

Esquema líneas de defensa



Define los niveles de responsabilidad y autoridad frente al Sistema de Control Interno, se integra por la línea estratégica, la primera, segunda y tercera líneas de defensa.

OFICINA DE CONTROL INTERNO - ROL ENFOQUE HACÍA LA PREVENCIÓN



Línea Estratégica

Decide sobre el Sistema de Control Interno, analiza los riesgos y amenazas que pueden afectar la estrategia del Instituto y define el marco para la gestión del riesgo y el cumplimiento de los planes institucionales.



- ✓ Define el marco general para gestionar los riesgos en la entidad.
- ✓ Evalúa las políticas de administración de riesgos y de gestión estratégica de talento humano.
- ✓ Establece líneas de reporte de información para la toma de decisiones.

La integran la Alta Dirección y el Comité Institucional del Sistema de Control Interno - CICCI.

OFICINA DE CONTROL INTERNO - ROL ENFOQUE HACÍA LA PREVENCIÓN



Primera Línea

Se encarga de mantener y operar los controles y gestionar los riesgos aplicando el autocontrol en el día a día.

Debe conocer y apropiarse las políticas, procedimientos, manuales, protocolos y otras herramientas que le permitan tomar acciones de control.

Se encarga de medir el desempeño a través de indicadores de gestión.

Mejora las operaciones a su cargo a través de planes de mejoramiento.

Coordina con sus equipos de trabajo la ejecución de su estrategia institucional.



La integran los líderes de procesos y sus equipos
OFICINA DE CONTROL INTERNO - ROL ENFOQUE HACÍA LA PREVENCIÓN



Segunda Línea

Asegura que los controles y la gestión del riesgo adelantada por la primera línea de defensa, sean apropiados y funcionen correctamente, en el marco del principio de autogestión, consolida y analiza información clave para la toma de decisiones de la entidad, así como de las acciones preventivas para evitar la materialización de riesgos.

Supervisa la implementación de prácticas eficaces de Gestión de Riesgos.

Evalúa y hace seguimiento a los controles que aplica la primera línea.

Asesora a la primera línea en temas claves para el Sistema de control Interno.

Establece mecanismos de autoevaluación a la gestión.



La integran los jefes de Planeación, Coordinadores y Sistemas de Gestión

OFICINA DE CONTROL INTERNO - ROL ENFOQUE HACÍA LA PREVENCIÓN



INSTITUTO DISTRITAL DE
RECREACIÓN
Y DEPORTE





Tercera Línea

Brinda asesoría y orientación técnica proactiva y estratégica en materia de Control Interno, monitorea la exposición del Instituto al riesgo, informa sobre los hallazgos detectados y emite recomendaciones de forma independiente y con alcance preventivo.



La integra la oficina de Control Interno

OFICINA DE CONTROL INTERNO - ROL ENFOQUE HACÍA LA PREVENCIÓN



INSTITUTO DISTRITAL DE
**RECREACIÓN
Y DEPORTE**

