

BOLETÍN

# INTEPNOTAS

SISTEMAS INTEGRADOS - MIPG  
N° 2 DE 2022

## MODELO DE LAS LÍNEAS DE DEFENSA

LÍNEA ESTRATÉGICA      1a. LÍNEA DE DEFENSA  
2a. LÍNEA DE DEFENSA    3a. LÍNEA DE DEFENSA



[www.intep.edu.co](http://www.intep.edu.co)

INSTITUTO DE EDUCACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL  
DE ROLDANILLO, VALLE – INTEP

MARÍA DEL SOCORRO VALDERRAMA CAMPO  
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

“ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN”



## LA ESTRUCTURA DEL MECI SE FUNDAMENTA EN CINCO COMPONENTES:

### 1. AMBIENTE DE CONTROL



### 2. EVALUACIÓN DEL RIESGO



### 3. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN



### 4. ACTIVIDADES DE CONTROL



### 5. ACTIVIDADES DE MONITOREO



Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, el cual se distribuye entre los diversos servidores públicos de la entidad, no siendo esta, una tarea exclusiva de las Oficinas de Control Interno.



## ESQUEMA LÍNEAS DE DEFENSA- RESPONSABLES



### Línea Estratégica

Alta Dirección y Comité  
Institucional de Coordinación  
de Control Interno



1

### 1ª Línea de Defensa

**Medidas de Control Interno:** (controles del día a día).  
Ejecutados por el equipo de trabajo.

**Controles de Gerencia Operativa:** (Ejecutados por un Jefe)



2

### 2ª Línea de Defensa

**Media y Alta Gerencia:** Jefes de planeación o quienes hagan sus veces, coordinadores de equipos de trabajo, comités de riesgos (donde existan), comité de contratación, áreas financieras, de TIC, entre otros que generen información para el Aseguramiento de la operación.



3

### 3ª Línea de Defensa

Oficinas de Control Interno

## ESQUEMA LÍNEAS DE DEFENSA- FUNCIONES



### Línea Estratégica



Alta Dirección y Comité  
Institucional de Coordinación  
de Control Interno

- Este nivel analiza los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos, tendrá la responsabilidad de definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo) y garantiza el cumplimiento de los planes de la entidad.

1



### 1ª Línea de Defensa



- La gestión operacional se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, ejecutar procedimientos de riesgo y el control sobre una base del día a día.
- La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos.

**Medidas de Control Interno:**  
(controles del día a día). Ejecutados por el equipo de trabajo.  
**Controles de Gerencia Operativa:**  
(Ejecutados por un Jefe)



# ESQUEMA LÍNEAS DE DEFENSA- FUNCIONES

2

## 2ª Línea de Defensa



**Media y Alta Gerencia:** Jefes de planeación o quienes hagan sus veces, coordinadores de equipos de trabajo, comités de riesgos (donde existan), comité de contratación, áreas financieras, de TIC, entre otros que generen información para el Aseguramiento de la operación.

- Asegura que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente, supervisan la implementación de practicas de gestión de riesgo eficaces.

- Consolidan y analizan información sobre temas clave para la entidad, base para la toma de decisiones y de las acciones preventivas necesarias para evitar materializaciones de riesgos.



3

## 3ª Línea de Defensa



**Oficinas de Control Interno**



MAGÍSTER - GERMÁN COLONIA ALCALDE  
RECTOR

ESP. - MARÍA DEL SOCORRO VALDERRAMA CAMPO

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

ESP. - ANDRÉS FELIPE BERMÚDEZ ROJAS

LÍDER DE COMUNICACIÓN Y MERCADEO

PROF. - CRISTIAN ALEXANDER GARCÍA CLAVIJO

DISEÑADOR GRÁFICO