



Nombre de la Entidad:	ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA		
Periodo Evaluado:	II SEMESTRE 2023		
Estado del Sistema de Control Interno de la Entidad			
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):	En proceso	Durante el 2o semestre de 2023, la Entidad, despliego acciones tendientes a garantizar la efectividad del Sistema de Control Interno, en ese sentido la Oficina de Auditoría Interna, como Tercera Línea de Defensa, realizo seguimiento a las actividades trazadas desde los Comités Directivo y de Conciliación, encontrando un ejercicio adecuado de fortalecimiento tanto de los componentes como de las Línea de Defensa del sistema. Igualmente se evidenció en los ejercicios de Auditoría Interna el desarrollo constante en la generación y aplicación de las políticas institucionales, permitiendo evidenciar el avance y vigencia del MIPG en la Entidad.	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La fortaleza del Sistema de Control Interno Institucional, se evidencia en los seguimientos que desde los Comites hace la Alta Dirección al avance y cumplimiento de las metas del Plan de Gestión Institucional, a la aplicación de políticas y liderazgo ejercido por cada Gerente Publico dentro de la estructura organizacional de la Entidad, como primera y segunda línea de defensa y al seguimiento y monitoreo de la Oficina de Auditoría Interna, que como Tercera Línea de Defensa consolida la aplicacion del Control Interno Institucional. Lo anterior, permite concluir que el Sistema de Control Interno del Área Metropolitana del Valle de Aburrá es efectivo, esta consolidado y se enmarca en la dinámica institucional y cambios en el entorno, orientada a la consecución del logro de los objetivos planteados, a partir de los lineamiento del Plan Anual de Acción, homologado al Plan de Gestión 2020 - 2023 Futuro Sostenible.	

<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>Es evidente que el Sistema de Control Interno del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, esta caracterizado de acuerdo a la institucionalidad que permite la toma de decisiones frente a la estructura de control. El desarrollo del Sistema Único de Gestión precisa aspectos relacionados con mecanismos de monitoreo y seguimiento que ofrecen seguridad razonable para el cumplimiento de las metas y objetivos planeados. Dentro del Monitoreo y seguimiento se trabaja en oportunidades de mejora para robustecer la toma de decisiones en el marco del esquema de líneas de defensa.</p>		
<p>Componente</p>	<p>¿se esta cumpliendo o los requerimientos ?</p>	<p>Nivel de Cumplimiento componente</p>	<p><u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente</p>	
<p>AMBIENTE DE CONTROL</p>	<p>Si</p>	<p>96%</p>	<p>Este Componente del Sistema de Control Interno, se fundamenta en la adopción de principios relacionados con la definición y mecanismos de evaluación de la planeación que permiten su medición y seguimiento para garantizar el cumplimiento de los objetivos, así como la gestión de controles institucionales, el compromiso con la integridad (valores), el servicio público, la competencia y el ciclo del desarrollo del personal. Las debilidades del ambiente de control hacen referencia a la falta de mecanismos de acceso a la información financiera para ejercer una adecuada Supervisión del Sistema de Control Interno a través de mecanismos de acceso como parte del Esquema de Líneas de Defensa que contemple ademas, líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, estándares y periodicidad de reporte.</p>	

<p>EVALUCION DEL RIESGO</p>	<p>Si</p>		<p>100%</p>	<p>El componente de Evaluación de Riesgos permitió evidenciar que se encuentra presente y funciona correctamente, por lo que las actividades a formular y desarrollar, deben estar encaminadas a su mantenimiento a lo largo del tiempo. Las fortalezas del componente corresponden a: La estructuración y aplicación de la política de Administración del Riesgo. La definición de objetivos claros para identificar y evaluar los Riesgos. El análisis de cambios significativos. Se recomienda fortalecer la consolidación y socialización de la información clave frente a la Gestión del Riesgo dentro de los diferentes niveles de la estructura administrativa.</p>
<p>ACTIVIDADES DEL CONTROL</p>	<p>Si</p>		<p>100%</p>	<p>El Componente e de actividades de control estuvo presente y funcionando en el periodo evaluado, por lo que la definición y desarrollo de actividades deben estar encaminadas a su sostenimiento a largo plazo.</p> <p>Algunas Fortalezas:</p> <p>La integración de desarrollo dle controles con la evaluación de los riesgos. La actualización de la estructura organizacional incluido Manual de Funciones. El seguimiento y desarrollo de actividades de control. El despliegue de políticas y procedimientos de control a lo largo de toda la gestión, estableciendo responsabilidades y aplicando acciones de mejora. El monitoreo y actualización de los riesgos acorde con la política vigente.</p> <p>Se considera relevante el fortalecimiento de los controles para la evaluación la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas.</p>

<p style="text-align: center;">INFORMACION Y COMUNICACIÓN</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">98%</p>	<p>En el componente de información y comunicación mostró que para el periodo evaluado, estuvo presente y funcionando, no obstante, se debe continuar con las acciones enfocadas a su mantenimiento y fortalecimiento periodico.</p> <p>Algunas Fortalezas:</p> <p>Utilización de información relevante para la toma de decisiones. Comunicación con los grupos de valor. Existencia de procesos y procedimientos para dar manejo a la información entrante. Presencia de políticas de operación para el manejo de la información. Desarrollo de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, así como otros requisitos ejecutados que proporcionan el sostenimiento del sistema de Control Interno.</p> <p>El aspecto por fortalecer está relacionado con la definición de procesos y procedimientos encaminados en evaluar la efectividad de comunicación con partes internas.</p>
--	--	---	---

<p>ACTIVIDADES DE MONITOREO</p>	<p>Si</p>	<p>100%</p>	<p>Este Componente de Actividades de Monitoreo funciono durante el 2 Semestre de 2023, a traves de la ejecucion del Plan de Accion de la Oficina de Auditoría Interna , las tareas adelantadas están relacionadas con la definición y gestión permanente de riesgos, todas las Líneas de Defensa realizaron actividades enfocadas a fortalecer la cultura de Control en la Entidad.</p> <p>Como fortaleza se puede destacar:</p> <p>La evaluación y comunicación de debilidades oportunamente a traves de informes de auditoría.</p> <p>La revisión de la información suministrada por los usuarios (análisis de peticiones, quejas, reclamos).</p> <p>La evaluación de la efectividad de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento.</p> <p>La aprobación y ejecución del Plan Anual de Auditoría, así como otras tareas que permiten que se apliquen los principios de autocontrol y autoregulación y se lleve a cabo la evaluación independiente.</p> <p>Se identificó que se deben implementar acciones, encaminadas a fortalecer el análisis de resultados de las evaluaciones continuas para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno.</p>
	<p>LINA MARÍA HINCAPIÉ LONDOÑO</p>		
	<p>Jefe Oficina Auditoría Interna</p>		

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente
Ambiente de Control	Si	96%
Evaluación del Riesgo	Si	100%

Actividades del Control	Si	100%
Información y Comunicación	Si	100%
Actividades de Monitoreo	Si	100%
Promedio		99%