



La seguridad
es de todos

Mindefensa



La seguridad
es de todos

Mindefensa





La seguridad
es de todos

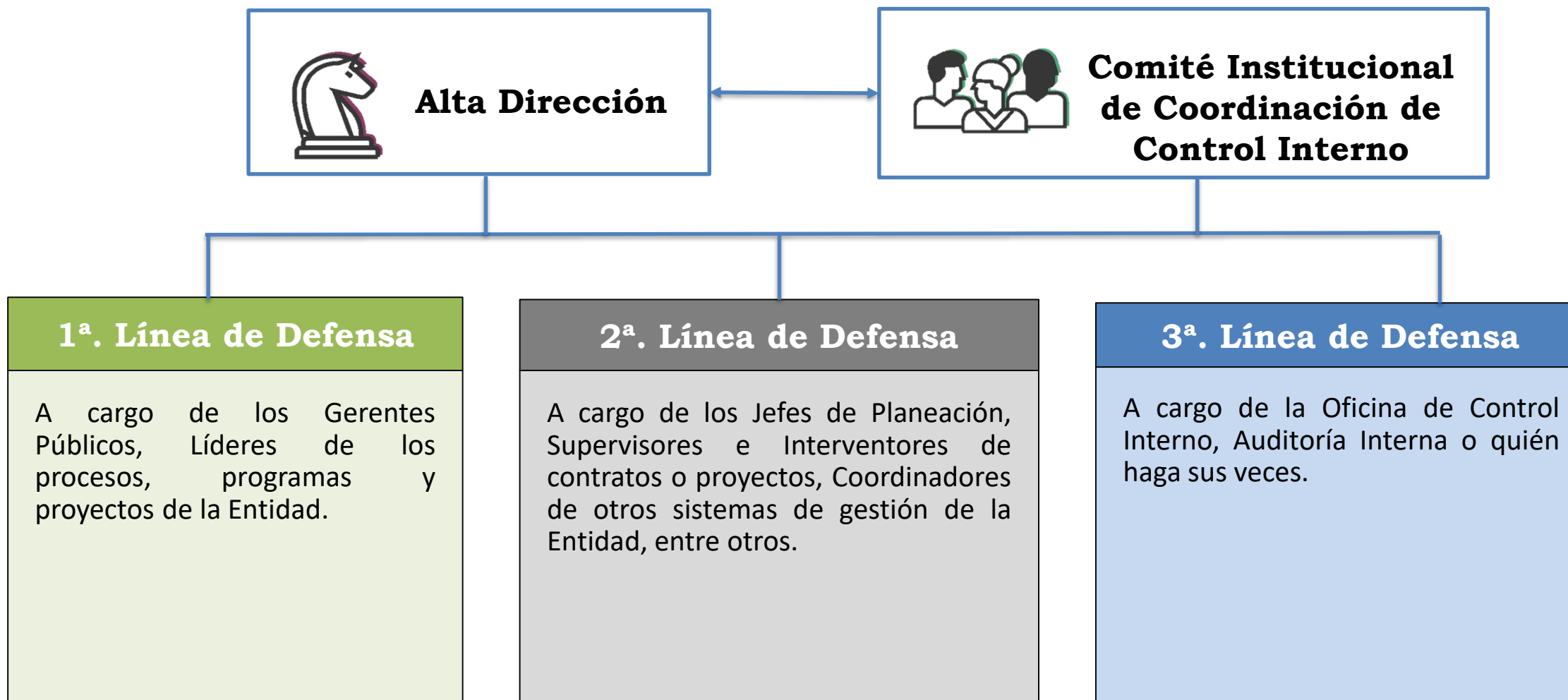
Mindefensa



ESQUEMA DE LÍNEAS DE DEFENSA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Enero 2021





Roles

- Desarrollar e implementar procesos de control y gestión de riesgos, a través de su identificación, análisis, valoración, monitoreo y acciones de mejora.
- Orientar el desarrollo e implementación de políticas y procedimientos internos y asegurar que sean compatibles con las metas y objetivos de la entidad y emprender las acciones de mejoramiento para su logro.



Autocontrol



Roles

- Asegurar que los controles y procesos de gestión del riesgo implementados por la primera línea de defensa, estén diseñados apropiadamente y funcionen como se pretende.
- Monitorear la gestión del riesgo y control ejecutada por la primera línea de defensa, complementado su trabajo.



Autoevaluación

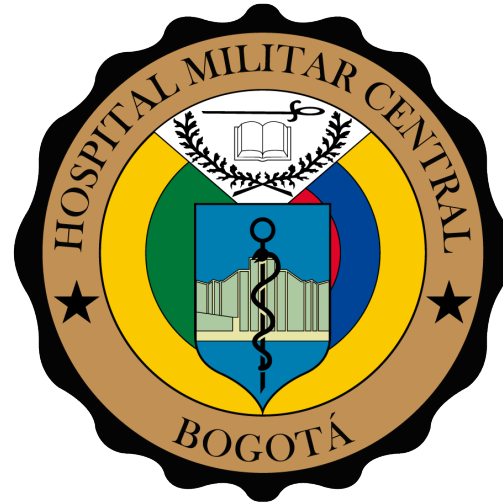


Roles

- Proporcionar información sobre la efectividad del Sistema de Control Interno a través de un enfoque basado en riesgos, incluida la operación de la primera y segunda línea de defensa.
- Proporcionar un aseguramiento basado en el más alto nivel de independencia y objetividad sobre la efectividad del Sistema de Control Interno de la Entidad.
- Realizar auditoría interna, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporcionando aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la Alta Dirección de la Entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa



**Evaluación
Independiente**



Gracias