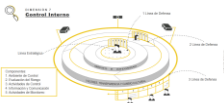


Nombre de la Entidad:		EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN S.A. E.S.P.			
Período Evaluado:		JULIO - DICIEMBRE DE 2020			
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		59%	
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno					
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / sin proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del sistema de control interno se encuentran operando juntos y de manera integrada, 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 los elementos que conforman el ambiente de control, la evaluación del riesgo, las actividades de control, la información comunicada y el monitoreo, para gestionar su operacionalización y avanzar en su implementación y logro de efectividad.			
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (50/No) (Justifique su respuesta):	No	Con el fin que el sistema de control interno avance en su efectividad, es necesario que 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 asumir adecuadamente su rol a nivel institucional, llevando a dicha instancia todos los temas del sistema para que se conozcan, analicen, verifiquen y gestionen para obtener la mejora continua.			
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 (50/No) (Justifique su respuesta):	Si	En la Empresa se cuenta con el esquema de las tres líneas de defensa, pero es necesario documentar el modelo asignando funciones y responsabilidades y darlo a conocer a nivel institucional, particularmente en el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, precisando que las tres 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 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 lineamientos 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 Envarias 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%	Los elementos 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; 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%
Evaluación de riesgos	Si	50%	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 mejor.	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%
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 se puede asegurar 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.	52%	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 se puede asegurar 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.	2%
Información 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 faciliten 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 adopte de procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas.	55%	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 se puede asegurar 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.	2%
Monitoreo	Si	75%	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 PORD). 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%	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 PORD). 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.	0%