



Documento firmado digitalmente



Para contestar cite:
Radicado ANI No.: **20251020022723**
20251020022723
Fecha: **31-01-2025**

MEMORANDO

Bogotá D.C.

PARA: FRANCISCO OSPINA RAMÍREZ
Presidente

OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON
Vicepresidente de Gestión Contractual

JUAN JOSÉ OYUELA SOLER
Vicepresidente Ejecutiva

LUIS EDUARDO ACOSTA MEDINA
Vicepresidencia de Estructuración

RODRIGO ALMEIDA MORA
Vicepresidente de Planeación, Riesgos y Entorno

GUSTAVO ADOLFO SALAZAR HERRAN
Vicepresidente de Gestión Corporativa

OSCAR GUSTAVO CALDERON MEDINA
Vicepresidencia Jurídica (E)

EVELYN SUAREZ ELBEYE
Jefe Oficina de Comunicaciones

DE: JUDITH ALEJANDRA VARGAS LOPEZ
Jefe Oficina de Control Interno



Documento firmado digitalmente



Para contestar cite:

Radicado ANI No.: **20251020022723**

20251020022723

Fecha: **31-01-2025**

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

Respetados doctores:

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

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

Cordial saludo,

JUDITH ALEJANDRA VARGAS LOPEZ

Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: Informe de evaluacion independiente del SCI.pdf

cc: 1) OLGA ISABEL BUELVAS DICKSON VICE Vicepresidencia de Gestion Contractual BOGOTA D.C. -2) JUAN JOSE OYUELA SOLER VICE Vicepresidencia Ejecutiva BOGOTA D.C. -3) LUIS EDUARDO ACOSTA MEDINA VICE Vicepresidencia de Estructuración BOGOTA D.C. -4) RODRIGO ALMEIDA MORA VICE Vicepresidencia de Planeacion Riesgos y Entorno BOGOTA D.C. -5) GUSTAVO ADOLFO SALAZAR HERRAN (VICE) Vicepresidencia de Gestion Corporativa BOGOTA D.C. -6) OSCAR GUSTAVO CALDERON MEDINA VICE (E) Vicepresidencia Juridica BOGOTA D.C. -7) EVELYN SUAREZ ELBEYE (JEFE) Oficina de Comunicaciones BOGOTA D.C. -8) ADRIANA BARENO ROJAS Coord GIT GIT de Planeacion BOGOTA D.C. -9) HECTOR EDUARDO VANEGAS GAMEZ GIT de Planeacion BOGOTA D.C.

Proyectó: Yuly Andrea Ujueta Castillo - Auditor OCI

VoBo: JUDITH ALEJANDRA VARGAS LOPEZ GIT

Agencia Nacional de Infraestructura

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

Conmutador: (+57) 601 484 88 60

Línea Gratuita: (+57) 01 8000 410151

Página | 2



Para contestar cite:
Radicado ANI No.: **20251020022723**
20251020022723
Fecha: **31-01-2025**

Nro Rad Padre:

Nro Borrador: 20251020007437

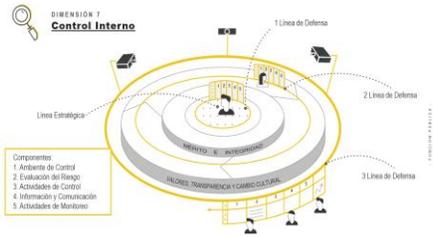
GADF-F-010



Firmado Digitalmente
JUDITH ALEJANDRA VARGAS LOPEZ
SKTH-LOAJ-OF10-TGMH-D173-8353-6428-00

31/01/2025 15:00:42 COT -05





Nombre de la Entidad:	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE DE 2024

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):	<p>SI</p> <p>Teniendo en cuenta los resultados de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno - SCI realizada por la tercera línea de defensa, correspondiente al segundo semestre de 2024, se evidenció que el mantenimiento de los controles aporta a la gestión de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno -MECI. Asimismo, estos componentes apoyan de manera transversal el cumplimiento de cada una de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG. Se considera un modelo articulado con los planes y los demás sistemas de gestión implementados por la Entidad.</p> <p>De acuerdo con lo anterior, se resalta el mantenimiento de los controles y en algunos casos su fortalecimiento. Sin embargo, es importante que la Entidad continúe con el fortalecimiento de lineamientos relacionados con los componentes de actividades de control e información y comunicaciones principalmente.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	<p>SI</p> <p>De acuerdo con la revisión a la presencia y funcionamiento de los lineamientos de control que plantea la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública, se concluye que el Sistema de Control Interno se presentan necesidades de mejora en algunos de los requisitos de control del Sistema que requieren ser atendidos hacia su cumplimiento pleno, dado que su adecuado funcionamiento y optimización le permitirán a la entidad aumentar la efectividad de la gestión hacia el logro de los objetivos y retos organizacionales.</p> <p>La Entidad ha fortalecido los mecanismos preventivos en la gestión del riesgo a través de la implementación de la metodología para la identificación de los riesgos fiscales y el Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo Integral de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (SAGRILAF). Lo anterior, se considera un fortalecimiento a la gestión del riesgo de la Entidad con una mirada preventiva que puede apoyar a la alta dirección, solo si se genera información clave para la toma de decisiones, a partir de análisis transversales de toda la gestión del riesgo de la Entidad.</p>
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	<p>SI</p> <p>La Entidad cuenta con la definición de las líneas de defensa del Sistema de Control Interno y el mapa de aseguramiento como herramienta que permite identificar un marco de aseguramiento desde el rol de segunda y tercera línea de defensa. Se identificaron necesidades de fortalecimiento en relación con los reportes de información clave para la toma de decisiones de la línea estratégica.</p> <p>Es de resaltar que, la Entidad finalizó el proceso del rediseño institucional, importante para la redistribución de funciones y modificaciones a los procesos establecidos por la Entidad, manteniendo la articulación de las políticas del MIPG y la misionalidad de la ANI. En este sentido, la segunda línea de defensa juega un papel importante en el diseño de estrategias relacionadas con la gestión del cambio y su articulación con las políticas internas de la Entidad.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	92%	<p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del <i>componente "ambiente de control"</i> y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente en el semestre evaluado:</p> <ul style="list-style-type: none"> • La presentación de información relevante asociada a la gestión estratégica del Talento Humano en el Comité de Gestión y Desempeño. • El fortalecimiento de los mecanismos para evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación -PIC • La Entidad cuenta con un sitio SharePoint relacionado con la planeación de la Entidad, en donde se consolidan las evidencias que dan cumplimiento a las metas de los planes de la Entidad. <p>Por otra parte, con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se evidenció que requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizar análisis transversales relacionados con el comportamiento de los servidores en la Entidad, teniendo en cuenta la información de denuncias, investigaciones disciplinarias, resultados de las auditorías del Sistema de Gestión Antisoborno y reportes del comité de convivencial laboral, con el fin de complementar los resultados de percepción que se encuentran en la Guía de gestión para la integridad. • Presentar avances de la estrategia de transparencia a la alta dirección de manera periódica con un enfoque relacionado a las conductas de los servidores de la Entidad. • Formular acciones o actividades asociadas al seguimiento realizado por parte de la segunda línea de defensa, con respecto a los casos de conflicto de interés reportados, su tratamiento, la gestión realizada y la afectación de estos en la gestión del riesgo de la ANI. • Presentar información clave relacionada con la gestión de conflictos de interés. • Aprobar el apetito del riesgo por parte de la alta dirección. • Validar las evidencias que dan cumplimiento a la planeación de la Entidad, por parte de la segunda línea de defensa. • Identificar riesgos de seguridad de información, lo cual apoyaría a la identificación de mecanismos de detectivos y preventivos para el lineamiento relacionado con el uso inadecuado de información privilegiada. <p>Es importante que, la Entidad genere acciones de mejora encaminadas a tratar las recomendaciones identificadas en este componente. Por lo anterior,</p>	92%	<p>Fortalezas</p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "ambiente de control" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente:</p> <p>El mantenimiento de las actividades relacionadas con la integridad a través de la guía de gestión para la integridad. Se destacan los diagnósticos realizados para fortalecer la gestión relacionada con los conflictos de interés.</p> <p>El mantenimiento de los seguimientos a los riesgos de cumplimiento y la validación de ajustes a los controles, indicadores, acciones de mitigación, entre otros.</p> <p>Implementación del Modelo Empresas Familiarmente Responsables -EFR</p> <p>Debilidades</p> <p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <p>La formulación de mecanismos para el manejo de conflictos de interés. Si bien se cuenta con el manual de relacionamiento, lo cual corresponde a que las actividades se encuentran presentes, no hay herramientas de control que señalen que estas actividades se ejecuten en la Entidad. Se recomienda que, se implementen actividades asociadas al seguimiento realizado por parte de la segunda línea de defensa, con respecto a los casos de conflictos de interés reportados, su tratamiento, la gestión realizada y la afectación de estos en la gestión del riesgo de la ANI. Así como también reportes de información clave para la toma de decisiones por parte de la alta dirección.</p> <p>La eliminación de las acciones relacionadas con conflictos de interés para la vigencia 2024 en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, lo cual era parte de la ejecución de los controles relacionados con el lineamiento "mecanismos para el manejo de conflictos de interés", generó la disminución de la calificación de dos puntos en este componente para el primer semestre de 2024. Sin embargo, esto no afectó la evaluación total del estado del Sistema de Control Interno de la ANI</p> <p>La aprobación del apetito del riesgo por parte de la alta dirección.</p> <p>La validación de evidencias que dan cumplimiento a la planeación de la Entidad, por parte de la segunda línea de defensa.</p> <p>La consolidación de las evidencias relacionadas con el cumplimiento de los diferentes planes que tiene la Entidad.</p>	0%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
			se deben generar los planes de mejora pertinentes para fortalecer esta gestión en la Entidad.		<p>La generación de acciones que fortalezcan las responsabilidades de la gestión del Talento Humano como segunda línea de defensa y su presentación de información clave para la alta dirección.</p> <p>La presentación a la alta dirección de los resultados asociados a la gestión para la integridad.</p> <p>Es importante precisar, que la Entidad cuenta con acciones de mejora, las cuales están en proceso de implementación para abordar las debilidades identificadas en este componente y para las debilidades identificadas que no cuentan con plan de mejoramiento se solicitará la formulación de las acciones respectivas.</p>	
Evaluación de riesgos	SI	94%	<p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del <i>componente "evaluación del riesgo"</i> y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente en el semestre evaluado:</p> <ul style="list-style-type: none"> • La identificación de los riesgos fiscales en los procesos de la Entidad. • La implementación del SAGRILAFT. • La retroalimentación que genera la segunda línea de defensa a la primera línea en relación con la gestión del riesgo. • El mantenimiento de la Certificación asociada al Sistema de Gestión Antisoborno. • La presentación de información de la gestión del riesgo de la Entidad a la alta dirección en sus actividades relacionadas con la generación de la planeación de la Entidad de cada vigencia. <p>Por otra parte, con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se evidenció que requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Implementar la metodología para administrar los riesgos de seguridad de la información de la Entidad. • Aprobar el apetito del riesgo. • Fortalecer los lineamientos para el tratamiento de los riesgos materializados en la Entidad. • Generar los reportes relacionados con los riesgos materializados y su impacto en la gestión de la Entidad. • Tener en cuenta en la formulación del Programa de Transparencia y Ética Pública -PTEP, los controles asociados a la gestión de este componente y articular con los demás componentes del MECl, a partir de la información del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano. 	97%	<p>Fortalezas</p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "evaluación de riesgos" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente:</p> <p>El seguimiento y monitoreo permanente de la gestión del riesgo por parte de la segunda línea de defensa.</p> <p>El seguimiento constante de la planeación y sus reportes permanentes de avance.</p> <p>Debilidades</p> <p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <p>La metodología para identificar y administrar los riesgos de seguridad de la información.</p> <p>La aprobación del apetito del riesgo por parte de la alta dirección, de acuerdo con la aplicación de la metodología actual para administrar los riesgos.</p> <p>La presentación de las acciones implementadas para abordar los riesgos materializados y los resultados para minimizar el impacto de estos o las consecuencias que asumió la entidad a partir de un riesgo materializado.</p> <p>Es importante precisar, que la Entidad cuenta con acciones de mejora, las cuales están en proceso de implementación para abordar las debilidades identificadas en este componente y para las debilidades identificadas que no cuentan con plan de mejoramiento se solicitará la formulación de las acciones respectivas.</p>	-3%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
			<p>Es importante que, la Entidad genere acciones de mejora encaminadas a tratar las recomendaciones identificadas en este componente. Por lo anterior, se deben generar los planes de mejora pertinentes para fortalecer esta gestión en la Entidad.</p>			
Actividades de control	SI	88%	<p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del <i>componente "actividades de control"</i> y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente en el semestre evaluado:</p> <ul style="list-style-type: none"> El mantenimiento de las auditorías internas y externas a los sistemas de gestión implementados por la Entidad. <p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se evidenció que requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Generar los reportes de avance a la alta dirección relacionados con el rediseño institucional. Implementar la metodología para identificar riesgos de seguridad de la información. Aplicar los atributos del diseño de los controles. Presentar los resultados relacionados con la gestión de infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías a la alta dirección. Adicional a lo anterior, presentar las debilidades y necesidades que se han identificado en esta gestión para lograr contribuir a la toma de decisiones por parte de la alta dirección en esta materia. Identificar los casos en los cuales no es posible segregar las funciones por falta de personal o presupuesto. Identificar las situaciones que afectan la disponibilidad de los servicios, la seguridad de la información y la continuidad de la operación de la Entidad. Fortalecer los controles relacionados con las actividades realizadas por el proveedor de servicios tecnológicos. <p>Es importante que, la Entidad genere acciones de mejora encaminadas a tratar las recomendaciones identificadas en este componente. Por lo anterior, se deben generar los planes de mejora pertinentes para fortalecer esta gestión en la Entidad.</p>	96%	<p>Fortalezas</p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "actividades de control" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente:</p> <p>La implementación del equipo de rediseño institucional obedeciendo a los lineamientos establecidos por el Gobierno Nacional.</p> <p>El mantenimiento del Modelo de Gobierno Corporativo en la Entidad.</p> <p>El mantenimiento de las auditorías internas y externas a los sistemas de gestión implementados por la Entidad.</p> <p>Debilidades</p> <p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se estableció que estos se encuentran presentes y funcionando, pero requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <p>Los reportes de avance a la alta dirección relacionados con el rediseño institucional.</p> <p>La implementación de la metodología para identificar riesgos de seguridad de la información.</p> <p>Es importante precisar, que la Entidad cuenta con acciones de mejora, las cuales están en proceso de implementación para abordar las debilidades identificadas en este componente y para las debilidades identificadas que no cuentan con plan de mejoramiento se solicitará la formulación de las acciones respectivas.</p>	-9%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Información y comunicación	SI	96%	<p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "información y comunicación" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se destacan los siguientes aspectos que han permitido el fortalecimiento de este componente en el semestre evaluado:</p> <ul style="list-style-type: none"> Los canales de comunicación externo e internos definidos por la Entidad. Actualización permanente de la caracterización de los grupos de valor de la Entidad. <p>De acuerdo con los resultados obtenidos respecto a la existencia y funcionamiento de controles asociados a los lineamientos de este componente, se evidenció que requieren acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución en los aspectos que se enuncian a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Formular controles asociados al inventario de información (matriz de activos de información) y actualizar los activos de información. Verificar si el diseño de los sistemas de información existentes cubre adecuadamente las necesidades de transformación de datos en la Entidad. Presentar información a la alta dirección sobre los resultados del avance sobre el diseño de sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos con respecto al Back Log de requerimientos. Generar la matriz de activos con los atributos de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información. Fortalecer los controles de monitoreo para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos en la política de seguridad y privacidad de la información. Implementar la matriz de roles y usuarios para mitigar los riesgos de segregación de funciones en el manejo de la información. <p>Es importante que, la Entidad genere acciones de mejora encaminadas a tratar las recomendaciones identificadas en este componente. Por lo anterior, se deben generar los planes de mejora pertinentes para fortalecer esta gestión en la Entidad.</p>	100%	<p>Fortalezas</p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente "información y comunicación" y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. Sin embargo, se recomienda mantener actualizado el ANISCOPIO con la información asociada a la planeación de la Entidad.</p> <p>Como contribución a la mejora continua se recomienda formular acciones o actividades dirigidas al mantenimiento y mejoramiento de los controles diseñados dentro del marco de las líneas de defensa. Asimismo, mantener las acciones implementadas para el fortalecimiento de este componente.</p>	-4%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Monitoreo	SI	100%	<p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente “<i>monitoreo</i>” y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, los resultados de las auditorías internas a los sistemas de gestión implementados por la Entidad identifican oportunidades de mejora en los procesos.</p> <p>Como contribución a la mejora continua se recomienda formular acciones o actividades dirigidas al mantenimiento y mejoramiento de los controles diseñados dentro del marco de las líneas de defensa. Asimismo, mantener las acciones implementadas para el fortalecimiento de este componente.</p>	100%	<p>Fortalezas</p> <p>De acuerdo con los resultados de la evaluación del componente “<i>monitoreo</i>” y teniendo en cuenta el seguimiento realizado a las acciones de mejora propuestas por la Entidad, se observó que los controles funcionan permanentemente. De igual manera, los resultados de las auditorías internas a los sistemas de gestión implementados por la Entidad identifican oportunidades de mejora en los procesos.</p> <p>Como contribución a la mejora continua se recomienda formular acciones o actividades dirigidas al mantenimiento y mejoramiento de los controles diseñados dentro del marco de las líneas de defensa. Asimismo, mantener las acciones implementadas para el fortalecimiento de este componente.</p>	0%