

Nombre de la entidad:	EMVARIAS
Periodo evaluado:	2021 - 01
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	65.4%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Si	Los componentes del sistema de control interno se encuentran operando juntos y de manera integrada en la empresa, no obstante, en aras del mejoramiento continuo se requiere que en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se analicen y verifiquen todos los lineamientos que conforman el ambiente de control, la evaluación del riesgos, las actividades de control, la información comunicación y el monitoreo, para continuar gestionando desde esa instancia su operacionalización y avanzar en su implementación y logro de efectividad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	No	Para avanzar en la efectividad del sistema de control interno de Emvarias, es necesario que todos los lineamientos de cada uno de los componentes del sistema se gestionen en el marco del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, para lo cual la primera y segunda línea de defensa deben llevar al comité todos los temas relacionados con los lineamientos del control para que en esa instancia se conozcan, analicen, verifiquen y gestionen.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control?	Si	En la Empresa se cuenta con el esquema de las líneas de defensa, pero es necesario documentar la estructuración del modelo asignando funciones, responsabilidades, reportes, etc y darlo a conocer a nivel institucional, particularmente en el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, precisando que el esquema de las líneas de defensa ayudan a la entidad a identificar estructuras y procesos que mejor conlleven a alcanzar los objetivos y faciliten un gobierno sólido y una adecuada gestión de riesgos, auspiciando el avance permanentemente en la implementación del sistema de control interno institucional.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortaleza	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de Control	Si	67%	Los lineamiento del componente de ambiente de control no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno tal es el caso de la aplicación del Código de Integridad, mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada, evaluación de la planeación estratégica, evaluación de las actividades relacionadas con el ingreso, permanencia y retiro del personal, la evaluación de la estructura de control a partir de los cambios en procesos y procedimientos; además la empresa estructuralmente cuenta con el esquema de las tres líneas de defensa, pero no lo tiene debidamente definido, documentado y socializado, con las respectivas líneas de reporte en temas claves para la toma de decisiones, es decir, no se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad. La empresa no tiene documentado la evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano, ni se evidencia la evaluación del impacto del Plan Institucional de Capacitación – PIC.	58.00%	Los lineamiento del componente de ambiente de control no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, además es importante precisar, que Emvarias estructuralmente cuenta con el esquema de las tres líneas de defensa, pero no lo tiene debidamente definido, documentado y socializado, con las respectivas líneas de reporte en temas claves para la toma de decisiones, es decir, no se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad. La empresa no tiene documentado la Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano, ni se evidencia la evaluación del impacto del Plan Institucional de Capacitación – PIC.	9.00%
Evaluación de riesgos	Si	53%	Los lineamientos del componente de evaluación de riesgos no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, tales como: los mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico, con los objetivos estratégicos y operativos, objetivos de los procesos, programas o proyectos, análisis de la información y sus resultados considerando si se han presentado materializaciones de riesgo, definición de acciones en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos, definición de los procesos, programas o proyectos, susceptibles de posibles actos de corrupción, evaluación de fallas en los controles para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	50.00%	Los lineamientos del componente de evaluación de riesgos no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, tales como: los mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico, con los objetivos estratégicos y operativos, objetivos de los procesos, programas o proyectos, análisis de la información y sus resultados considerando si se han presentado materializaciones de riesgo, definición de acciones en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos, definición de los procesos, programas o proyectos, susceptibles de posibles actos de corrupción, evaluación de fallas en los controles para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	3.00%
Actividades de control	Si	54%	Los lineamientos del componente actividades de Control no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a saber: la división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas, situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones para establecer controles, el diseño de otros sistemas de gestión, actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad, matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas, monitoreo a los riesgos, evaluación de la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, evaluación periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, desarrollo e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos.	54.00%	Los lineamientos del componente actividades de Control no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a saber: la división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas, situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones para establecer controles, el diseño de otros sistemas de gestión, actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad, matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas, monitoreo a los riesgos, evaluación de la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, evaluación periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, desarrollo e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos.	0.00%
Info y Comunicación	Si	57%	Los lineamientos del componente Información y Comunicación no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a saber: El inventario de información relevante (interno/externa) y el mecanismo que permite su actualización, consideración de un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información, actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes, mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, políticas de operación relacionadas con la administración de la información, políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva, controles que facilitan la comunicación externa, canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, análisis periódico de la caracterización de usuarios o grupos de valor Se adolece de procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas.	57.00%	Los lineamientos del componente Información y Comunicación no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a saber: El inventario de información relevante (interno/externa) y el mecanismo que permite su actualización, consideración de un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información, actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes, mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, políticas de operación relacionadas con la administración de la información, políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva, controles que facilitan la comunicación externa, canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, análisis periódico de la caracterización de usuarios o grupos de valor Se adolece de procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas.	0.00%
Actividades de Monitoreo	Si	96%	Los lineamientos del componente Monitoreo no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a saber: implementación de procedimientos de monitoreo continuo por parte de la 2a línea de defensa, informes recibidos de entes externos, reporte de las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo, reporte por parte de la alta gerencia sobre el seguimiento a las acciones correctivas, resultados de la evaluación de la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD). Se continúa con la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones, aprobación y seguimiento del plan de auditoría, evaluación de los resultados de evaluaciones continuas o independientes, evaluaciones de los informes para determinar el efecto en el sistema de control interno, evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en el plan de mejoramiento, reportando las deficiencias de control interno.	75.00%	Los lineamientos del componente Monitoreo no se están comunicando y gestionando en su totalidad, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a saber: implementación de procedimientos de monitoreo continuo 2a línea de defensa, informes recibidos de entes externos, reporte de las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo, reporte por parte de la alta gerencia sobre el seguimiento a las acciones correctivas, resultados de la evaluación de la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD). Se continúa con la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones, aprobación y seguimiento del plan de auditoría, evaluación de los resultados de evaluaciones continuas o independientes, evaluaciones de los informes para determinar el efecto en el sistema de control interno, evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en el plan de mejoramiento, reportando las deficiencias de control interno.	21.00%

Elizabeth Moncada M

Elizabeth Moncada Moncada

Auditor