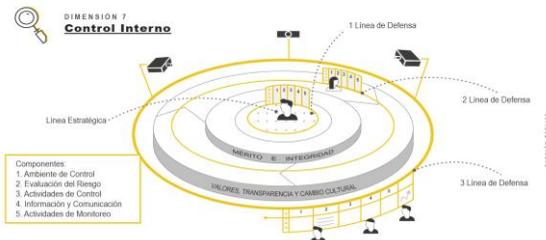


Nombre de la Entidad:

ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN ESP-APEV

Periodo Evaluado:

PRIMER SEMESTRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

85%

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 ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN ESP-APEV, cuenta con un sistema de control interno adecuado, sin embargo no cuenta con un equipo de trabajo de apoyo diferente el jefe de control interno, sin embargo, se realizan 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 la Entidad. Actualmente se cuenta con un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en cumplimiento de lo establecido en el decreto 1499 de 2017 de MIPG, se ha logrado realizar un trabajo de seguimiento a los diferentes componentes del control interno, el Plan de Auditoría Anual se encuentra debidamente aprobado por el consejo directivo de la Entidad el cual corresponde a la carta de navegación, la guía y base para el trabajo del jefe 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 de auditorías, Plan anti corrupción 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 del APEV, 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 hechas 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, sin embargo se debe reforzar el tema de capacitación ya que la Entidad no cuenta con recursos para este fin y es importante que se estudien nuevos riesgos no contemplados antes de la Emergencia generada por el 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>APEV ha implementado todo lo relacionado con el MIPG, y por ende, lo correspondiente a lo que se define como líneas de defensa; es así, que a través de diferentes comunicados y reuniones, se ha dado a conocer el significado de las líneas de defensa, el objetivo, los cargos 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 alta Dirección ha tenido compromiso con adoptar el MIPG, no obstante el APEV no cuenta con un área de planeación, ya que no posee planta de personal propia, debido a su constitución de creación que no la incluyó, sin embargo se viene trabajando con el apoyo del Municipio de Medellín para fortalecer aspectos importantes como la planeación institucional, fortalecimiento de las líneas de defensa y control de riesgos asociados al core de negocio del APEV.</p>

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

<p style="text-align: center;">Ambiente de control</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">67%</p>	<p>Con respecto al componente de Ambiente de Control, en el APEV se han venido trabajando en el Fortalecimiento del Código de Integridad, para lo cual se han llevado 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 es socializado y aprobado por Consejo Directivo a través de las actividades plasmadas en este plan, se logra establecer un seguimiento permanente a los diferentes aspectos de la entidad en los que se requiere tener control, por lo cual se vela para que se realizando la aplicación de los controles establecidos.</p> <p>Si bien es cierto, que no todos los procesos están debidamente documentados, pues se debe mejorar en este aspecto, con el apoyo de Municipio de Medellín, vale la pena reforzarlos y plasmar en ellos todo 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 APEV se evidencia un alto compromiso con el ambiente de control, no solo por parte de los funcionarios que hacen parte directa de la Entidad, si no de los profesionales asignados por la Secretaría de Hacienda del Municipio, los cuales se ha apropiados de los procesos y de los controles establecidos para un mayor control de riesgos en la Entidad.</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">N/A</p>	<p style="text-align: center;">#¡VALOR!</p>
<p style="text-align: center;">Evaluación de riesgos</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">94%</p>	<p>Con respecto a la evaluación de riesgos, APEV cuenta con un proceso en fase de mejoramiento, toda vez que se adelantan las actividades necesarias para la definición de la política de riesgos, la cual se realiza con base en la guía para la administración de riesgos emitida por el DAFP, se adelanta la construcción del mapa de riesgos de la entidad, en la que participan todos los responsables de los procesos; este Mapa de riesgos por procesos, incluye tanto los riesgos de gestión como los de corrupción. se hace un seguimiento adecuado de la aplicación de los controles establecidos de mitigar los diferentes riesgos identificados, seguimiento que se realiza tanto por parte de los líderes de los procesos como desde la oficina de control interno.</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">N/A</p>	<p style="text-align: center;">#¡VALOR!</p>
<p style="text-align: center;">Actividades de control</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">90%</p>	<p>En cuanto 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 SAP 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 los profesionales poseen buena experiencia 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 por parte del Municipio de Medellín, lo que se traduce en una mayor eficiencia y mayor productividad. El equipo de trabajo suministra la información requerida por la oficina 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 Consejo Directo de la Entidad.</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">N/A</p>	<p style="text-align: center;">#¡VALOR!</p>

<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>80%</p>	<p>APEV cuenta con un proceso de comunicación en fase de fortalecimiento, 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 MERCURIO asignado por el Municipio de Medellín.</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 asignado por el Municipio de Medellín, entre otros medios.</p> <p>La entidad dispone de sistemas para almacenar y gestionar la información de la entidad en la plataforma NAS del municipio, office 365), software de gestión documental docuware, ariesnet 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 PQRS, logrando contar con la trazabilidad mediante MERCURIO 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.</p>	<p>-</p>	<p>N/A</p>	<p>#¡VALOR!</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>96%</p>	<p>Se cuenta el plan anual de auditorías aprobado por el Consejo Directivo de la Entidad. De igual manera todas las actividades ejecutadas por parte de la oficina de control interno en cumplimiento de sus deberes, son publicadas en la página web de la Entidad y se comunican al Director General de APEV 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. Para la vigencia 2020 se atendió una auditorías externas por parte de la Contraloría General de Medellín. Así mismo somos sujetos a control por parte de otros entes de control como son Procuraduría, Personería y Fiscalía, que cuando lo requieran pueden hacer el control que consideren pertinente.</p> <p>En APEV se cuenta con un plan de mejoramiento en el cual se consolidan todas las observaciones, hallazgos u oportunidades de mejora que se hayan establecido como producto de las auditorías, tanto internas como externas, realizadas a la entidad. Este plan de mejoramiento es sujeto de seguimiento por la oficina de Control Interno.</p> <p>Se debe de documentar todo lo referente a las líneas de defensa, 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 de direccion donde se analizan los riesgos de los diferentes procesos lo que permite identificar la información clave para la toma de decision de manera oportuna.</p>	<p>-</p>	<p>N/A</p>	<p>#¡VALOR!</p>