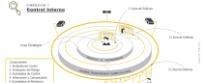


<b>EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN S.A. E.S.P.</b> <b>JULIO - DICIEMBRE DE 2025</b>							
		<b>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</b>					87%
<b>Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno</b>							
<p><b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</b></p> <p><b>Si</b></p> <p>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 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.</p> <p><b>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institucionalidad (Líneas de defensa) que la permite la toma de decisiones y la implementación (Sí/No) (Justifique su respuesta):</b></p> <p><b>Si</b></p> <p>Emvarias 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 emarcado 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.</p>							
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	77%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvarias concluimos respecto al Componente Ambiente de Control, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, entre otros a saber: la política de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de componer; línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad, la cual aporta a fortalecer el cumplimiento del código de integridad; la política de administración de riesgos, formalización de la estrategia de control interno; evaluación de la estructura de control, a partir de los cambios en los procedimientos, protocolos, procedimientos, y 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 de Coordinación del Sistema de Control Interno, para fortalecer el diseño y ejecución del sistema de control interno, así como la gestión de riesgos, para asegurar que se cumplan con las políticas de administración de riesgos de componer; la línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad, la cual aporta a fortalecer el cumplimiento del código de integridad; la política de administración de riesgos, formalización de la estrategia de control interno; evaluación de la estructura de control, a partir de los cambios en los procedimientos, protocolos, procedimientos, y otros, existencia del Plan Anual de Auditoría.</p>	73%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvarias concluimos respecto al Componente Ambiente de Control, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, entre otros a saber: la política de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de componer; línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad, la cual aporta a fortalecer el cumplimiento del código de integridad; la política de administración de riesgos, formalización de la estrategia de control interno; evaluación de la estructura de control, a partir de los cambios en los procedimientos, protocolos, procedimientos, y otros, existencia del Plan Anual de Auditoría.</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 denuncia y preventiva de la denuncia; la política de auditoría; Taller Humano, actividades relacionadas con el ingreso del personal, el retiro del personal, el impacto del Plan Anual de Auditoría.</p> <p>Se observó que en Emvarias 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 institucionalizado el Esquema de Líneas de Defensa, definición de sus líneas de reporte en temas claves para la toma de decisiones; estándares, estíndares, su periodicidad y responsables frente a temas críticos en la Empresa.</p>	4%	
Evaluación de riesgos	SI	94%	<p>Al hacer seguimiento al Sistema de Control Interno de Emvarias concluimos en cuanto al Componente Evaluación de Riesgos, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, entre otros a saber: la política de Administración del Riesgo definida, la línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad, la cual aporta a fortalecer el cumplimiento del código de integridad; la política de administración de riesgos, formalización de la estrategia de control interno; evaluación de la estructura de control, a partir de los cambios en los procedimientos, protocolos, procedimientos, y 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 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, dinámicos en el tiempo.</p>	94%	<p>Al hacer seguimiento al Sistema de Control Interno de Emvarias 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 existentes mecanismos para asegurar que se cumplan con las políticas de administración de riesgos de componer; la línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad; la política de administración de riesgos, formalización de la estrategia de control interno; evaluación de la estructura de control, a partir de los cambios en los procedimientos, protocolos, procedimientos, y otros, existencia del Plan Anual de Auditoría.</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 denuncia y preventiva de la denuncia; la política de auditoría; Taller Humano, actividades relacionadas con el ingreso del personal, el retiro del personal, el impacto del Plan Anual de Auditoría.</p> <p>Se observó que en Emvarias 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 institucionalizado el Esquema de Líneas de Defensa, definición de sus líneas de reporte en temas claves para la toma de decisiones; estándares, estíndares, su periodicidad y responsables frente a temas críticos en la Empresa.</p>	0%	
Actividades de control	SI	79%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvarias concluimos en cuanto al Componente Actividades de Control, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, entre otros a saber: la política de administración de riesgos específicas en donde no es posible separar 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 internos y las evaluaciones de riesgos, que permitan a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales y otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control; los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo; monitoreo a los responsables estableciendo de control los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo; monitoreo a los responsables estableciendo de control los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo; monitoreo a los responsables estableciendo de control los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo.</p> <p>Se observó además, que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y se 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 ésta sea la adecuada para el diseño y/o ejecución de los controles; establecimiento de controles adecuados 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 manejo de la información; establecimiento de procedimientos de control para la selección y desarrollo de actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios y medios de manejo y usuarios ejerciendo los principios de segregación de funciones.</p>	83%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvarias concluimos en cuanto al Componente Actividades de Control, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, entre otros a saber: la política de administración de riesgos específicas en donde no es posible separar 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 internos y las evaluaciones de riesgos, que permitan a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales y otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control; los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo; monitoreo a los responsables estableciendo de control los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo; monitoreo a los responsables estableciendo de control los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo; monitoreo a los responsables estableciendo de control los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo.</p> <p>Se observó además, que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y se 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 gestión, se integra de manera adecuada a la estructura de control de la Empresa; el establecimiento de controles internos y las evaluaciones de riesgos, que permitan a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales y otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control; los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo; monitoreo a los responsables estableciendo de control los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo; monitoreo a los responsables estableciendo de control los controles se evalúan y se revisan para la gestión del riesgo.</p>	-4%	
Información y comunicación	SI	89%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvarias 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 diseñados sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos; la empresa cuenta con un amplio rango de fuentes de datos, para la captura y procesamiento de información, para la consecución de los objetivos y metas estratégicas; la empresa tiene información interna y externa que permiten a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos 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 que se maneja y que permiten a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos para el manejo de la información entrante y la respuesta requerida; además la empresa cuenta con canales internos definidos de comunicación, que permiten a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes interesadas.</p> <p>Se observó además, que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y se gestionen en el marco del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, a saber: inventario de información interna y externa (internos y externos) que se manejan y se actualizan; desarrollo de procedimientos de actividades de control sobre la propiedad, confidencialidad y disponibilidad de datos y de información definidos como relevantes y el análisis periódico de los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor.</p>	89%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvarias 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 considera un amplio rango de fuentes de datos (internos y externos), para la captura y procesamiento de información que se maneja para la consecución de los objetivos y metas estratégicas; la empresa tiene información interna y externa que permiten a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos para la denuncia anónima de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo; la empresa establece e implementa canales definidos de comunicación interna y externa para la consecución de los objetivos y metas estratégicas; los mecanismos que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos, se cuenta con canales externos definidos de comunicación, que permiten a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos para el manejo de la información entrante y a la respuesta requerida; se tienen procesos o procedimientos encarnados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes interesadas.</p> <p>Se observó además, que hay lineamientos presentes, pero ameritan que se analicen y se 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 ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información, además considera un amplio rango de fuentes de datos (internos y externos), para la captura y procesamiento de información que se maneja para la consecución de los objetivos y metas estratégicas; la empresa tiene información interna y externa que permiten a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos para la denuncia anónima de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo; la empresa establece e implementa canales definidos de comunicación interna y externa para la consecución de los objetivos y metas estratégicas; los mecanismos que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos, se cuenta con canales externos definidos de comunicación, que permiten a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos para el manejo de la información entrante y a la respuesta requerida; se tienen procesos o procedimientos encarnados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes interesadas.</p>	0%	
Monitoreo	SI	96%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvarias podemos concluir en cuanto al Componente Monitoreo y 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 del Sistema de Control Interno quien además hace el seguimiento y monitoreo de las evaluaciones de riesgos y las evaluaciones de control, a saber: el diseño y operación de los controles establecidos y su efectividad para evitar la materialización de riesgos; frente a las evaluaciones independientes la empresa considera evaluaciones externas de organismos de control y supervisión que permiten a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos para la evaluación de las evaluaciones independientes se determina cursos de acción para su mejora; los informes recibidos de las evaluaciones independientes se analizan y se evalúan para la mejora del Sistema de Control Interno; se evalúan los cursos de acción para la evaluación de las evaluaciones independientes y se evalúan los resultados de las evaluaciones independientes para la mejora del Sistema de Control Interno de la Empresa; evaluación de la efectividad de los controles establecidos y su efectividad para evitar la materialización de riesgos; se evalúan las deficiencias de control internas y se reportan a los responsables el procedimiento, para tomar las acciones correspondientes.</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 para fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, a saber: Los procesos y servicios terciarizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgo.</p>	93%	<p>Al evaluar el Sistema de Control Interno de Emvarias podemos concluir en cuanto al Componente Monitoreo y Supervisión, que existen lineamientos que se encuentran presentes y funcionando, a saber: el comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría elaborado por parte del Jefe del área de Auditoría, quien es el encargado de la ejecución del Plan Anual de Auditoría; se evalúan 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 su efectividad para evitar la materialización de riesgos; frente a las evaluaciones independientes la empresa considera evaluaciones externas de organismos de control y supervisión que permiten a la dirección y los demás niveles de la organización definir procedimientos para la evaluación de las evaluaciones independientes se determina cursos de acción para su mejora; los informes recibidos de las evaluaciones independientes se analizan y se evalúan para la mejora del Sistema de Control Interno; se evalúan los cursos de acción para la evaluación de las evaluaciones independientes y se evalúan los resultados de las evaluaciones independientes para la mejora del Sistema de Control Interno de la Empresa; evaluación de la efectividad de los controles establecidos y su efectividad para evitar la materialización de riesgos; se evalúan las deficiencias de control internas y se reportan a los responsables el procedimiento, para tomar las acciones correspondientes.</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 para fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, a saber: resultado del seguimiento y monitoreo correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido; los procesos y servicios terciarizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgo.</p>	3%	