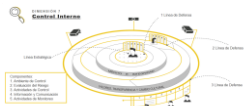


Nombre de la Entidad:	METROPLUS S.A.
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

48%

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	Se pudo constatar que varios de los componentes del modelo estandar del control interno - MECI, la mayoría de ellas no se ejecutan correctamente , no se encuentran articulados entre ellos, debilitando esto las líneas de defensa, de modo que permite para hacer seguimiento y planes de mejora, Gestión de riesgo desconectada de la planeación. Los controles pueden existir formalmente, pero no previenen ni detectan oportunamente los riesgos, se recomienda que la alta Dirección ejerza y fortalezca la coordinación entre las líneas de defensa y garantice que los resultados de la gestión del riesgo , los controles, se ejecuten correctamente y se le haga el seguimiento en el comité interno como en el comité de institucional de gestión y desempeño.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/no) (Justifique su respuesta):	No	Para que efectivamente la entidad cumpla con los objetivos del control interno MECI, es necesario que se cumplan , se implemente y se articulen los cinco componentes de control , de riesgos , de actividades de control, de información y comunicación, monitoreo, pero se pudo constatar mediante esta evaluación independiente que en Metroplus S.A. Que la mayoría de stos componentes no se encuentran operando de manera integral en la entidad, se recomienda a la alta gerencia y los comité institucionales de gestión y desempeño institucional orientar, supervisar y recomendar de manera permanente l el cumplimiento de los objetivos de control interno y la evaluación de autocontrol permanente del sistema de control interno de acuerdo a la líneas de defensa que pertenecen.
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 (Sí/no) (Justifique su respuesta):	Si	las líneas de defensa se encuentran repartidas en los correspondientes niveles de responsabilidad de los funcionarios , pero la alta gerencia debe fortalecer el funcionamiento del esquema de líneas de defensa mediante la definición y ejecución de mecanismos periódicos de seguimiento, monitoreo y evaluación por parte de instancia competente especialmente el comité Institucional de Coordinación de control interno y el comité Institucional de gestión y desempeño, dejando evidencia de los análisis realizados ,decisiones adoptadas , respnsbles y compromisos de mejora .

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
Ambiente de control	No	44%	Líneas de defensa que existen pero no operan efectivamente , están documentadas pero no es fácil evidenciar su seguimiento periódico, el código de integridad existe pero falta evidencia de apropiación y seguimiento.Las fortalezas están relacionadas con la disposición del recurso humano de recibir capacitaciones para mejorar su desempeño.	45%	De la evaluación realizada se desprende que de los veinticuatro (24) requisitos definidos en el componente: Uno (1) se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Diecinueve (19) se encuentran presentes y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. Cuatro (4) no se encuentran presentes, por lo tanto no están funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha. Lo anterior invita a la entidad a implementar herramientas que permitan darle aplicación a los diferentes lineamientos que incluye el componente y a motivar a los funcionarios a que hagan más efectivo el uso de los instrumentos implementados como parte del componente "Ambiente de control".	-1%
Evaluación de riesgos	Si	50%	Este porcentaje de cumplimiento , limita la capacidad de la entidad para identificar, valorar gestionar y monitorear oportunamente los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos .La entidad está en proceso de actualizar las políticas institucionales de riesgos Version 7 .	47%	De la evaluación realizada se desprende que de los diecisiete (17) requisitos definidos en el componente: Uno (1) se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Quince (15) se encuentran presentes y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. Uno (1) no se encuentra presente, por lo tanto, no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha. Es necesario que la entidad insista en la necesidad de que todos los servidores participen en la tarea del diseño y ajuste de la Política de gestión del riesgo y la Matriz de riesgos.	3%
Actividades de control	No	46%	Los controles no están operando de manera completa, aumento de de la exposición a la materialización de los riesgos .La entidad realiza comité de desempeño para implementar el PET,a partir de agosto de 2026.	42%	De la evaluación realizada se desprende que de los doce (12) requisitos definidos en el componente: Diez (10) se encuentran presentes y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. Dos (2) no se encuentran presentes, por lo tanto no están funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha. Se requiere que los funcionarios se concientien de las obligaciones que tienen frente al diseño y ejecución de los controles establecidos en cada uno de los procesos de los que participan.	4%
Información y comunicación	No	43%	Debilidad en el flujo y calidad de la información institucional, que afectan la gestión como líneas de defensa, falta de mecanismo para la trazabilidad y conservación de la información.Se esta realizando un proyecto con la actualización de las tablas de retención para el segundo semestre 2026.La entidad está en proceso de implementación de las nuevas tablas de retención documental y en proceso de actualización del Sistema Integrado de Gestión.	46%	De la evaluación realizada se desprende que de los catorce (14) requisitos definidos en el componente: Trece (13) se encuentran presentes y funcionando correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Uno (1) se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. Se observa un gran interés de la entidad por mantener informada a la comunidad sobre el estado de ejecución de los proyectos, no obstante, se hace necesario fortalecer las estrategias de comunicación interna que garantice que todos los servidores tengan claros los objetivos estratégicos de la entidad a corto y a mediano plazo, planteados en el Direcccionamiento estratégico y en el Plan estratégico.	-3%
Monitoreo	Si	57%	Este porcentaje de cumplimiento limitada la capacidad de la entidad para verificar si los controles son efectivos y funcionan de manera continua y por esta razón se presenta en la entidad, debilidad en el seguimientos a los planes de mejoramiento , riesgos de indicadores y compromisos de los comité .	48%	De la evaluación realizada se desprende que de los catorce (14) requisitos definidos en el componente: Uno (1) se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Once (11) se encuentran presentes y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. Dos (2) no se encuentran presentes, por lo tanto, no están funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha. Se destacan: el monitoreo a PQRS, la suscripción de los Planes de mejoramiento.	9%