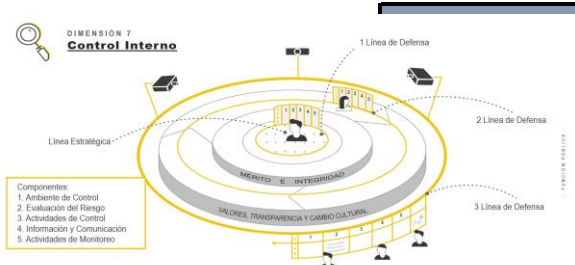


| | |
|-----------------------|---|
| Nombre de la Entidad: | FONDO DE VALORIZACION DEL MUNICIPIO DE MEDELLIN - FONVALMED |
| Periodo Evaluado: | 2021-1 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

| | | |
|---|------------------|---|
| <p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p> | <p>Si</p> | <p>El Sistema de Control Interno que actualmente tiene Fonvalmed es adecuado; además, cuenta con un equipo de trabajo que está conformado por una abogada y una contadora pública, que sirven como apoyo a la Coordinación mediante la realización de las diferentes actividades que permitan tener funcionando los cinco componentes que conforman el control interno; uno de los factores que ha permitido fortalecer el control interno de la entidad, es el compromiso de las personas que laboran en el Fondo. Actualmente se cuenta con un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 87 de 1993, creado mediante Resolución 2017-78, se ha logrado realizar un trabajo de seguimiento a los diferentes componentes (5) del control interno, el Plan de Auditoría Anual se encuentra debidamente aprobado por el comité coordinador de control interno de la Entidad, el cual corresponde a la carta de navegación, la guía y base para el trabajo del coordinador de Control Interno, actuando como séptima dimensión y tercera línea de defensa "Evaluación Independiente". Se hace actualización anual de los riesgos, seguimiento al manejo de las comunicaciones, seguimiento a la implementación de MIPG, se da cumplimiento a la entrega y publicación de los informes de ley a que haya lugar. Se realiza publicación permanente de los informes de Ley, mapa de riesgos, Plan anticorrupción, informes contables y financieros, entre otros.</p> |
| <p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p> | <p>Si</p> | <p>El sistema de control interno ha permitido contribuir con el logro de los objetivos de FONVALMED, mediante las evaluaciones y seguimientos que ayudan a mejorar la eficiencia de los procesos y mediante un enfoque sistemático y disciplinado para evaluarlos; por lo cual se puede considerar efectivo en lo que respecta a los diferentes objetivos evaluados, no obstante que la Entidad carece de planta de personal, la información que se genera por parte de los responsables del manejo de los procesos es adecuada, lo que ha permitido evidenciar de manera oportuna las falencias que se presente en algunos de los procesos, y acatar las recomendaciones hechas al respecto, bien sea por parte de evaluación independiente, así como de Entes de control externos o los funcionarios que hagan parte de cualquiera de las líneas de defensa. Se ha realizado un adecuado manejo de los riesgos de la Entidad, a través de la construcción del mapa de riesgos, basado en la guía para la administración de riesgos emitida por el DAFP, al igual que los seguimientos realizados por parte de los encargados de los procesos y de evaluación independiente, al cumplimiento y aplicación de los controles establecidos, son de gran importancia para el fortalecimiento del sistema de control de la entidad. Así mismo, el cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, con la realización de los seguimientos a la implementación y cumplimiento de diferentes políticas en la entidad, son de gran ayuda para establecer un sistema de control interno efectivo; los procesos en la entidad han estado acompañados desde planeación estratégica para la actualización del mapa de riesgos, teniendo en cuenta los riesgos generados por la emergencia COVID 19.</p> |
| <p>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):</p> | <p>Si</p> | <p>FONVALMED ha implementado parcialmente lo relacionado con MIPG y por ende, lo correspondiente a lo que se define como líneas de defensa; es así, que a través de diferentes reuniones, se ha dado a conocer el significado de las líneas de defensa, el objetivo, los roles que hacen parte de cada línea y el rol que desempeña cada una de ellas en lo que respecta a "Actividades de Monitoreo y Seguimiento" y "Responsabilidades frente al Ambiente de Control" el cual ha sido asimilado con mucho compromiso por el equipo de trabajo. La entidad ya cuenta con el proceso de Planeación estratégica, lo que permite el fortalecimiento de las líneas de defensa y el control de riesgos asociados a los objetivos estratégico; teniendo en cuenta que la alta Dirección ha tenido compromiso con adoptar el MECI, MIPG para contribuir con el aseguramiento de una efectiva gestión. Adicionalmente, FONVALMED esta trabajando en un plan de mejoramiento de acuerdo a las recomendaciones realizadas por el DAFP en el marco de la evaluación del FURAP 2020.</p> |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento o 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 | 81% | <p>Con respecto al componente de "Ambiente de Control", en el fondo de valorización se construyó el Código de Integridad, se llevaron a cabo diferentes actividades de socialización de los valores que conforman este código con el fin de que sean interiorizados por todos los responsables de los procesos.</p> <p>Otro de los factores que fortalece el ambiente de control de la entidad, es contar con el Plan Anual de Auditoría, el cual fue aprobado por Comité Coordinador del Control interno y se han venido realizando oportunamente las auditorías legales o reglamentarias, plasmadas en este plan y en ejecución las auditorías basadas en riesgos, se logra establecer un seguimiento permanente a los diferentes aspectos de la entidad en los que se requiere tener control, se entregan sus resultados a la alta dirección, quienes velan por la aplicación de los controles establecidos o recomendados por el Proceso de Control Interno.</p> <p>Ya se cuenta con un MOP - Modelo de Operación por Procesos, el cual está conformado por 10 procesos y 29 subprocesos que se actualizaron de acuerdo con las condiciones actuales del Fondo; es importante que en ellos se plasme lo referente a las líneas de defensa, y definir además políticas claras de la responsabilidad de los funcionarios por el mantenimiento del sistema de Control Interno.</p> <p>En FONVALMED se evidencia un alto compromiso con el ambiente de control, no solo por parte de los funcionarios (2) que hacen parte directa de la Entidad, si no del personal contratado, los cuales se han apropiados de los procesos y de los controles establecidos para un mayor control de riesgos en la Entidad.</p> | 74,6% | | 7% |
| Evaluación de riesgos | Si | 76% | <p>Con respecto a la "evaluación de riesgos", FONVALMED cuenta con un proceso en fase de mejoramiento, toda vez que se adelantan las actividades definidas en el mapa de riesgos; sin embargo, no ha sido adoptada formalmente la política de riesgos; el mapa de riesgos fue construido con base en la guía para la administración de riesgos emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP-, en la que participaron todos los responsables de los procesos y subprocesos; este Mapa de riesgos por procesos, incluye tanto los riesgos de gestión como los de corrupción. se hace un seguimiento semestral a la aplicación de los controles establecidos para mitigar los diferentes riesgos identificados, seguimiento que se realiza tanto por parte de los líderes de los procesos como desde el proceso de control interno.</p> | 74,1% | | 2% |
| Actividades de control | Si | 75% | <p>Frente al componente de "actividades de control", la entidad tiene en sus diferentes procesos y procedimientos, diferentes controles establecidos. El proceso contable y financiero posee controles eficientes ya que el programa SAFIX permite controles en tiempo real y los procedimientos llevados a cabo que le permiten gestionar la seguridad de la información al interior de la Entidad.</p> <p>Se cuenta con permisos y perfiles de usuario para dar acceso a la información que corresponde según el proceso que se asigne y el personal posee buena experticia en el sector público y en las actividades de control que deben cumplir.</p> <p>Si bien es cierto que la Entidad no posee equipos de cómputo propio, si tiene un buen soporte informático, lo que se traduce en una mayor eficiencia y mayor productividad. El equipo de trabajo suministra la información requerida al proceso de control interno de forma oportuna y presentan un alto grado de compromiso con el ambiente de control y con las evaluaciones que se realizan con base en el plan anual de auditorías aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno de la Entidad.</p> | 71,7% | | 3% |

| | | | | | | |
|--|------------------|-------------------|--|---------------------|--|------------------|
| <p>Información y comunicación</p> | <p>Si</p> | <p>88%</p> | <p>FONVALMED cuenta con un proceso de comunicación fortalecido, que ha permitido socializar diferentes aspectos referentes al control, logrando así articular los componentes para una mejor gestión. De igual manera, se cuenta con un sistema de información en el que se tienen establecidos diferentes controles que garanticen el adecuado manejo de la información, como es el sistema BPMS que permite el registro y filtrar toda las comunicaciones internas y externas.</p> <p>La entidad cuenta con diferentes canales de información que le permiten dar a conocer, tanto a su público externo como la página web, líneas telefónicas, atención directa por el personal suministrado por EMTELCO, entre otros medios.</p> <p>La entidad dispone de sistemas para almacenar y gestionar la información de la entidad en la plataforma propia, software SAFIX para procesos contables y financieros, conexión 24 horas a internet, correo electrónico, VPN para conexión remota. Se tiene un tratamiento adecuado del manejo de la información referente a las solicitudes formuladas a la Entidad, respecto de las PQRS, se ha mejorado el porcentaje que el sistema registra como vencidas, logrando contar con la trazabilidad mediante el BPMS de toda la información al respecto, desde que llega a la entidad hasta que se le da la respectiva respuesta de fondo a la petición presentadas a la Entidad, sin embargo se debe fortalecer la apropiación de la información que generan las PQRS.</p> | <p>79,3%</p> | | <p>8%</p> |
| <p>Monitoreo</p> | <p>Si</p> | <p>82%</p> | <p>Se cuenta con el plan anual de auditorías aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno de la Entidad. De igual manera todas las actividades ejecutadas por parte del proceso de control interno en cumplimiento de sus deberes, se comunican al Director General de FONVALMED, teniendo la oportunidad de conocer el estado de control interno de la entidad, dadas las recomendaciones que se presentan en cada informe. De igual manera se cuenta con la información de los resultados obtenidos de la encuesta del FURAG, de la cual su séptima dimensión corresponde a control interno, lo que se convierte en una base para la evaluación posterior con respecto a la implementación del MIPG en la Entidad. Dentro del primer semestre de 2021 se atendió la auditoría externa realizada por la Contraloría General de Medellín denominada "Auditoría financiera y de gestión- evaluación de estados financieros y presupuesto FONVALMED - 2020". Así mismo, somos sujetos a control por parte de otros entes de control como son Procuraduría, personería de Medellín y Fiscalía General de la Nación, donde la Procuraduría hace seguimiento al comité de Conciliación de la Entidad y manifiestan su preocupación por la falta de una planta de cargos mínimo. Estos organismos pueden hacer el control que consideren pertinente, en cualquier momento.</p> <p>En FONVALMED se cuenta con un plan de mejoramiento único y consolidado desde el año 2017 a la fecha, en el cual se consolidan todas las observaciones, hallazgos u oportunidades de mejora que se hayan establecido como producto de las auditorías externas realizadas a la entidad. Este plan de mejoramiento es sujeto de seguimiento por el proceso de Control Interno, frente a las acciones de mejora internas, es necesario más esfuerzo de los dueños de proceso, para los respectivos planes de mejoramiento y poder, desde control interno, evidenciar las mejoras realizadas.</p> <p>Se debe de documentar todo lo referente a las líneas de defensa en MIPG, ya que se encuentran operando pero no se han documentado aún, y en lo que respecta al esquema de reporte y flujo de información entre líneas de defensa, se trabaja permanentemente en los comites estrategicos, donde se analizan los riesgos de los diferentes procesos lo que permite identificar la información clave para la toma de decisiones de manera oportuna. Desde Control Interno se incluyeron las tres (3) líneas de defensa en el manual de Auditoría adoptado por Resolución RG 2020-48 del 6 de agosto del 2020.</p> | <p>77,6%</p> | | <p>5%</p> |