

3 LINEAS DE DEFENSA

1

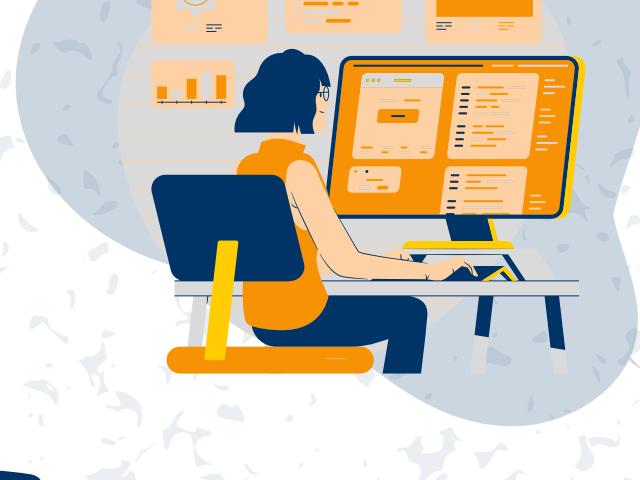
LINEA DE DEFENSA

Establece la base operativa para el control y la gestión efectiva dentro de la entidad pública. Papel fundamental en la prevención y detección temprana de problemas, contribuyendo a la eficiencia y al buen desempeño organizacional. Gestión operativa y el control directo de los procesos, siendo esencial para la implementación efectiva de las políticas y el logro de los objetivos institucionales.

2

LINEA DE DEFENSA

Se enfoca en la supervisión, coordinación y mejora continua de los controles internos y la gestión de riesgos, apoyando a la primera línea de defensa y asegurando que la entidad cumpla con sus objetivos y normativas de manera efectiva.



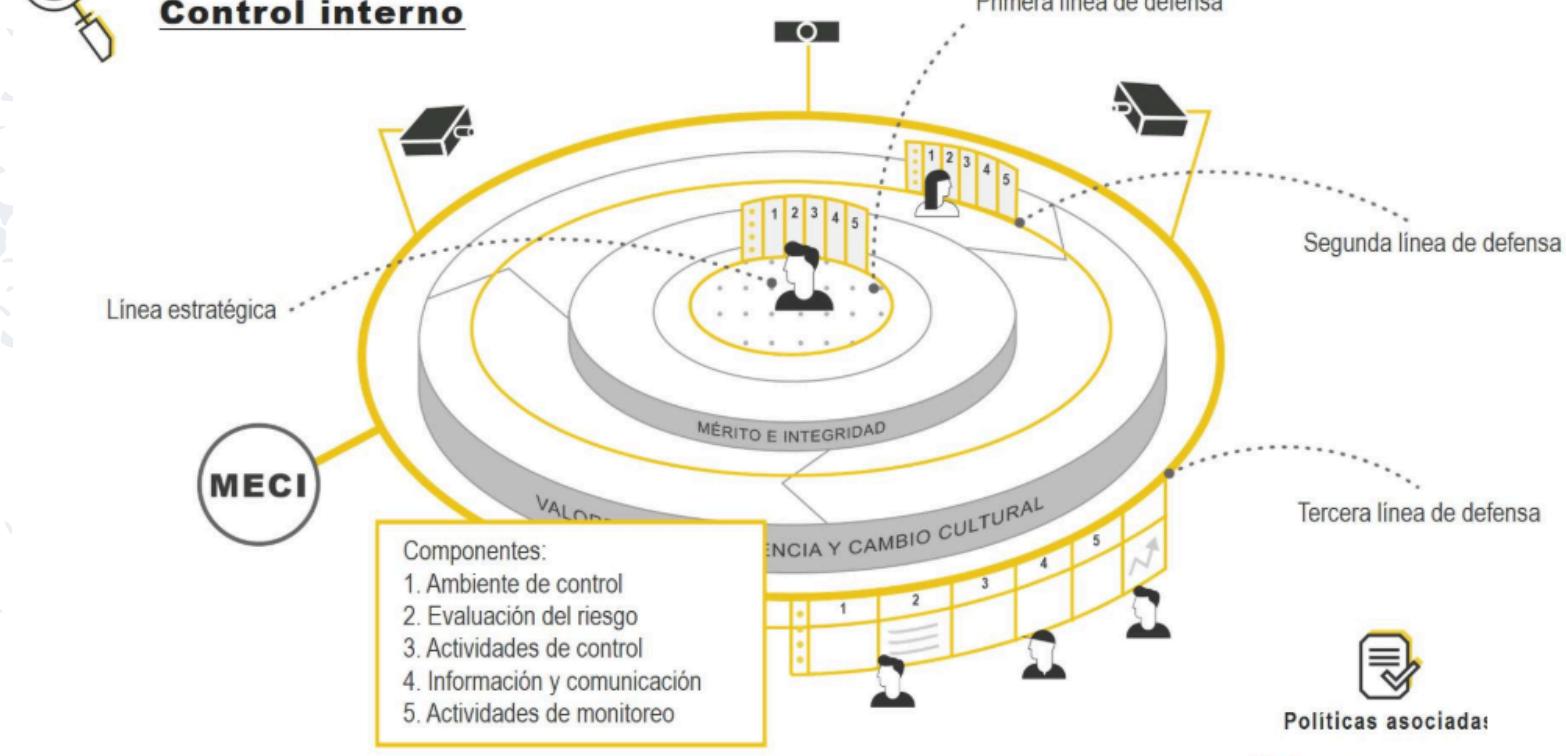
3

LINEA DE DEFENSA

Evaluando la efectividad de la gobernanza, la gestión de riesgos y los controles internos de la entidad, proporcionando una revisión independiente de las actividades y procesos llevados a cabo por las dos primeras líneas de defensa.



3 LINEAS :RESPONSABLES DE DEFENSA



3 LINEAS DE DEFENSA

: FUNCIONES

1

LINEA 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.



2

LINEA DE DEFENSA

Asegura que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1^a Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente, supervisan la implementación de prácticas 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

LINEA DE DEFENSA

La función de la auditoría interna, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporcionará 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.

