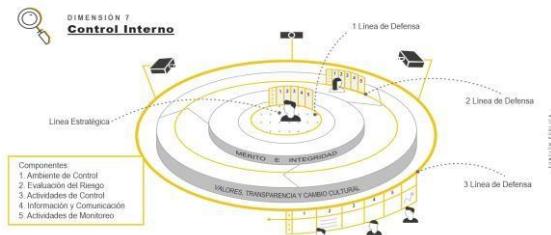


Nombre de la Entidad:

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

Periodo Evaluado:

PRIMER SEMESTRE DE 2025



### Estado del sistema de Control Interno de la entidad

93%

### 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 ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN ESP-APEV, cuenta con un sistema de control interno donde se evidencia que las cinco (5) componentes operan juntas y articuladas con resultados positivos en la componente N. 1 de 77, la componente N. 2 de 87, la componente N. 3 de 79, la componente N. 4 con 84 y el mayor puntaje para la componente N. 5 con 96 puntos de cumplimiento.  |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):  | Si | El sistema de Control Interno del APEV, es efectivo y los resultados lo demuestran porque de 81 elementos evaluados que conforman las cinco componentes, se encuentra el siguiente resultado producto de la evaluación: 19 actividades en color amarillo se encuentran presente y funcionando, pero requiere de acción para mejorar su diseño, 10 actividades en color verde claro se encuentran presente y funcionando, pero requiere de acción para mejorar su diseño, aunque opera efectivo 51 actividades en color verde oscuro: se encuentra presente y funcionando, pero requiere de acción para mantenerlo dentro del marco de las líneas de defensa y 1 actividad en color rojo: No se encuentra presente y por lo tanto no está funcionando, requiere de acciones para fortalecer su diseño. Partiendo de estos resultados se adoptan acciones de mejora para cumplir en el corto y mediano plazo. |
| 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 | APEV ha implementado todo lo relacionado con el MIPG, y pero las líneas de defensa aunque están claras dentro de las funciones de los funcionarios, requieren ser documentadas y socializadas y posteriormente hacerles un seguimiento periódico y verificar el impacto en los objetivos de la Empresa.   |

| 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 |
|------------|---|----------------------------------|--|--|---|-----------------------------|
|------------|---|----------------------------------|--|--|---|-----------------------------|

|  |                               |    |     |   |     |   |     |
|--|-------------------------------|----|-----|---|-----|---|-----|
|  | <b>Ambiente de control</b>    | Si | 85% | <p>En la presente evaluación, se observa un incremento en el desarrollo de implementación de la Componente en un 10%, situación que refleja el compromiso de la Alta Dirección con Talento humano como parte primordial y corazón del Modelo integrado de Planeación y gestión. Adicionalmente el compromiso por parte de control interno para fomentar el compromiso con la integridad y lucha anticorrupción y actividades de moralización.</p>                       | 77% | <p>Con respecto al componente de Ambiente de Control, en el APEV se viene aplicando el Código de Integridad, para lo cual se tienen actividades de revisión de valores que conforman este código con el fin de que sean interiorizados por todos los responsables de los procesos. 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 del APEV se encuentran debidamente documentados ya que no existe presupuesto para contratar este proceso, se debe mejorar en este aspecto, se debe buscar apoyo del Municipio de Medellín. Es importante mejorar este aspecto y plasmar en ellos todo lo referente a las líneas de defensa, y definir además políticas claras de la responsabilidad de los responsables de los procesos para el mantenimiento y mejora 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</p> | 8%  |
|  | <b>Evaluación de riesgos</b>  | Si | 96% | <p>Esta componente se encuentra avanzando y en un 9% evidencia que los líderes de los procesos monitorean periódicamente los riesgos identificados como de corrupción al igual que los riesgos inherentes a los procesos de la Empresa. Control interno evalúa cuatrimestralmente los riesgos de corrupción para adoptar acciones de mejora apoyen el cumplimiento de los objetivos y impidan la materialización de los riesgos identificados y los nuevos riesgos.</p> | 78% | <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 cuenta con un mapa de riesgos actualizado el cual incorpora los riesgos que se puedan generar a causa del COVID 19- En la elaboración del mapa participan todos los responsables de los procesos; este Mapa de riesgos por procesos, incluye tanto los riesgos de gestión, financieros, así como los de corrupción. También se hace</p>   | 18% |
|  | <b>Actividades de control</b> | Si | 98% | <p>En la Empresa, se evalúa la efectividad de los diferentes controles adoptados para impedir la materialización de los riesgos y con base en ellos se decide cambiar o fortalecer el control. Se realizan auditorias y seguimientos a las actividades en procesos, informes de ley y demás. Hay un avance del 8%, sobre el cual se trabajara para mejorar.</p>   | 71% | <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</p>   | 27% |

|  |                                   |    |     |   |     |  |     |
|--|-----------------------------------|----|-----|---|-----|--|-----|
|  | <b>Información y comunicación</b> | Si | 88% | Esta componente está fortalecida en un 11%, porque se cumple con las actividades y normas vigentes en relación con el tema de información, comunicación transparencia y acceso.   | 73% | 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. 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. 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 software, aries net para procesos contables y financieros, conexión 24 horas a internet, correo   | 15% |
|  | <b>Monitoreo</b>                  | Si | 98% | En esta actividad no se evidencia avance, considerando que existe la empresa requiere más operatividad del Comité de control interno, análisis de auditorías internas y externas, análisis del cumplimiento de los planes de mejora. Pero es destacable la disposición ante los entes de control y la oportuna presentación de los informes a los entes gubernamentales y de control. | 96% | e cuenta el plan anual de auditorías aprobado por el Consejo Directivo de la Entidad para la vigencia 2020. 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 auditoría externa por parte de la Contraloría General de Medellín. Así mismo la Entidad es sujeto de control por parte de otros Entidades como son: Procuraduría General de la Nación, Personería de Medellín y fiscalía general de la Nación. La Entidad siempre se encuentra a disposición de estos Entes de Control. Se cuenta con el 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 | 2%  |