

MD

Medellín FUTURO

Alcaldía de Medellín
2020 / 2023



Alcaldía de Medellín

PLURAL

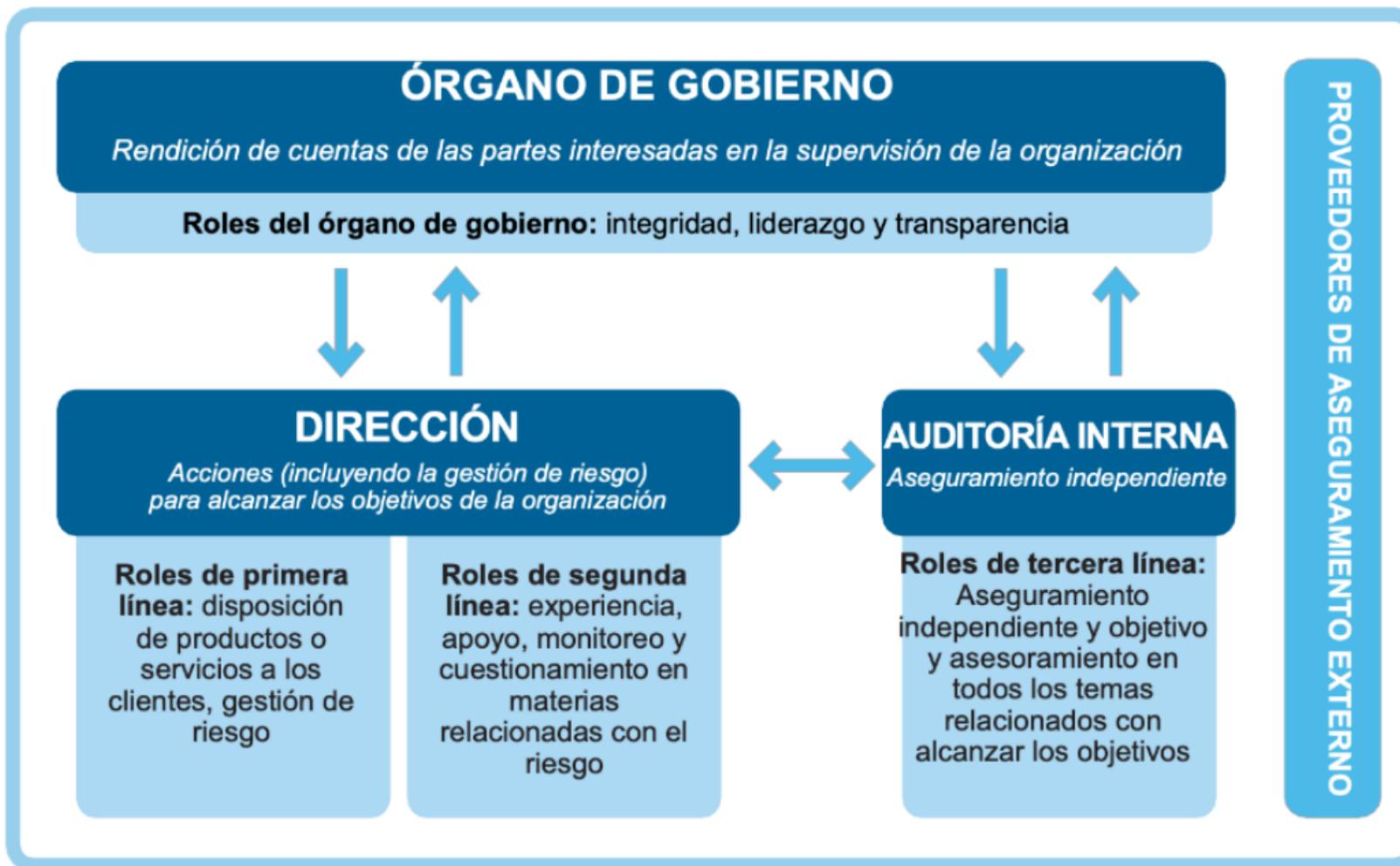
ACTUALIZACION LINEAS DE DEFENSA POR EL IIA

Octubre de 2020

Modelo de las Tres Líneas de Defensa



Modelo de las Tres Líneas del IIA



CLAVE:



Rendición de cuentas, informes



Delegar, dirección, recursos, supervisar



Alineamiento, comunicación, coordinación, colaboración



Líneas de Defensa

LÍNEA ESTRATÉGICA

A cargo de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

Autogestión

Autorregulación

1ª. Línea de Defensa

- Controles de Gerencia Operativa (Líderes de proceso y sus equipos).
- La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos.

Autocontrol

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.

Autoevaluación

3ª. Línea de Defensa

- A cargo de la Oficina de Control Interno, Auditoría Interna o quién haga sus veces

Evaluación Independiente



Líneas de Defensa



1

1ª Línea de Defensa

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

Controles de Gerencia: (Ejecutados por un Jefe)



Línea Estratégica

Alta Dirección y Comité
Institucional de Coordinación
de Control Interno



2

2ª Línea de Defensa

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.



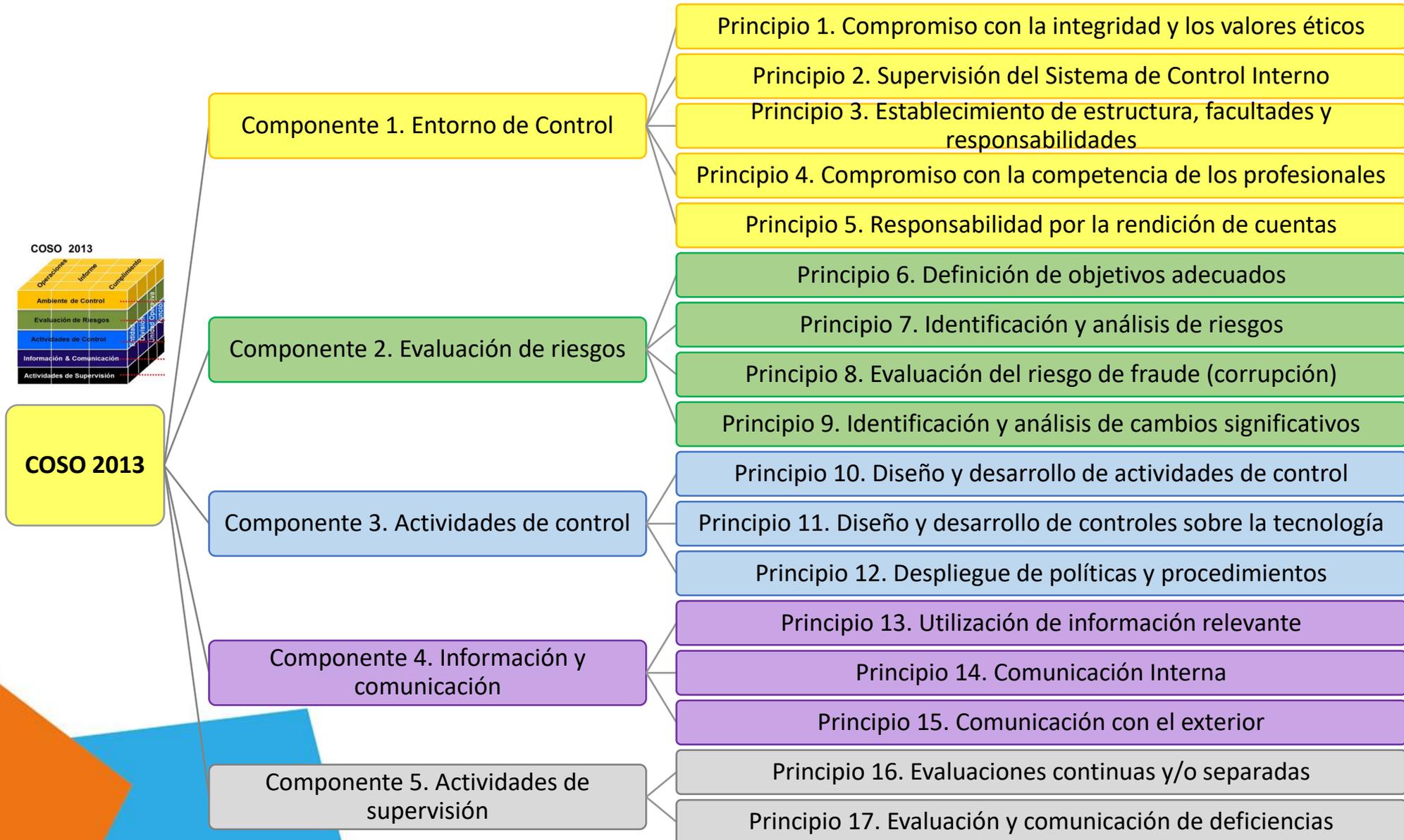
3

3ª Línea de Defensa

Oficinas de Control Interno



Mapa de Aseguramiento



Medellín
FUTURO

HE

U

GRACIAS

ES

Alcaldía de Medellín
2020 / 2023



Alcaldía de Medellín