

Nombre de la Entidad:	FONVALMED
Periodo Evaluado:	2024-2



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	El Fondo de Validación de Modelos cuenta con un Sistema de Control Interno adecuado que opera de manera articulada, a su vez, que tiene un grado de colaboración que sirve como apoyo para llevar a cabo las actividades correspondientes para el funcionamiento del control interno en la entidad, logrando así los cinco componentes que lo conforman para lograr el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales. Dentro de las fortalezas que posee el proceso control interno, se destacan la adecuada evaluación estratégica de los riesgos, las actividades de monitoreo sistemático y orientado a riesgos y componentes de todo el personal colaborador. Adicionalmente, el Plan Anual de Auditoría y 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; además, los procesos de la entidad son acompañados permanentemente por Planificación Estratégica para asegurar la mejora continua en los resultados y por Control Interno que constantemente evalúa el cumplimiento de los componentes.
¿Es efectiva el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	El sistema de control interno es efectivo toda vez que su estructura permite llevar a cabo un seguimiento de la planeación institucional, verificando el cumplimiento de los objetivos y metas propuestas mediante las evaluaciones y seguimientos que ayudan a mejorar la eficiencia de los procesos y mediante un enfoque sistemático y disciplinado para evaluarlos, así como también la eficacia de los resultados obtenidos entre otros términos que propician la formulación de acciones de mejora, generando el logro de la misión y sus objetivos. El cumplimiento del Plan Anual de Auditoría y 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; además, los procesos de la entidad son acompañados permanentemente por Planificación Estratégica para asegurar la mejora continua en los resultados y por Control Interno que constantemente evalúa el cumplimiento de los componentes.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institucionalidad (Línea de Defensa), que le permita la línea de acciones frente al control (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	La entidad cuenta con un Comité Coordinador de Control Interno el cual es dirigido por el proceso Control Interno, a través de este se efectúa la socialización de los diferentes seguimientos realizados a fin de verificar el estado del sistema de control interno de la entidad y se socializan las acciones de mejora que se dictaminan para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales. Por su parte, por medio de las reuniones de inducción y reducción al personal colaborador de la entidad se da a conocer la estructura y significación de las líneas de defensa, a su vez que se socializan las responsabilidades que tiene cada colaborador dependiente del proceso del cual depende.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentada en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance fiscal del componente
Ambiente de control	SI	96%	<p>La entidad cuenta con el Comité Coordinador de Control Interno, espacio donde se llevan los resultados de las evaluaciones y auditorías internas realizadas a los diferentes procesos, a través del plan anual de auditoría, el cual incluye el seguimiento al cumplimiento de los cinco componentes del sistema de control interno y el cumplimiento del Plan de Acción y el Adicional al Ciudadano; todo ello con la finalidad de analizar diferentes aspectos de la entidad en los que se requiere un mayor control.</p> <p>Como parte de las acciones también se tiene el Calendario de Obligaciones Legales y Administrativas COA, por medio del cual define las acciones que se deben realizar en el cumplimiento de las actividades que deben cumplir a los diferentes áreas de control, así como a la alta dirección.</p> <p>Se dispone de un Modelo de Operación por Procesos donde se establece la estructura, facultades y responsabilidades en cada uno de los procesos con el fin de asignar roles y acciones en todos los niveles de la organización.</p> <p>Por último, la entidad cuenta con una planeación estratégica que cada año establece en los planes técnicos los objetivos, actividades, responsabilidades y metas de cumplimiento que facilitan el seguimiento y aplicación de los controles, así mismo, se tiene con una matriz de riesgos, la cual es gestionada por los diferentes procesos a través de la política establecida por la entidad.</p>	90%	Se tiene como fortaleza que se cuenta con el conjunto de directrices y condiciones internas que brinda la alta dirección con el fin de implementar el Sistema de Control Interno. Se cuenta con el Código de Integridad y de la adhesión de políticas claras relacionadas con la estructurada línea de defensa y responsabilidades frente a los diferentes temas.	6%
Evaluación de riesgos	SI	99%	<p>Durante el periodo 2024 se actualizó el matriz de riesgos de la entidad por cada uno de los procesos y subprocesos que conforman el MOP, de conformidad con lo establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública, logrando identificar la responsabilidad que tiene cada uno de los procesos en la gestión de los riesgos, asegurando de esta manera la efectividad de la entidad hacia el cumplimiento de sus objetivos. Los riesgos institucionales son monitoreados trimestralmente por parte de Planificación Estratégica y se realiza un seguimiento a la efectividad de los controles permanentemente por parte de Control Interno.</p>	99%	El sistema de control interno de la Entidad tiene una adecuada estructura para la gestión del riesgo, permitiendo con ello el cumplimiento de los objetivos institucionales y de manera oportuna y presentando un alto grado de compromiso con las actividades de control y con los colaboradores que se realizan con base en el plan anual de auditoría aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno de la Entidad.	0%
Actividades de control	SI	100%	<p>Para las "actividades de control", las líneas de defensa realizan monitoreo constante y le comunican a la alta dirección a través de los diferentes comités que tiene la entidad, los resultados respecto al cumplimiento de los objetivos institucionales de acuerdo con las responsabilidades asignadas, adicionalmente, la entidad tiene en sus diferentes procesos y subprocesos, diferentes controles establecidos que garantizan el cumplimiento de las metas y objetivos propuestos, tales como el proceso contable y financiero para controlar eficientemente el programa SAFU, permite verificación en tiempo real y sus procedimientos llevados a cabo que le permiten gestionar la seguridad de la información al interior de la Entidad.</p> <p>Por medio de Tecnología de la Información se conciben los permisos y perfiles de usuario para dar acceso a la información que corresponde según el proceso que se sigue.</p>	96%	El equipo de trabajo de FONVALMED suministra la información respecto al proceso control interno de manera oportuna y presentando un alto grado de compromiso con las actividades de control y con los colaboradores que se realizan con base en el plan anual de auditoría aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno de la Entidad.	4%
Información y comunicación	SI	96%	<p>El Fondo de Validación de Modelos posee procedimientos y herramientas tecnológicas que permite conservar información confiable, segura y segura de acuerdo a los roles y responsabilidades establecidas, cuenta con un proceso de comunicaciones formalizado, que ha permitido socializar diferentes aspectos referentes al control, logrando así actualizar los componentes para una mejor gestión. De igual manera, goza de un sistema de información en el que se tienen actualizadas diferentes controles que permiten el adecuado manejo de la información, como es el sistema SPMS que permite el registro y flujo de toda la información interna y externa de la entidad.</p> <p>Fonvalmed difunde de diferentes canales de información que le permiten dar a conocer a su público exterior y por medio de los cuales se genera la atención oportuna a la ciudadanía, entre otros: Página web, líneas telefónicas, atención directa por el personal atendido por EMTELCO, entre otros medios.</p> <p>La entidad dispone de sistemas para almacenar y gestionar su información, confiable del software SAFU que permite controlar y monitorear, conexión 24 horas a internet, correo electrónico, VPN para conexión remota. Se tiene un tratamiento adecuado del manejo de la información interna y se socializan formalmente a la Entidad, respecto de los PMS se ha mejorado el porcentaje que el sistema registra como verificado, logrando contar con la trazabilidad mediante el SPMS de toda la información respecto.</p>	82%	Fonvalmed ha implementado herramientas y sistemas de información que le facilitan el manejo de la información confiable y segura tanto interna, como externa, dando cumplimiento a la Ley 1712 de 2014 en materia de transparencia y acceso a la información.	14%
Monitoreo	SI	100%	<p>Desde cada uno de las líneas de defensa, se realiza monitoreo permanente a las actividades, objetivos y metas establecidas por los diferentes procesos a través de los planes de acción y desde control interno se realiza seguimiento y revisión al cumplimiento de los resultados, los cuales se encuentran inmersos en el plan anual de auditoría previamente aprobado.</p> <p>El proceso control interno efectúa las auditorías respecto a los diferentes procesos de la entidad, a través de los cuales se evalúan los controles asociados a los riesgos, así mismo, lleva a cabo el acompañamiento preventivo permanente al proceso por parte de control interno.</p> <p>De acuerdo con el Comité Coordinador de Control Interno, espacio donde se dan a conocer los resultados de los diferentes seguimientos realizados por el proceso Control Interno.</p> <p>A su vez, la entidad es objeto de control por parte de los órganos de control externos como lo son la Contraloría Distrital de Modelos, quien realiza auditorías anuales a la entidad respecto a la gestión financiera y administrativa; la Procuraduría quien es encargada de efectuar seguimientos a través del comité de conciliación de la Entidad. Estos organismos pueden efectuar los registros control al momento que lo consideren pertinente.</p> <p>Por último, la entidad tiene identificadas 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 comités estratégicos, espacio donde se analizan los riesgos de los diferentes procesos, que permiten identificar información clave para la toma de decisiones de manera oportuna.</p>	100%	Se observa que el Sistema de Control Interno de la entidad se ha fortalecido con la implementación del monitoreo y monitoreo constante del cumplimiento de metas y objetivos, así como a través de la aplicación de las recomendaciones emitidas por el proceso control interno para la mejora continua. Adicionalmente, realiza seguimientos oportunos al estado de gestión de riesgos. Se evidencia un trabajo articulado entre las distintas líneas de defensa y las actividades de evaluación y seguimiento.	0%