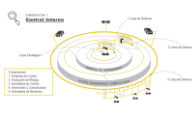


Nombre de la Entidad: Periodo Evaluado:		EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN S.A. E.S.P. JULIO - DICIEMBRE DE 2025				
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	87%			
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
¿Existen todas las componentes operando (verde y de manera integrada)? (Si/No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Los componentes del sistema de control interno se encuentran operando juntos y de manera integrada en Emvatias, se observa que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, como se anexó específicamente en cada componente del sistema de control interno.				
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	Para avanzar en la efectividad del sistema de control interno de Emvatias, es necesario que todos los lineamientos de cada uno de los componentes del sistema se presenten en el marco del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, para que en esa instancia se conozcan, analicen, verifiquen y gestionen.				
La entidad cuenta además de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (área de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	Emvatias tiene documentado el Esquema de las Líneas de Defensa, no obstante, es necesario que lo formalice y socialice a nivel institucional, observando la definición de líneas de reportes, sus estándares, periodicidad y responsables; todo ello enmarcado en temas críticos o claves para la toma de decisiones frente al control, 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 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	Sí	77%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvatias concluimos respecto al Componente Ambiente de Control, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, como son entre otros: el ambiente permanente de los riesgos de corrupción; la línea de denuncias contactado transparente; el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno; formalización de la política de administración de riesgos; evaluación de la planeación estratégica; políticas sobre la responsabilidad de los funcionarios sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno y la evaluación de la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otros, existencia del Plan Anual de Auditoría.</p> <p>Se observó que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y se gestionen en el marco del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, a saber: aplicación del código de integridad, los mecanismos de conflictos de interés, mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada, documentación del esquema de líneas de defensa incluidas sus estándares de líneas de reportes, su periodicidad y responsable; la planeación estratégica del talento humano y el plan institucional de capacitación.</p>	73%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvatias concluimos respecto al Componente Ambiente de Control, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, como son: La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el instrumento permanente de los riesgos de corrupción; línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad, la cual opera para fortalecer el cumplimiento del código; existencia de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; institucionalización de la Política de Administración del Riesgo, formalización e implementación de la guía metodológica de la GRR; evaluación de la planeación estratégica; evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal; formalización de políticas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno; la alta Gerencia analiza la información asociada con la generación de reportes financieros; toma de decisiones oportunas para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos; evaluación de la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otros; herramientas; aprobación del Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por el área de Auditoría, así mismo se analizan los informes derivados de la ejecución de este considerando su impacto institucional.</p> <p>También se observó que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y se gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, a saber: aplicación del Código de Integridad; mecanismos para el manejo de conflictos de interés; mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad; evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano; actividades relacionadas con el ingreso del personal, el retiro del personal, el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI.</p> <p>Se observa que en Emvatias no se encuentran presentes los siguientes lineamientos que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha, a saber: definición, documentación e institucionalización el Esquema de Líneas de Defensa; definición de sus líneas de reportes en temas claves para la toma de decisiones; estándares de estos, su periodicidad y responsable frente a temas críticos en la Empresa.</p>	4%
Evaluación de riesgos	Sí	94%	<p>Al hacer seguimiento al Sistema de Control Interno de Emvatias concluimos en cuanto al Componente Evaluación de Riesgos, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, entre otros a saber: el alcance la política de Administración del Riesgo; define lineamientos para toda la entidad, el área financiera consolida información clave frente a la gestión del riesgo, la alta Gerencia monitorea los riesgos de corrupción, conforme a la política de Administración del Riesgo, la empresa monitorea los factores internos y externos para identificar cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajuste a los existentes; la empresa monitorea los riesgos asociados revalidando que sus condiciones no hayan cambiado y define su pertinencia para sostenibles o ajustarlos, la alta Gerencia evalúa fallas en los controles para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.</p> <p>Se observó que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y se gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, a saber: existencia de mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos; además que los objetivos de los procesos, programas o proyectos que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.</p>	94%	<p>Al hacer seguimiento al Sistema de Control Interno de Emvatias concluimos en cuanto al Componente Evaluación de Riesgos, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, a saber: el nivel directivo evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Empresa, el alcance de la política de Administración del Riesgo, define lineamientos para Empresa, el área Financiera a través de la ejecución del proceso Gestión Integral de Riesgos consolida información clave frente a la gestión del riesgo; la Empresa cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del riesgo de riesgos correspondiente y se realiza seguimiento a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas; el nivel Directivo monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo y evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora; además se monitorean los riesgos internos y externos definidos para la Empresa, que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes; se analiza los riesgos asociados a actividades teorizadas que afectan la prestación del servicio a los usuarios; la Empresa monitorea los riesgos asociados en cuanto a sus condiciones para sostenibles o ajustarlos y se evalúa fallas en los controles para definir cursos de acción apropiados para su mejora.</p> <p>Se observó que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y se gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, a saber: existencia de mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos; además que los objetivos de los procesos, programas o proyectos que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo.</p>	0%
Actividades de control	Sí	79%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvatias concluimos en cuanto al Componente Actividades de Control, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, a saber: identificación y documentación de situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones, con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados; información del área de auditoría, en relación con los controles implementados, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan; evaluación de la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otros; herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control; los controles se evalúa frente a la gestión del riesgo; monitorea a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida por la empresa; verificación de que los responsables están ejecutando los controles tal como han sido diseñados y evaluación de la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso.</p> <p>Se observó además, que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, entre otros a saber: para el desarrollo de las actividades de control, la empresa considera la adecuada división de las funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas; el diseño de otros sistemas de gestión, se integran de forma adecuada a la estructura de control de la empresa; establecimiento de actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas, los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías; en cuanto a los proveedores de tecnología se selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios y medidas de roles y usuarios según los principios de segregación de funciones.</p>	83%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvatias concluimos en cuanto al Componente Actividades de Control, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, a saber: Para el desarrollo de las actividades de control, la Empresa considera la adecuada división de las funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas para cubrir los riesgos identificados; información del área de auditoría, en relación con los controles implementados, para asegurar adecuadamente los riesgos relacionados se mitigan; evaluación de la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otros; herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control; se realiza monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo; se verifica que que los responsables están ejecutando los controles tal como han sido diseñados y se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.</p> <p>Se observó además, que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, a saber: el diseño de otros sistemas de gestión, se integran de forma adecuada a la estructura de control de la Empresa; el establecimiento de actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías; para los proveedores de tecnología relevantes se desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de seguridad, se cuenta con medidas de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.</p>	4%
Información y comunicación	Sí	89%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvatias podemos concluir en cuanto al Componente Información y Comunicación, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, entre otros a saber: la empresa tiene diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos; la empresa considera un ámbito amplio de fuentes de datos, para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos; la alta Gerencia para la comunicación interna tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas; la empresa cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información; la empresa cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima de posibles situaciones irregulares y cuenta con mecanismos específicos para su manejo; la empresa cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización; la empresa cuenta con procesos o procedimientos para el manejo de la información entrante y a la respuesta requerida; además la empresa cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, a fin de poder mejorarlos; se analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, en aras de actualizarla cuando sea pertinente.</p> <p>Se observó además, que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, a saber: el diseño de sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información, además considero un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos; para la comunicación interna la alta Gerencia tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución; la Empresa cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (privacidad de autoridad y responsabilidad); además cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo; la Empresa establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva y descentralizada e implementa controles que facilitan la comunicación externa, lo cual incluye políticas y procedimientos; se cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización; se tienen procesos o procedimientos para el manejo de la información entrante y a la respuesta requerida; también se tienen procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, a fin de poder mejorarlos; se analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, en aras de actualizarla cuando sea pertinente.</p>	89%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvatias podemos concluir en cuanto al Componente Información y Comunicación, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, a saber: la Empresa ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información, además considero un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos; para la comunicación interna la alta Gerencia tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución; la Empresa cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (privacidad de autoridad y responsabilidad); además cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo; la Empresa establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva y descentralizada e implementa controles que facilitan la comunicación externa, lo cual incluye políticas y procedimientos; se cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización; se tienen procesos o procedimientos para el manejo de la información entrante y a la respuesta requerida; también se tienen procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, a fin de poder mejorarlos; se analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, en aras de actualizarla cuando sea pertinente.</p> <p>Se observó además, que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, a saber: la Empresa cuenta con el inventario de información relevante (intrínseca) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización, también ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e informaciones definidos como relevantes y se analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</p>	0%
Monitoreo	Sí	96%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvatias podemos concluir en cuanto al Componente Monitoreo – Supervisión, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, entre otros a saber: el Plan Anual de Auditoría es aprobado por el comité Institucional de Coordinación de Control Interno; quien además hace el correspondiente seguimiento a su ejecución; el área de Auditoría realiza evaluaciones independientes periódicas, que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos; frente a las evaluaciones independientes la empresa considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificaciones, u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones; a partir de la información de las evaluaciones independientes se determinan cursos de acción para su mejora; los informes recibidos de entes externos se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción; se evalúa la información suministrada por los usuarios a través de PCRIs, así como de otros partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Empresa; evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos y por último las definiciones de control interno son reportadas a los responsables de proceso, para tomar las acciones correspondientes.</p> <p>Se observó que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, a saber: Los procesos y/o servicios teorizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgo.</p>	93%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvatias podemos concluir en cuanto al Componente Monitoreo – Supervisión, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, a saber: el comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe del área de Auditoría y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución; el nivel Directivo periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno; el área de Auditoría realiza evaluaciones independientes periódicas, que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos; frente a las evaluaciones independientes la Empresa considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificaciones que permitan tener una mirada independiente de las operaciones; a partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora; los informes recibidos de entes externos se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción; la Empresa cuenta con políticas de monitoreo se establece a quién reportar las debilidades de control interno como resultado del monitoreo control; se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PCRIs), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Empresa; se verifica el avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auto-evaluaciones; se verifica la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos; las definiciones de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones.</p> <p>Se observó que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, a saber: resultado del seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido; los procesos y/o servicios teorizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgo.</p>	3%