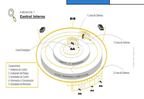
Nombre de la Entidad:	Metro de Medellín Ltda.
Periodo Evaluado:	Semestre 1 de 2026



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 / no) (Si el proceso ¿ Nivel de madurez del sistema de control interno para los objetivos evaluados?	Si	La Empresa Metro de Medellín cuenta con un Sistema de Gestión Integral que permite que los 5 componentes se encuentren integrados y alineados. El Sistema de Gestión Integral y el Sistema de Control Interno se articulan y como se resultado se implementan mejoras continuas gracitcando la continuidad del negocio, la prestación del servicio de transporte masivo, con diferentes medios de transporte, trenes, cables aéreos, buses (BRT), tranvía y se fortalece la gestión de negocios para la obtención de ingresos no tarifarios y poder contar con los recursos suficientes para permanecer en el tiempo, con negocios como gestión inmobiliaria, gestión urbana, negocios de
¿El sistema de control interno es efectivo (si que permite identificar y realizar los ajustes oportunos? (Si / no)	Si	El sistema de control interno es efectivo ya que permite identificar y realizar los ajustes adecuados a las desviaciones que puedan presentarse en la Empresa en los momentos criticos y acorde con la dinámica del día a día en un contexto interno y externo.
¿Es posible tomar decisiones oportunas * dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma**	Si	La definición de procesos de acuerdo con las actividades de la Empresa facilita a la organización que las políticas y directrices se establezcan a través del sistema de control interno y la toma de decisiones sea oportuna y efectiva para corregir las desviaciones que se puedan presentar.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	**Si**	**98%**	**Oportunidades de mejora:** Actualizar la metodología de Gestión de Riesgos, incorporando las nuevas directrices establecidas en la Guía de Gestión Integral del Riesgo, versión 7. Ejecutar las estrategias de comunicación interna orientadas a la apropiación de los valores del servidor público, conforme a la planificación establecida para el resto de la vigencia 2026. Acatar y promover las directrices gerenciales relacionadas con la apropiación del nuevo direccionamiento estratégico 2026-2035, bajo la Metodología EXO, contribuyendo al logro de los objetivos estratégicos definidos para la presente vigencia. **Fortalezas** Aprobación y actualización del Código de Integridad y del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) por parte de la Junta Directiva, fortaleciendo la cultura organizacional y el capital humano de la Empresa, mediante la promoción de conductas éticas e íntegras en la interacción con clientes internos y externos. Implementación del nuevo direccionamiento estratégico 2026-2035, a través del cual la Empresa establece su Propósito Transformador Masivo (PTM), orientando la gestión institucional y el cumplimiento de los objetivos estratégicos y empresariales definidos para la vigencia. Actualización permanente de los procedimientos y documentos de referencia que sustentan el Sistema de Gestión Integral, articulado con el Sistema de Control Interno, fortaleciendo las políticas, lineamientos y directrices para la ejecución, gestión y el desarrollo de las actividades operativas de la Empresa.	**100%**	**Oportunidades de mejora:** Continuar con la identificación análisis y valoración de los riesgos de corrupción y fraude en todas las áreas de la Empresa. Verificar el cumplimiento de los lineamentos establecidos en la política de administración del riesgo. Verificar que la asignación de autoridad y responsabilidad permita el flujo de la información y el logro de los objetivos de la Empresa. Avanzar en la implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública PTEP de acuerdo a las nuevas normas que le aplican a la Empresa. Actualización de DR 1381 de acuerdo con la nueva Guía gestión integra riesgo v7. **Fortalezas:** Lineamientos desde la alta gerencia para el funcionamiento del sistema de control interno SCI, a través de la actualización documental del Sistema de Gestión Integral. Aprobación del plan anual de auditoría, con los resultados se busca mejorar y fortalecer el sistema, generando alertas para la mejora de la gestión. Actualización del Indice de información clasificada y reservada aprobada por el comité de gestión y desempeño en diciembre de 2025.
Evaluación de riesgos	**Si**	**97%**	**Oportunidades de mejora** Fortalecer la apropiación del software de gestión de riesgos, no solo por parte del equipo de Administración de Riesgos, sino también de los líderes de riesgo de cada proceso, quienes son responsables de la identificación, monitoreo y gestión de sus riesgos asociados. Actualizar e identificar los riesgos estratégicos en concordancia con el nuevo direccionamiento estratégico de la Empresa, garantizando su alineación con los objetivos empresariales y los retos del entorno. **Fortalezas** Actualización de los procedimientos del Sistema de Gestión Integral relacionados con la continuidad del negocio, las políticas internas de tratamiento de datos y los lineamientos de seguridad de la información, fortaleciendo la gestión integral del riesgo corporativo y contribuyendo a la protección de los activos de información de la Empresa. Análisis permanente de los cambios internos y externos que puedan impactar la gestión empresarial y la operación de los diferentes modos de transporte. Este ejercicio permite identificar oportunamente nuevos riesgos de proceso, estratégicos, de fraude y de corrupción, facilitando la definición de acciones preventivas y de mitigación para garantizar el cumplimiento de los objetivos organizacionales.	**97%**	**Oportunidades de mejora:** Monitoreo al estado de los riesgos aceptados, al cumplimiento de la política de administración del riesgo en cuanto a identificación, valoración y definición de los riesgo, así, que como a los tratamiento a los mismos. Verificar la implementación de cambios que modifiquen en los riesgos. Revisar y actualizar la política de Gestión de Riesgos, de acuerdo con la actualización normativa y contexto interno y externo de la Empresa. **Fortalezas:** Seguimiento desde el CICCI al cumplimiento de las metas y los objetivos en relación a la gestión integral del riesgo. Verificación y seguimiento por parte de los procesos la gestión de riesgos y ejecución de los controles. Publicación de Anexo 9, Metodología riesgos de protección de datos personales. Contratación de software para la gestión de riesgos y auditoría, que permitirá una mejor centralización de la información y mejorará la trazabilidad a la gestión de riesgos. Identificación de nuevos riesgos de fraude y corrupción en diferentes procesos de la Empresa, permitiendo con esto tener una gestión de estos tipos de riesgos.
Actividades de control	**Si**	**92%**	**Oportunidades de mejora:** De acuerdo con el nuevo direccioamiento estrategico la empresa debe realizar la actualización pertinente con las políticas y directrices que apliquen sin dejar de cumplir con lineamientos establecidos en el fin de lograr los objetivos de corto y mediano plazo. Fortalecer la cultura de gestión del riesgo y control interno, mediante la participación activa de los líderes de proceso en la identificación, valoración y tratamiento de riesgos. **Fortalezas:** Evaluación continua del contexto interno y externo, que permite identificar oportunamente cambios y riesgos emergentes y fortalecer el monitoreo de los controles existentes e implementar mecanismos de control adicionales que contribuyan al cumplimiento de los objetivos institucionales. Compromiso de la Alta Dirección con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, promoviendo el cumplimiento de los requisitos normativos, la transparencia en la gestión, la adopción de buenas prácticas de gobierno corporativo y la mejora continua de los procesos institucionales.	**96%**	**Oportunidades de mejora:** Mmonitoreo permanente a la actualización de políticas directrices y lineamientos que rigen el quehacer de la Empresa. Mantener el contexto interno y externo, con el fin cumplir con los objetivos estratégicos. Monitoreo y actualización normativa y aplicación de buenas prácticas en los diferentes procesos. **Fortalezas:** La creación de políticas organizacionales y lineamientos por parte de la Alta Dirección contribuyen a garantizar que se lleven a cabo las instrucciones de la alta dirección para mitigar los riesgos con impacto potencial en los objetivos corporativos. Fortalecimiento del Sistema de Gestión Integral que articulado con el Sistema de control interno establecen las normas que la Empresa debe ejecutar con una seguridad razonable para enfrentar de forma eficaz los riesgos.
Información y comunicación	**Si**	**93%**	**Oportunidad de mejora:** Fortalecimiento del Modelo de seguridad de la información que permita la integralidad mejora de los diferentes sistemas de gestion implentado sen la Empresa Fortalecer la divulgación y apropiación de políticas, procedimientos y lineamientos institucionales, asegurando que la información sea comprendida y aplicada de manera uniforme en todos los niveles de la organización. Potenciar el uso de herramientas tecnológicas para la gestión de la información, facilitando el acceso, la trazabilidad y la generación de reportes para la toma de decisiones. **Fortaleza:** El modelo de gobernanza de la gestión documental GINE en los niveles estratégico, nivel táctico y operativo, que fortalece la gestión documental de Metro Se cuenta con canales de comunicación internos y externos efectivos, que facilitan la difusión oportuna de políticas, lineamientos, procedimientos y decisiones relevantes para la gestión institucional. La información generada por los diferentes procesos es confiable, oportuna y pertinente, apoyando la toma de decisiones y el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Empresa.	**96%**	**Oportunidades de mejora:** Verificar que la información fluya, a través de los canales establecidos para ello, que sea de la información de la entidad, los eventos que afectan el funcionamiento del control interno. Evaluar la efectividad de los mecanismos de información interna y externa. Evaluar la oportunidad, integralidad y coherencia de la información suministrada por parte de los líderes del proceso con destino a los organismo de control. Implementación del software de gestión de riesgos y auditoría en toda la Empresa y lograr la apropiación de esta herramienta a través de programa de gestión del cambio. Actualización de la metodología de gestión de riesgos, tomando como referente la Guía de gestión integral de riesgos en entidades públicas versión 7 de la Función Pública. **Fortalezas:** Integridad y seguridad de la información, con políticas y mecanismos claros de comunicación para facilitar el ejercicio de control interno. Creación de mecanismos de comunicación para interactuar con los procesos de valor organismos gubernamentales o de control y facilitar el ejercicio de control interno. Calificación de 4,5 en la encuesta de percepción de los usuarios con un incremento del 0,43 con respecto al año anterior 4,07, donde se resalta como
Monitoreo	**Si**	**100%**	**Oportunidades de mejora:** Apropiacion de la herramiento de audisoft - gestor de auditorias con la cual se puede garantizar oportunidad, eficiencia, trazabilidad y gestion del plan anual de auditorias de la Empresa. Optimizar el seguimiento a los planes de mejoramiento, garantizando el cierre oportuno y efectivo de las acciones derivadas de auditorías, evaluaciones y revisiones internas. Promover una mayor participación de los líderes de proceso en las actividades de autocontrol y seguimiento, fortaleciendo la gestión preventiva y la responsabilidad sobre los riesgos asociados a sus procesos **Fortaleza:** Se realizan seguimientos periódicos a los riesgos, controles y planes de acción, permitiendo evaluar la efectividad de las medidas implementadas y la oportunidad de los ajustes requeridos. La ejecución de auditorías internas, evaluaciones independientes y actividades de autocontrol contribuye al fortalecimiento continuo del Sistema de Control Interno. Aprobacion por parte del Comité Institucional de Control interno de los siguientes instrumentos: Plan estrategico de Auditoria 2026 - 2029. Programa de aseguramiento y mejora de la calidá d e auditoria, Mapa de aseguramiento intrumentos que fortalecen la funcion de auditoría y se da cumplimiento de las Normas Globales de Auditoría interna NOGAI	**100%**	**Oportunidades de Mejora:** Verificar que se realicen autoevaluaciones definidas para la segunda linea y las evaluaciones independientes ealizadas por la tercera linea de defensa. Verificar el avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento. Verificar que las autoevaluaciones, evaluaciones interna y externas y de entes de control. Generar observaciones y recomendaciones para la mejora, evaluar aspectos que no estén cubiertos adecuadamente por la segunda línea de defensa e incluirlos en el Plan Anual de Auditorías, evaluar la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento resultado de las diferentes evaluaciones. **Fortalezas:** Aprobación por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, al Plan anual de auditoría Interna. Implementación de software de auditoría y riesgos que permitirá optimizar la ejecución del as auditorías y trazabilidad de estas para la toma de decisiones de parte de la tercera línea. Actualización de procedimientos y ficha de proceso (Evaluación Independiente) de acuerdo con las directrices de las Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAI) Cumplimiento del Plan Estratégico de