

Arquitectura de Control

Líneas de Defensa



Línea de defensa

1
Línea

Autocontrol

Todos hacemos parte de ella y somos responsables de realizar nuestras actividades con altos estándares éticos y cumpliendo los procedimientos.



Dueños de procesos



Gestiona sus propios riesgos y controles



Mantenimiento efectivo de los controles



Línea de defensa

2
Línea

Funciones de alineación, supervisión y monitoreo

Encargada de definir los marcos metodológicos y hacer monitoreo de riesgos.

Liderada principalmente por las áreas de Cumplimiento, Planeación y Desempeño.



Marcos metodológicos



Acompañamiento a la primera línea de defensa



Monitoreo de riesgos



Línea de defensa

3
Línea

Independencia y Objetividad

Ejercida por la Gerencia de Auditoría Interna, que proporciona aseguramiento y asesoramiento independiente y objetivo sobre la ejecución de los procesos de la compañía



Evaluación sobre las dos primeras líneas de defensa



Reporta a la Alta dirección y a cuerpos de Gobierno



Recomienda mejoras (Plan Anual de Auditoría)