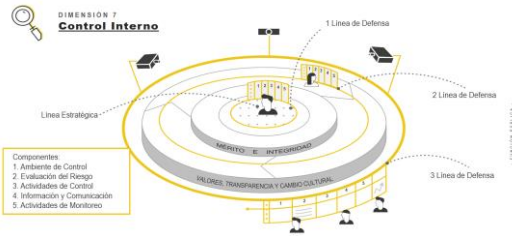


Nombre de la Entidad:

FONDO DE VALORIZACION DEL MUNICIPIO DE MEDELLIN - FONVALMED

Periodo Evaluado:

2022-1



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

96%

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 | El Sistema de Control Interno que actualmente tiene Fonvalmed es adecuado; además, cuenta con un equipo de trabajo que está conformado por un abogado 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. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | 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 actualización de la Gestión de Riesgos, al igual que los mapas de riesgos, 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 . |
| 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 | Desde la Política de Administración del riesgo se han identificado las tres líneas de defensa de FONVALMED, estableciendo los responsables y sus respectivas actividades, La entidad cuenta con el proceso de Planeación estratégica, lo que permite el fortalecimiento de estas y una verdadera implementación de la Política de Gestión de Riesgos, asociados al cumplimiento de los objetivos de cada uno de los procesos, los cuales nos llevan al logro de los objetivos estratégicos relacionados estos con el Plan de Desarrollo Municipal. |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | <u>Estado actual:</u> Explicacion 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 | 97% | <p>Con respecto al componente de "Ambiente de Control", existe una cartilla de Integridad, la cual se encuentra en proceso de actualización de acuerdo a las directrices de la Función Pública, adecuado a FONVALMED.</p> <p>Se cuenta 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>Se cuenta con el MOP actualizado mediante la Resolución 74 del 2021, de acuerdo a las nuevas directrices y necesidades de la entidad, existe trazabilidad entre todos los procesos que lo conforman haciendo de él un verdadero sistema de gestión de calidad que es el sustrato del MIPG.</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> | 81,0% | | 16% |
| Evaluación de riesgos | Si | 99% | <p>En el primer semestre de la actual vigencia, desde la Dirección General se dieron las directrices para una actualización de la gestión del riesgo, por lo tanto hoy contamos con una nueva política, de Administración del riesgo, actualizada por los líderes y sus equipos, mediante proceso de capacitación generado desde la Oficina de Planeación Estratégica, logrando interiorizar los riesgos en cada uno de los procesos, asegurando de esta manera, la actividad de la entidad hacia el cumplimiento de sus objetivos, dentro de esta quedaron inculcidos los riesgos de corrupción al igual que las tres líneas de defensa.</p> | 76,0% | | 23% |
| Actividades de control | Si | 96% | <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. La identificación de las tres líneas de defensa, aclara frente a los diferentes equipos la responsabilidad de su quehacer cotidiano frente al control.</p> | 75,0% | | 21% |

| | | | | | | |
|--|------------------|--------------------|--|---------------------|--|-------------------|
| <p>Información y comunicación</p> | <p>Si</p> | <p>91%</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>88,0%</p> | | <p>3%</p> |
| <p>Monitoreo</p> | <p>Si</p> | <p>100%</p> | <p>Se cuenta con el plan anual de auditorías debidamente aprobado.</p> <p>La oficina de control Interno realiza las auditorias internas a los diferentes procesos de la entidad, a traves de la cual se evaluan los controles asociados a los riesgos; tambien realiza seguimiento permanente al proceso de gestión contractual de la entidad.</p> <p>Se cuenta con el Comité Coordinador de Control Interno, donde se da a conocer los resultados de los diferentes seguimientos realizados por la oficina de Control Interno.</p> <p>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.</p> <p>La entidad tambien es objeto de control por parte de otros entes externos como es la Contraloría General de Medellín, quienes realizan auditorias anualmente a la entidad evaluando la gestión financiera y administrativa y la Procuraduría hace seguimiento a traves del comité de Conciliación de la Entidad. Estos organismos pueden hacer el control que consideren pertinente, en cualquier momento.</p> <p>La alta dirección realiza seguimiento a traves de los diferentes comites y desde los informes de supervisión e interventoría.</p> <p>Tambien se tiene identificada las tres líneas de defensa y sus responsabilidades frente al control 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.</p> | <p>82,0%</p> | | <p>18%</p> |