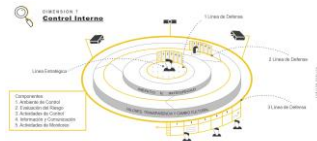


Nombre de la Entidad:

EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN S.A. E.S.P.

Periodo Evaluado:

ENERO - JUNIO DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

58%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del sistema de control interno se encuentran operando juntos y de manera integrada, sin embargo, para obtener un funcionamiento total es necesario que en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se comuniquen y gestionen los elementos que integran los componentes para que desde esa instancia decisora se tomen las acciones necesarias para el avance y mejoramiento permanente del sistema.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Para garantizar la efectividad del sistema de control interno es necesario que al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, creado como órgano asesor e instancia decisora en los asuntos de control interno se conozcan, analicen y verifique todos los elementos inherentes a la estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas por la empresa para proporcionar seguridad razonable de que los objetivos y metas se alcanzarán y que los eventos no deseados se evitaren o bien se detectaran y corregirán.
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/No) (Justifique su respuesta):	Si	A nivel institucional se cuenta con el esquema de las tres líneas de defensa que define el Instituto de Auditores, pero es necesario identificar, documentar y socializar dichas líneas con asignación de responsabilidades, para mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales relacionados, que permiten contar con diferentes niveles para el control. Así mismo dar a conocer en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno estas líneas de defensa y los reportes en temas claves para la toma de decisiones.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	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	58%	Los elementos que integran el 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; a saber: Código de Integridad, Conflictos de Interés, mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada, evaluaciones de acciones transversales de integridad, informes de la línea contacto transparente, líneas de reporte en temas claves para la toma de decisiones, atendiendo el esquema de líneas de defensa, definición de los niveles de aceptación del riesgo por parte de la alta gerencia, la evaluación de la planeación estratégica, planeación estratégica del talento Humano, estructura de control. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba y hace seguimiento al cumplimiento del plan de auditoría, analiza los informes presentados por el Área de Auditoría.	0%		58%
Evaluación de riesgos	Si	50%	Los elementos que integran el 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, a saber: los mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico, con los objetivos estratégicos y operativos, objetivos de los procesos, programas o proyectos, la consolidación de la información clave frente a la gestión del riesgo, 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, correspondiente, definición de los procesos, programas o proyectos, susceptibles de posibles actos de corrupción, monitoreo a los riesgos de corrupción, evaluación de fallas en los controles para definir cursos de acción apropiados para su mejora.	0%		50%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Actividades de control	Si	52%	<p>Los elementos que integran el 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, 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.</p>	0%		52%
Información y comunicación	Si	55%	<p>Los elementos que integran el 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</p> <p>Se adolece de procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas</p>	0%		55%
Monitoreo	Si	75%	<p>Los elementos que integran el 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).</p> <p>Se tiene como fortaleza los resultados de 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</p>	0%		75%