sistema de Control Interno.*
  - *Sistema Integrado de Gestión.*
  - *Innovación y sostenibilidad (Pilares estratégicos y sistemas de gestión - confianza en el control interno).*
  - *Sistema de gestión antisoborno*

Al respecto estos componentes la priorización es media en el Plan Anual de Auditoría, y su enfoque de revisión serán los controles de primera y segunda línea de defensa.

El aseguramiento es **zona media** para los anteriores componentes, se debe a la calificación baja de algunos proveedores de segunda y tercera línea de defensa.

- *Nivel de aseguramiento "Bajo" con 7 componentes:*
  - *Conducta ética y cultura organizacional*
  - *Visión y estrategia - Direccionamiento Estratégico.*
  - *Evaluación de Proyectos.*
  - *Gestión Comercial.*
  - *Gestión de Talento Humano.*
  - *Gestión Documental.*
  - *Gestión Jurídica.*

Al respecto estos componentes la priorización es alta en el Plan Anual de Auditoría, y su enfoque de revisión serán los controles de primera y segunda línea de defensa; así mismo estos componentes sirven como referencia para ejercicio de consultoría y/o asesoría por parte de la Asesoría de Control Interno.

El aseguramiento es **zona bajo** para los anteriores componentes, se debe a que tiene baja cobertura en la línea de defensa externa, segunda línea y tercera línea de defensa.

4.2 Calidad de aseguramiento:

Para la calidad de aseguramiento, se determinó con la ponderación del nivel de cobertura de los proveedores de segunda línea, tercera línea y aseguramiento externo, evidenciando que en general Enterritorio S.A., tiene una calidad de aseguramiento reducida o aceptable en cuenta las siguientes calificaciones: mínimo, reducida, aceptable

Los niveles de aseguramiento *Alto* y *Medio* registran una calidad de aseguramiento aceptable y los niveles de aseguramiento *bajo* registran una calidad de aseguramiento mínima.

4.3 Grado de confiabilidad:

En los aspectos clave de gestión que cuentan con un *nivel de aseguramiento alto* señalados en el párrafo anterior, la medida de confiabilidad oscila entre el 80% y el 100%, sin embargo el proceso de gestión de proveedores y Gestión Financiera tienen un nivel de aseguramiento alto pero su cobertura es en promedio 68% debido a que presenta debilidades en los atributos de segunda línea de defensa debido a que existen debilidades en la documentación de sus aspectos claves, planes de acción, indicadores y monitoreos.

Para el resto de los aspectos clave que cuentan con un nivel de aseguramiento medio, la medida de confiabilidad está entre 80% y 90%.

Para el nivel bajo de aseguramiento se observó grado de confiabilidad promedio de 80% debido a que pueden encontrarse fortalezas en algunos de sus atributos de aseguramiento sin embargo los proveedores de aseguramiento no tienen buena cobertura sobre estos aspectos.

4.4 Brechas de cobertura o necesidades de aseguramiento

Luego de aplicar la metodología ya explicada anteriormente se identificaron las siguientes brechas de cobertura o necesidades de aseguramiento para Enterritorio S.A.

Parámetro	Brechas identificadas
Aspectos clave de gestión, pero no están integradas en los perfiles de riesgos.	• Del proceso de Gestión Financiera se observó que el aspecto clave de planeación financiera no se encuentra en el perfil de riesgo
Aspectos clave de gestión, sin fuente documental	• Del proceso de Gestión Financiera se observó que el aspecto clave de planeación financiera se encuentre plenamente identificada en el catálogo documental
Aspectos claves de gestión, con deficiencias en planes de acción en segunda línea.	• De los Procesos de Gestión de tecnologías de la información, Direccionamiento Estratégico, Talento Humano, Gestión Administrativa, Gestión Documental y Gestión de Proveedores, no cuentan con planes de acción que apoyen las desviaciones encontradas en los monitoreos realizados como segunda línea de defensa.
Aspectos claves de gestión, con deficiencias en instrumentos de evaluación en medidas de confiabilidad.	• De los Procesos de Gestión de Comunicaciones y Gestión Administrativa, tienen deficiencias en implementación de instrumentos de evaluación para medidas de confiabilidad.
Riesgos SIAR que se encuentran con un perfil no aceptado por la entidad “Moderado” luego de contar con el efecto de los controles para su mitigación, ya que se encuentran en perfil “Considerable”	Los siguientes riesgos se encuentran en nivel “Considerable” por los controles no cuentan con medida confiable de aseguramiento combinado para los riesgos: • Estructuración de Proyectos ROPEEP-15 Reducción en la demanda de negocios por la línea de estructuración de proyectos. ROPEEP-7 Aprobación de prórroga del contrato o Convenio interadministrativo sin adición de recursos. • Gestión Comercial:

<table>
<tr><th>Parámetro</th><th>Brechas identificadas</th></tr>
<tr><td></td><td>ROPEGCO-3 Incumplimiento de las metas comerciales para las líneas de negocio
• Gestión de Riesgos:
ROPERI-2 Omisión, inoportunidad o inconsistencias en la generación o transmisión de los reportes obligatorios de Gestión de Riesgos o respuestas a solicitudes de información requeridas por los Entes de Control
• Gerencia y Gestión de Proyectos:
ROPEGG-7 Incumplimiento y deficiencias en la ejecución contractual con retrasos, suspensión o ejecución parcial de proyectos.

Los anteriores riesgos cuentan con planes de tratamiento frente a las estepas del SIAR.

Fuente: Informe Aspectos Relevantes del Sistema Integral de Administración de Riesgos SIAR marzo 2026 -</td></tr>
<tr><td>Aspectos financieros sin identificación de riesgos SIAR</td><td>Las funciones clave asociadas al grupo de planeación financiera</td></tr>
<tr><td>Aspectos clave no cubiertos en la gestión de la entidad por lo menos por dos líneas de defensa</td><td>• No se identificaron casos</td></tr>
<tr><td>Niveles de aseguramiento combinado menores al aseguramiento requerido</td><td>Se identifica esta brecha para los siguientes aspectos debido a que el nivel de aseguramiento actual es más bajo requerido así:

<table>
<tr><th rowspan="2">Objetivos de la actividad de aseguramiento: Confianza en la efectividad del Gobierno, Gestión del Riesgo y Control</th><th rowspan="2">Nivel Aseguramiento Deseado / Requerido</th><th>Línea estratégica</th><th>Primera línea de defensa</th><th>Segunda línea de defensa</th><th>Tercera línea de defensa</th><th>Línea de defensa externa</th><th rowspan="2">NIVEL DE ASEGURAMIENTO ACTUAL</th></tr>
<tr><th>Aseguramiento actual</th><th>Aseguramiento actual</th><th>Aseguramiento actual</th><th>Aseguramiento actual</th><th>Aseguramiento actual</th></tr>
<tr><td>Conducta ética y cultura organizacional</td><td>Alto</td><td>Alto</td><td>Alto</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td></tr>
<tr><td>Visión y estrategia - Direccionamiento Estratégico</td><td>Alto</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td></tr>
<tr><td>Gestión de las Tecnologías de Información</td><td>Alto</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Bajo</td><td>Medio</td></tr>
<tr><td>Gestión Administrativa</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td></tr>
<tr><td>Estructuración de Proyectos</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td></tr>
<tr><td>Evaluación de Proyectos</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td></tr>
<tr><td>Gerencia y Gestión de Proyectos</td><td>Alto</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td></tr>
<tr><td>Gestión Comercial</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td></tr>
<tr><td>Gestión de Talento Humano</td><td>Medio</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td></tr>
<tr><td>Gestión Documental</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td></tr>
<tr><td>Gestión Jurídica</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td><td>Bajo</td></tr>
<tr><td>Sistema de Control Interno</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Alto</td><td>Bajo</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Medio</td></tr>
<tr><td>Innovación y sostenibilidad</td><td>Alto</td><td>Alto</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Bajo</td><td>Medio</td></tr>
<tr><td>Sistema de gestión antisoborno</td><td>Alto</td><td>Alto</td><td>Medio</td><td>Medio</td><td>Bajo</td><td>Alto</td><td>Medio</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>Bajas medidas de confiabilidad del aseguramiento</td><td>A partir de las mediciones realizadas de confiabilidad del aseguramiento, se encuentran por debajo del 80% las siguientes:
• Conducta ética y cultura organizacional.
• Visión y estrategia - Direccionamiento Estratégico.
• Gestión de Proveedores.
• Gestión de Talento Humano.
• Gestión Documental.
• Estructuración de Proyectos
• Gerencia y gestión de Proyectos
• Gestión Financiera
• Gestión jurídica</td></tr>
</table>

Parámetro	Brechas identificadas
	• Sistema de Control Interno

4.5.1 Nivel de aseguramiento segunda línea

Se identificaron en los procesos de la empresa las actividades de aseguramiento que cumplían con las características de segunda línea:

- Reportan a la alta dirección
- Son ejecutadas o supervisadas por cargo del nivel directivo o asesor (Media o alta gerencia)
- Se refieren al seguimiento, supervisión, aprobación de temas transversales, generan alertas a la primera línea de defensa.
- Aseguran que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª línea sean apropiados y funcionen correctamente.
- Supervisan la eficacia e implementación de las prácticas de gestión de riesgo

Así las cosas y cumpliendo con estas directrices del *Modelo Integrado de Planeación y Gestión,* los temas identificados de segunda línea son los siguientes:

PROCESO	ASPECTOS CLAVE	FUNCIONES / ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO
Gestión de tecnologías de la información	Diseñar y Formular la estrategia para la implementación y mantenimiento de la arquitectura empresarial de ENTerritorio.	Aprobación del Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI) por parte del Comité de Presidencia y Comité de Gerencia
Gestión de tecnologías de la información	Plan Anual de Adquisiciones de los servicios tecnológicos	Identificar y analizar las necesidades de los servicios tecnológicos de la Entidad.
Gestión de tecnologías de la información	mantenimiento y/o mejoramiento del Programa Integral de Protección de Datos Personales	Planear y coordinar el diseño, implementación, mantenimiento y/o mejoramiento del Programa Integral de Protección de Datos Personales.
Gestión de tecnologías de la información	Desarrollo, implementación y mantenimiento de los sistemas de información y servicios digitales de la Entidad,	Planear el desarrollo, implementación y mantenimiento de los sistemas de información y servicios digitales de la Entidad,
Gestión de tecnologías de la información	Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI)	Desarrollar la estrategia para la implementación y mantenimiento de la arquitectura empresarial de ENTerritorio y las políticas expedidas por el Gobierno Nacional.
Gestión de tecnologías de la información	Desarrollo, prueba, producción y mantenimiento de los sistemas de información,	Seguimiento y control del funcionamiento de software externo. Mantenimiento del portal Web e Intranet de la Entidad
Gestión de tecnologías de la información	Programa Integral de Protección de Datos	Implementar las actividades relacionadas con el componente del proceso de Gestión de Tecnologías de la Información del Plan Política Integral de Protección de Datos
Gestión de tecnologías de la información	Plan de Continuidad del Negocio.	Ejecución de las actividades del Plan de Continuidad del Negocio del componente del proceso de Gestión de Tecnologías de la Información

PROCESO	ASPECTOS CLAVE	FUNCIONES / ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO
Gestión de Comunicaciones	Atender requerimientos, definir canales y herramientas o piezas de comunicación a utilizar	Seguimiento e Intervención la información publicada en los medios de comunicación que tenga impacto en la Imagen de ENTerritorio S.A
Gestión del riesgo	Política de Riesgos	Diseñar y establecer las políticas, metodologías, modelos y procedimientos para la gestión de los Sistemas de Administración de Riesgos, Continuidad del Negocio y Modelo de seguridad y privacidad de la información
Gestión del riesgo	Perfiles nuevos negocios	Aprobación y acompañamiento de la actualización anual de los Perfiles de riesgos
Gestión del riesgo	Perfiles de riesgo de proceso	Acompañar metodológicamente la identificación de riesgos y oportunidades, y la evaluación de los riesgos y los controles a los procesos
Gestión del riesgo	Monitoreo de Riesgos	Generar, elaborar y/o trasmitir informes de medición, seguimiento y/o monitoreo de riesgos
Gestión del riesgo	Seguimiento de indicadores de riesgo	Hacer seguimiento al comportamiento de los indicadores de riesgo
Gestión del riesgo	Monitoreo Plan de Continuidad del Negocio de la Entidad	Realizar monitoreo a las actividades de implementación, mantenimiento y pruebas del Plan de Continuidad del Negocio de la Entidad, al reporte de eventos de Riesgo Operacional, al sistema de administración de riesgos SARLAFT y a la implementación del Modelo de seguridad y privacidad de la información
Gestión del riesgo	verificación en listas vinculantes, restrictivas y de consulta	Realizar la verificación de personas en listas vinculantes, restrictivas y de consultas relacionadas con Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo, Financiamiento de Proliferación de Armas de Destrucción Masiva, Soborno
Gestión del riesgo	eventos de riesgo y gestión de operaciones inusuales	Identificar y gestionar los eventos de riesgo y gestión de operaciones inusuales
Direccionamiento estratégico	Evaluar logros institucionales	Evaluar el logro de los resultados obtenidos de la gestión instituciona/Realizar el seguimiento de la gestión institucional mediante la evaluación del avance y cumplimiento de todos los planes e iniciativas formuladas, y elaborar y presentar a la alta dirección los informes correspondientes.”
Direccionamiento estratégico	Lineamientos definición planeación Institucional	Definir los objetivos, estrategias, metas y el plan estratégico institucional Formular el Plan de Acción Institucional
Direccionamiento estratégico	Seguimiento a la implementación del Plan de rendición de cuentas y espacios de participación ciudadana	Hacer seguimiento a la implementación del Plan de rendición de cuentas y espacios de participación ciudadana Coordinar e integrar entre los diferentes grupos de trabajos relacionados la Estrategia de Rendición de Cuentas; así como también, elaborar y presentar a la Alta Dirección el plan de trabajo e informes correspondiente
Gestión Integral de procesos	Realizar el autodiagnóstico de la gestión y desempeño de los procesos de ENTerritorio S.A en alineación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión Institucional	Evaluar el logro de los resultados obtenidos de la gestión institucional

PROCESO	ASPECTOS CLAVE	FUNCIONES / ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO
Gestión Integral de procesos	Definir la política y objetivos del Sistema Integrado de Gestión	Definir la política y objetivos del Sistema Integrado de Gestión: Coordinar con las dependencias responsables la implementación y mantenimiento del sistema integrado de gestión.
Relacionamiento con el ciudadano	PQRSD	Revisión y aprobación de la respuesta de las PQRDSF por parte de los Grupos de Trabajo
Relacionamiento con el ciudadano	Evaluación y seguimiento al ciudadano	Gestionar la evaluación y el seguimiento ciudadano como resultado del proceso de rendición de cuentas, veedurías y canales de atención al ciudadano en articulación con los proyectos a cargo.
Gestión de Talento Humano	Seguridad y Salud en el Trabajo	Ejecución y seguimiento del plan anual de seguridad y salud en el trabajo
Gestión de Talento Humano	Plan Estratégico de Talento Humano	Plan Estratégico Institucional de Gestión del Talento Humano - GETH aprobado
Gestión financiera	Elaborar el costeo de comisiones y honorarios, cuota de gerencia y gestión para los nuevos convenios, prórrogas, adiciones u otras novedades que presenten.	Elaboración de análisis financiero y de riesgos para nuevos negocios y novedades por el Grupo de Planeación y Control Financiero - Comité de Negocios
Gestión financiera	Negociar los títulos valores de acuerdo con las estrategias establecidas para cada portafolio de inversión.	Verificación de las instrucciones y condiciones de las operaciones de inversión por parte del Grupo de Gestión de Riesgos
Gestión financiera	Consolidar y presentar el presupuesto .Realizar la ejecución del ciclo presupuestal	Verificación y aprobación por parte de la Junta Directiva del presupuesto de ENTerritorio S.A
Gestión financiera	Elaborar, presentar y sustentar los Estados Financieros de la Entidad de acuerdo con las normas legales vigentes	Verificación y aprobación por parte de la Junta Directiva y Dictamen de la Revisoría Fiscal Elaborar de los Estados Financieros de la Entidad de acuerdo con las normas legales vigentes
Gestión financiera	costeo para los nuevos negocios	Liderar los procesos de Planeación y Control Financiero de la Entidad, en aras de lograr su eficiencia y su autosostenibilidad financiera.
Gestión administrativa	Realizar el seguimiento a la ejecución de contratos suscritos para administrar y mantener disponible en materia de: infraestructura física, bienes activos/ consumo, suministro de tiquetes, pólizas de funcionamiento, Transporte directivo, servicios generales, seguridad física y seguimiento al pago oportuno de facturas impuesto predial y vehículos / facturas de servicios públicos.	Validación, seguimiento y control de los bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la ENTerritorio S.A.,
Gestión administrativa	Ejecutar los planes y programas en Gestión ambiental	Planear, desarrollar, divulgar y realizar seguimiento y control a las actividades y los documentos necesarios para la implementación y mantenimiento del Sistema de Gestión Ambiental.
Gestión Documental	Consolidación documentación	Planear el desarrollo de la función archivística en cumplimiento con las disposiciones legales y la atención a las necesidades de la empresa, a través de la formulación de planes y programas a corto, mediano y largo plazo
Gestión Documental	Estructuración lineamientos	Estructurar los lineamientos para la producción, gestión, administración y preservación de los documentos del fondo documental de ENTerritorio S.A

PROCESO	ASPECTOS CLAVE	FUNCIONES / ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO
Gestión Documental	Tablas de retención documental	Gestionar la elaboración o actualización de las Tablas de Retención Documental y tablas de control de acceso
Gestión Documental	Ejecución planes de gestión y documental	Consolidar las acciones para la ejecución de los planes y programas a corto mediano y largo plazo en materia de Gestión Documental al interior de ENTerritorio S.A.
Gestión de proveedores	Política contractual entidad	Dirigir, coordinar y controlar las etapas contractuales (precontractual, contractual y postcontractual) que correspondan al giro ordinario de sus negocios y al funcionamiento de la Entidad, de conformidad con la normatividad vigente
Gestión de proveedores	Plan Anual de Adquisiciones	Elaborar, consolidar y publicar el Plan Anual de Adquisiciones de la Entidad
Gestión de proveedores	Supervisar la ejecución del contrato	Supervisar la ejecución del contrato
Gestión Jurídica	Gobierno Corporativo	Generación de políticas y estándares enfocados al fortalecimiento del Gobierno Corporativo de la Entidad, así como en la preparación de informes y en cualquier otro asunto relacionado.

Para estos aspectos claves se evaluaron el cumplimiento de los siguientes atributos:

- Responsable establecido (10%).
- Documentación (10%).
- Instrumentos de evaluación o monitoreo (20%).
- Aplicación periódica (10%).
- Genera planes de acción o mejora (10%).
- Es realizada por el competente (10%).
- Informa o reporta a las instancias competentes (10%).
- Porcentaje de materialización de eventos (20%).

Teniendo en cuenta estos resultados, se determina **alto nivel de aseguramiento** a los aspectos que cumplen con mínimo 5 atributos mencionados y presenta un grado de confiabilidad de mínimo 90%.

Así mismo, el **nivel de aseguramiento medio** se establece debido a deficiencias en el atributo de establecimiento de planes de mejoramiento producto de monitoreos. La calidad de aseguramiento es aceptable y el grado de confiabilidad se encuentra entre 82% y 89%.

Finalmente, con un **bajo nivel de aseguramiento** se encuentran los siguientes aspectos relevantes, ya que no cumplen con los atributos de: instrumentos de evaluación y planes de acción y adicional presentan nivel de confiabilidad menor de 82% y calidad de aseguramiento reducido.

PROCESO	ASPECTOS CLAVE	FUNCIONES / ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO	GRADO DE CONFIABILIDAD	NIVEL DE ASEGURAMIENTO
Gestión de tecnologías de la información	Diseñar y Formular la estrategia para la implementación y mantenimiento de la arquitectura empresarial de ENTerritorio.	Aprobación del Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI) por parte del Comité de Presidencia y Comité de Gerencia	100%	Alto
Gestión de tecnologías de la información	Plan Anual de Adquisiciones de los servicios tecnológicos	Identificar y analizar las necesidades de los servicios tecnológicos de la Entidad.	90%	Alto
Gestión de tecnologías de la información	mantenimiento y/o mejoramiento del Programa Integral de Protección de Datos Personales	Planear y coordinar el diseño, implementación, mantenimiento y/o mejoramiento del Programa Integral de Protección de Datos Personales.	100%	Alto
Gestión de tecnologías de la información	Desarrollo, implementación y mantenimiento de los sistemas de información y servicios digitales de la Entidad,	Planear el desarrollo, implementación y mantenimiento de los sistemas de información y servicios digitales de la Entidad,	98%	Alto
Gestión de tecnologías de la información	Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI)	Desarrollar la estrategia para la implementación y mantenimiento de la arquitectura empresarial de ENTerritorio y las políticas expedidas por el Gobierno Nacional.	100%	Alto
Gestión de tecnologías de la información	Desarrollo, prueba, producción y mantenimiento de los sistemas de información,	Seguimiento y control del funcionamiento de software externo. Mantenimiento del portal Web e Intranet de la Entidad	100%	Alto
Gestión de tecnologías de la información	Programa Integral de Protección de Datos	Implementar las actividades relacionadas con el componente del proceso de Gestión de Tecnologías de la Información del Plan Política Integral de Protección de Datos	100%	Alto
Gestión de tecnologías de la información	Plan de Continuidad del Negocio.	Ejecución de las actividades del Plan de Continuidad del Negocio del componente del proceso de Gestión de Tecnologías de la Información	100%	Alto
Gestión de Comunicaciones	Atender requerimientos, definir canales y herramientas o piezas de comunicación a utilizar	Seguimiento e Intervención la información publicada en los medios de comunicación que tenga impacto en la Imagen de ENTerritorio S.A	70%	Bajo
Gestión del riesgo	Política de Riesgos	Diseñar y establecer las políticas, metodologías, modelos y procedimientos para la gestión de los Sistemas de Administración de Riesgos, Continuidad del Negocio y Modelo de seguridad y privacidad de la información	100%	Alto
Gestión del riesgo	Perfiles nuevos negocios	Aprobación y acompañamiento de la actualización anual de los Perfiles de riesgos	100%	Alto
Gestión del riesgo	Perfiles de riesgo de proceso	Acompañar metodológicamente la identificación de riesgos y oportunidades, y la evaluación de los riesgos y los controles a los procesos	100%	Alto
Gestión del riesgo	Monitoreo de Riesgos	Generar, elaborar y/o trasmitir informes de medición, seguimiento y/o monitoreo de riesgos	92%	Alto

PROCESO	ASPECTOS CLAVE	FUNCIONES / ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO	GRADO DE CONFIABILIDAD	NIVEL DE ASEGURAMIENTO
Gestión del riesgo	Seguimiento de indicadores de riesgo	Hacer seguimiento al comportamiento de los indicadores de riesgo	90%	Alto
Gestión del riesgo	Monitoreo Plan de Continuidad del Negocio de la Entidad	Realizar monitoreo a las actividades de implementación, mantenimiento y pruebas del Plan de Continuidad del Negocio de la Entidad	100%	Alto
Gestión del riesgo	Validación riesgos financieros	Validar las metodologías y modelos aplicados, los cálculos y funcionalidad de los aplicativos utilizados en la administración de riesgos financieros	100%	Alto
Gestión del riesgo	verificación en listas vinculantes, restrictivas y de consulta	Realizar la verificación de personas en listas vinculantes, restrictivas y de consultas relacionadas con Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo, Financiamiento de Proliferación de Armas de Destrucción Masiva, Soborno	88%	Medio
Gestión del riesgo	eventos de riesgo y gestión de operaciones inusuales	Identificar y gestionar los eventos de riesgo y gestión de operaciones inusuales	90%	Alto
Direccionamiento estratégico	Evaluar logros institucionales	Evaluar el logro de los resultados obtenidos de la gestión instituciona/Realizar el seguimiento de la gestión institucional mediante la evaluación del avance y cumplimiento correspondientes.”	90%	Alto
Direccionamiento estratégico	Lineamientos definición planeación Institucional	Definir los objetivos, estrategias, metas y el plan estratégico institucional Formular el Plan de Acción Institucional	90%	Alto
Direccionamiento estratégico	Seguimiento a la implementación del Plan de rendición de cuentas y espacios de participación ciudadana	Hacer seguimiento a la implementación del Plan de rendición de cuentas y espacios de participación ciudadana Coordinar e integrar entre los diferentes grupos de trabajos relacionados la Estrategia de Rendición de Cuentas; así como también, elaborar y presentar a la Alta Dirección el plan de trabajo e informes correspondiente	90%	Alto
Gestión Integral de procesos	Realizar el autodiagnóstico de la gestión y desempeño de los procesos de ENTerritorio S.A en alineación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión Institucional	Evaluar el logro de los resultados obtenidos de la gestión institucional	100%	Alto
Gestión Integral de procesos	Definir la política y objetivos del Sistema Integrado de Gestión	Definir la política y objetivos del Sistema Integrado de Gestión: Coordinar con las dependencias responsables la implementación y mantenimiento del sistema integrado de gestión.	100%	Alto
Relacionamiento con el ciudadano	PQRSD	Revisión y aprobación de la respuesta de las PQRDSF por parte de los Grupos de Trabajo	90%	Alto

PROCESO	ASPECTOS CLAVE	FUNCIONES / ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO	GRADO DE CONFIABILIDAD	NIVEL DE ASEGURAMIENTO
Relacionamiento con el ciudadano	Evaluación y seguimiento al ciudadano	Gestionar la evaluación y el seguimiento ciudadano como resultado del proceso de rendición de cuentas, veedurías y canales de atención al ciudadano en articulación con los proyectos a cargo.	82%	Medio
Gestión de Talento Humano	Seguridad y Salud en el Trabajo	Ejecución y seguimiento del plan anual de seguridad y salud en el trabajo	94%	Alto
Gestión de Talento Humano	Plan Estratégico de Talento Humano	Plan Estratégico Institucional de Gestión del Talento Humano - GETH aprobado	70%	Bajo
Gestión financiera	Elaborar el costeo de comisiones y honorarios, cuota de gerencia y gestión para los nuevos convenios, prórrogas, adiciones u otras novedades que presenten.	Elaboración de análisis financiero y de riesgos para nuevos negocios y novedades por el Grupo de Planeación y Control Financiero - Comité de Negocios	70%	Bajo
Gestión financiera	Negociar los títulos valores de acuerdo con las estrategias establecidas para cada portafolio de inversión.	Verificación de las instrucciones y condiciones de las operaciones de inversión por parte del Grupo de Gestión de Riesgos	64%	Bajo
Gestión financiera	Consolidar y presentar el presupuesto Realizar la ejecución del ciclo presupuestal	Verificación y aprobación por parte de la Junta Directiva del presupuesto de ENTerritorio S.A	70%	Bajo
Gestión financiera	Elaborar, presentar y sustentar los Estados Financieros de la Entidad de acuerdo con las normas legales vigentes	Verificación y aprobación por parte de la Junta Directiva y Dictamen de la Revisoría Fiscal Elaborar de los Estados Financieros de la Entidad de acuerdo con las normas legales vigentes	70%	Bajo
Gestión financiera	costeo para los nuevos negocios	Liderar los procesos de Planeación y Control Financiero de la Entidad, en aras de lograr su eficiencia y su autosostenibilidad financiera.	50%	Bajo
Gestión administrativa	Realizar el seguimiento a la ejecución de contratos suscritos para administrar y mantener disponible en materia de: infraestructura física, bienes activos/ consumo, suministro de tiquetes, pólizas de funcionamiento, Transporte directivo, servicios generales, seguridad física y seguimiento al pago oportuno de facturas impuesto predial y vehículos / facturas de servicios públicos.	Validación, seguimiento y control de los bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la ENTerritorio S.A.,	70%	Bajo
Gestión administrativa	Ejecutar los planes y programas en Gestión ambiental	Planear, desarrollar, divulgar y realizar seguimiento y control a las actividades y los documentos necesarios para la implementación y mantenimiento del Sistema de Gestión Ambiental.	100%	Alto
Gestión Documental	Consolidación documentación	Planear el desarrollo de la función archivística en cumplimiento con las disposiciones legales y la atención a las necesidades de la empresa, a través de la formulación de planes y	100%	Alto

PROCESO	ASPECTOS CLAVE	FUNCIONES / ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO	GRADO DE CONFIABILIDAD	NIVEL DE ASEGURAMIENTO
		programas a corto, mediano y largo plazo		
Gestión Documental	Estructuración lineamientos	Estructurar los lineamientos para la producción, gestión, administración y preservación de los documentos del fondo documental de ENTerritorio S.A	100%	Alto
Gestión Documental	Tablas de retención documental	Gestionar la elaboración o actualización de las Tablas de Retención Documental y tablas de control de acceso	100%	Alto
Gestión Documental	Ejecución planes de gestión y documental	Consolidar las acciones para la ejecución de los planes y programas a corto mediano y largo plazo en materia de Gestión Documental al interior de ENTerritorio S.A.	100%	Alto
Gestión de proveedores	Política contractual entidad	Dirigir, coordinar y controlar las etapas contractuales (precontractual, contractual y postcontractual) que correspondan al giro ordinario de sus negocios y al funcionamiento de la Entidad, de conformidad con la normatividad vigente	68%	Bajo
Gestión de proveedores	Plan Anual de Adquisiciones	Elaborar, consolidar y publicar el Plan Anual de Adquisiciones de la Entidad	68%	Bajo
Gestión de proveedores	Supervisar la ejecución del contrato	Supervisar la ejecución del contrato	68%	Bajo
Gestión Jurídica	Gobierno Corporativo	Generación de políticas y estándares enfocados al fortalecimiento del Gobierno Corporativo de la Entidad, así como en la preparación de informes y en cualquier otro asunto relacionado.	60%	Bajo

4.5.4 Priorización de tercera línea frente a los resultados de la segunda línea de defensa

La asesoría de control interno para el plan anual de auditoria tendrá en cuenta el nivel de seguramiento de los aspectos claves de segunda línea con el fin de determinar el alcance de sus diferentes trabajos de aseguramiento y asesoría.

-Los aspectos que tuvieron nivel de aseguramiento alto no serán priorizados en el plan anual y en caso de que existan trabajos de auditoría se enfocarán en los controles de segunda línea y en el fortalecimiento de las políticas y controles generales.

-Los aspectos que tuvieron nivel de aseguramiento **medio** serán priorizados en el plan anual y la Asesoría de Control Interno se enfocarán a la función de aseguramiento (2ª línea) para su mejora y evaluará los aspectos que considere **relevantes** de la 1ª línea de defensa.

-Los aspectos que tuvieron nivel de aseguramiento **bajo** serán priorizados en el plan anual y la Asesoría de Control Interno auditará y generará recomendaciones a la función de aseguramiento para su mejora y evaluará los controles de primera y segunda línea y desarrollará trabajos de asesoría si así se requiere

4.5.5 Aspectos de gestión con alto grado de aseguramiento

Luego de aplicar la metodología explicada en el numeral 9, se identificaron los siguientes aspectos de gestión con alto grados de aseguramiento en Enterritorio S.A.

Parámetros	Duplicidad o sobre aseguramiento identificado
Aspectos de gestión con alto grado de cobertura en dos o más líneas de defensa que no lo demandan	• No se identificaron casos
Aspectos de gestión con alto grado de aseguramiento	*Gestión de riesgos - confianza en la gestión del riesgo y el control* • Sistema Integral de Administración de Riesgos - SIAR

5. Recomendaciones

Con justificación en que el proceso de aseguramiento de la gestión del riesgo y el control en Enterritorio S.A., debe ser continuo y dinámico, y el mapa de aseguramiento debe reflejarlo en intervalos cortos, se realizan por parte de la Asesoría de Control Interno las siguientes recomendaciones producto de este servicio de consultoría:

- Realizar actualización del mapa de aseguramiento combinado de Enterritorio S.A., cuando se presenta alguna de las siguientes situaciones: Cambios esenciales en los perfiles de riesgos de los SIAR y SARLAFT, introducción de una nueva línea de negocio, cambios económicos que afecten el negocio, cambios regulatorios de alto impacto (externos e internos), cambios en el comportamiento de los clientes y cambios sustanciales en los sistemas de gestión ***(Gerencia de Gestión de Riesgos, Asesor Cumplimiento SARLAFT – Gerencia de Planeación y desarrollo organizacional).***

- Actualizar con periodicidad mínima de un año el mapa de aseguramiento combinado de Enterritorio S.A. ***(Gerencia de Gestión de Riesgos, Asesor Cumplimiento SARLAFT).***

- Actualizar con periodicidad mínima de un año el mapa de aseguramiento combinado de Enterritorio S.A en lo referente a la valoración ***(Asesoría de Control Interno)***

- Documentar en el Sistema Integrado de Gestión lineamientos, políticas y procedimientos para los siguientes aspectos relevantes:

    - Proceso Relacionamiento con el ciudadano: *"Garantizar la disponibilidad de la información producida por la entidad con criterios de inmediatez, integridad, confiabilidad, veracidad y seguridad de forma que permita el acceso en los canales o portales de información de la Empresa y la respuesta oportuna y confiable ante las solicitudes de información, acorde a la*

política institucional de comunicaciones". ***(Subgerencia Financiera, Subgerencia administrativa y Gerencia de planeación y desarrollo organizacional).***

- Gestión Financiera: Las funciones del grupo de Planeación Financiera

- Establecer planes de acción o de mejora resultado de los ejercicios de monitoreo o instrumentos de evaluación con el fin de corregir o subsanar las desviaciones encontradas para los procesos segunda línea de defensa ***(Direccionamiento Estratégico, Grupo de tecnologías de la información, Talento Humano, Gestión Administrativa, Gestión Documental y Gestión de Proveedores).***

- Establecer instrumentos de monitoreo o evaluación de medidas de confiabilidad, tales como autoevaluaciones, encuestas de percepción y seguimientos ***(Grupo de Comunicaciones, Grupo gestión Administrativa, Oficina Jurídica)***

- Realizar seguimiento y cierre a los planes de tratamiento para los riesgos que se encuentran en nivel "Considerable" y que los controles no cuentan con medida confiable de aseguramiento combinado.

- Evaluar el detalle de los aspectos del mapa de aseguramiento por líneas de defensa que permitan mejorar el nivel de aseguramiento combinado ***(Todos los procesos).***

Elaboró:
Adriana Pinzón Briceño