



Nombre de la Entidad:	Metro de Medellín Ltda.
Periodo Evaluado:	Julio - Diciembre 2025

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98%

#### 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	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 resultado se implementan mejoras continuas garantizando la continuidad del negocio, la prestación del servicio de transporte masivo, con diferentes modos 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 conocimiento y servicios de ciudad y fortalecer el relacionamiento con la Ciudad - Región
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	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 críticos y acorde con la dinámica del día a día en un contexto interno y externo.
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	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 o 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
Ambiente de control	Si	100%	<p><b>Oportunidades de mejora:</b></p> <p>Continuar con la identificación análisis y valoración de los riesgos de corrupción y fraude en todas las áreas de la Empresa.</p> <p>Verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la política de administración del riesgo.</p> <p>Verificar que la asignación de autoridad y responsabilidad permita el flujo de la información y el logro de los objetivos de la Empresa.</p> <p>Avanzar en la implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública PTEP de acuerdo a las nuevas normas que le aplican a la Empresa.</p> <p>Actualización de DR 1381 de acuerdo con la nueva Guía gestión integra riesgo v7.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>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.</p> <p>Aprobación del plan anual de auditoría, con los resultados se busca mejorar y fortalecer el sistema, generando alertas para la mejora de la gestión.</p> <p>Actualización del índice de información clasificada y reservada aprobada por el comité de gestión y desempeño en diciembre de 2025.</p>	98%	<p>Oportunidades de mejora:</p> <p>Actualizar y aprobar el índice de información clasificada y reservada, para los nuevos cambios de estructura organizacional, de acuerdo con los criterios de la normatividad existente.</p> <p>Continuar con la implementación de la estrategia de Gobernabilidad de la información en su segunda fase.</p> <p>Validación del diseño de las tablas de valoración documental, las cuales fueron remitidas al consejo departamental de archivos para surtir la etapa de convalidación.</p> <p>Realizar la verificación del estado de los riesgos de cada gerencia, de acuerdo con los compromisos adquiridos por el Comité Institucional de Control Interno.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Identificación, análisis y evaluación de los riesgos de fraude y corrupción, creación de la matriz de estos riesgos para los procesos a los cuales les aplique.</p> <p>Fortalecimiento en la aplicabilidad de la política de integridad con las diferentes actividades realizadas desde talento humano con el apoyo del oficial de transparencia, (Conferencias, encuesta, campaña de la cadena de valores corporativos y del servicio público)</p>

Evaluación de riesgos	Si	97%	<p><b>Oportunidades de mejora:</b></p> <p>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.</p> <p>Monitoreo a la identificación de cambios que incidan en los riesgos.</p> <p>Revisar y actualizar la política de Gestión de Riesgos, de acuerdo con la actualización normativa y contexto interno y externo de la Empresa.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Seguimiento desde el CICCI al cumplimiento de las metas y los objetivos en relación a la gestión integral del riesgo.</p> <p>Verificación y seguimiento por parte de los procesos la gestión de riesgos y ejecución de los controles.</p> <p>Publicación de Anexo 9_Metodología riesgos de protección de datos personales.</p> <p>Contratación de software para la gestión de riesgos y auditoría, que permitirá una mejor centralización de la información y fortalecimiento en la trazabilidad a la gestión de riesgos.</p> <p>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</p>	97%	<p>Oportunidad de mejora:</p> <p>Revisar los riesgos identificados en cada procesos, que esten alineados con la metodología de riesgos de la Empresa, para lo cual se ha venido ajustando de acuerdo con las sugerencias del proceso de Evaluación Independiente como resultado de las auditorías realizadas.</p> <p>Consecución de un software de gestión de riesgos que permita fortalecer la gestión de los riesgos en cuanto a identificación, análisis, evaluación de los riesgos y amenazas, la trazabilidad de controles y tratamientos</p> <p>Continua pendiente la Publicación de los anexos del Manual de Gestión de Riesgos Anexo 7 Formulación de planes de acción y mejoramientos</p> <p>Anexo 9 Identificación, análisis y valoración de riesgos de privacidad de datos personales.</p> <p><b>Fortalezas</b></p> <p>La participación de los procesos de Riesgos y Evaluación Independiente en la comisión de junta directiva de auditoría y riesgos, en la cual se realiza periódicamente el seguimiento al estado de la gestión de riesgos y controles de la Empresa, permitiendo el fortalecimiento del Sistema de Control interno</p>
-----------------------	----	-----	--	-----	--

<b>Actividades de control</b>	<b>Si</b>	<b>96%</b>	<p><b>Oportunidades de mejora:</b>            Monitoreo permanente a la actualización de políticas directrices y lineamientos que rigen el quehacer de la Empresa.            Monitoreo del análisis del entorno interno y externo, con el fin cumplir con los objetivos estratégicos.            Monitoreo y actualización normativa y aplicación de buenas prácticas en los diferentes procesos.</p> <p><b>Fortalezas:</b>            La creación de políticas organizacionales y procedimientos de procesos que 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.</p>	<b>96%</b>	<p><b>Oportunidades de Mejora:</b>            Evaluar el diseño de los controles implementados desde cada uno de los procesos y que estos cumpla con las directrices establecidas en el Manual de Gestión de riesgos.            Participación activa de los líderes de los procesos en la Gestión de Riesgos corporativa</p> <p><b>Fortaleza:</b>            Con el apoyo del oficial de cumplimiento de seguridad de la información se viene trabajando en el fortalecimiento de controles, entre ellos la creación del Manual de políticas de seguridad de la información y está listo para ser aprobado por los diferentes niveles de gobierno.            Creación de procedimientos que permiten fortalecer la gestión de activos de la información</p>
-------------------------------	-----------	------------	--	------------	---

Información y comunicación	Si	96%	<p><b>Oportunidades de mejora:</b></p> <p>Verificar que la información fluya, a través de los canales establecidos, para comunicar a los distintos niveles 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 de 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.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>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 grupos de valor y organismos gubernamentales y 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, factores positivos: Rapidez, cobertura, economía y seguridad. Trabajo colaborativo entre el proceso de TI, áreas transversales y oficial de seguridad de la información, para la creación de políticas, directrices y procedimientos que fortalecen la seguridad de la información interna.</p>	96%	<p>Oportunidades de mejora:</p> <p>Monitoreo constante del entorno y conocimiento de las expectativas de los grupos de interés con el fin de fortalecer las relaciones y comunicaciones con los clientes internos y externos</p> <p><b>Fortalezas</b></p> <p>Creación del procedimiento para la identificación y clasificación de activos de información, el inventario y un proyecto para el levantamiento de los activos de información en cada área, aplicando la metodología de riesgos. La empresa dentro de su estrategia corporativa estableció la implementación del modelo de seguridad de la información buscando la implementación de todos los controles recomendados en el estándar según la capacidad que se tenga. Nuevo canal de comunicaciones con el usuario externo a través de WhatsApp bussines, con el fin de informar las novedades operativas de los modos de transporte.</p>
----------------------------	----	-----	---	-----	---

Monitoreo	Si	100%	<p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <p>Verificar que se realicen autoevaluaciones definidas para la segunda línea y las evaluaciones independientes realizadas por la tercera línea de defensa.</p> <p>Verificar el avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones, evaluaciones interna y externas y de entes de control.</p> <p>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.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Aprobación del Comité institucional de Coordinación de Control Interno, al Plan anual de auditoría Interna.</p> <p>Implementación de software de auditoría y riesgos que permitirá optimizar la ejecución de las auditorías y trazabilidad de estas para la toma de decisiones y acciones de mejora del SCI.</p> <p>Actualización de procedimientos y ficha de proceso (Evaluación Independiente) de acuerdo con las directrices de las Normas Globales de Auditoría Interna NOGAI</p> <p>Cumplimiento del Plan Estratégico de Auditoría Interna para lo estimado del cuatrienio.</p>	96%	<p>Oportunidad de mejora</p> <p>Realizar las verificaciones establecidas en el estatuto de auditoría interna correspondientes a las responsabilidades del CICCI, que se deben revisar periodicamente en dicho comité.</p> <p>Implementación de las Normas Globales de Auditoría Interna NOGAI, así como la actualización del procedimiento del proceso de Evaluación Independiente.</p> <p><b>Fortaleza:</b></p> <p>Actualización el estatuto de auditoría bajo las NOGAI, establecida en la resolución de JD 200 de 2024</p> <p>Cumplimiento del plan estratégico de auditoría interna del cuatrienio de acuerdo con lo planificado</p>
-----------	----	------	---	-----	--











