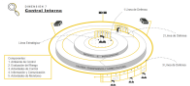


Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno

1er Semestre 2026

Nombre de la Entidad: SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E

Periodo Evaluado: ENERO - JUNIO 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

88%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes necesarios para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta)	Si	Todos los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran Presente y Funcionando de manera integrada, evidenciándose mejoras en su operatividad. De manera propositiva para el aseguramiento del Sistema, se realiza mayor apropiación de los posibles riesgos, implementación de acciones de mejora efectivas que contribuyen a la eliminación de causas o desviaciones, así como en el fortalecimiento de los principios de autocontrol, autoregulación y autogestión.
¿Es efectivo el Sistema de Control Interno? (Si/No) (Justifique su respuesta)	Si	Es efectivo el Sistema de Control Interno con una gestión de riesgos, controles e indicadores que evalúa permanentemente la eficacia, eficiencia y efectividad de los objetivos y metas institucionales.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Estructura de defensa) que le permita la toma de decisiones. Frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta)	Si	Se cuenta con una institucionalidad, donde la Alta Dirección implementó diferentes espacios en los que permanentemente se evalúa el avance y cumplimiento de lo planeado y/o programado, en cada comité, mesa de trabajo o sesiones se toman decisiones que involucran a las líneas de defensa de la Subred.

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	Si	86%	Fortalezas * Para el componente de Ambiente y Control, se observó un incremento de 4 puntos porcentuales respecto al semestre anteriormente evaluado, en todos los estrategias implementadas de socialización y/o capacitación asociadas a los procesos, valores, derechos y obligaciones de los servidores y funcionarios públicos, incluyendo a los colaboradores por contrato. * Los sistemas de información institucional han permitido conectar la gestión del conocimiento, en beneficio tanto de los usuarios internos como externos, y por ende, en la mayor participación de los grupos de valor y partes interesadas de la entidad. Debilidades * Reducir el conocimiento y adherencia de las responsabilidades de las líneas de defensa, en cuanto a los monitoreos, evaluación y seguimiento de lo programado o lo ejecutado, así como a la relación con los reportes. * Gestión de promesas y acciones de cumplimiento de los compromisos de conflicto de interés, en el cual se reestructuró claramente los canales propios de la entidad para la denuncia con las características de reserva y confidencialidad. * El sistema de información institucional ha permitido conectar la gestión del conocimiento, en beneficio tanto de los usuarios internos como externos, y por ende, en la mayor participación de los grupos de valor y partes interesadas de la entidad.	82%	Fortalezas * Con el desarrollo de capacitaciones, actividades lúdicas, foros institucionales y espacios de sensibilización, la entidad ha venido fortaleciendo la cultura de integridad (código) de la transparencia (carta de denuncia), lo que contribuye a la apropiación de valores éticos, la transparencia y el comportamiento responsable de los funcionarios y colaboradores. * Con la estructura organizacional definida, apoyados en manuales de funciones, procesos y procedimientos. * La actualización, la conformación de comités institucionales y la documentación del esquema de líneas de defensa, permite a la entidad el efectivo desarrollo del control interno. * La entidad dispone de políticas, herramientas y plataformas institucionales para la gestión del riesgo, el seguimiento al desempeño y la transparencia, como el aplicativo Alarma, el PCA, SECOP y la web corporativa. * Seguimiento y Control a las políticas institucionales. Debilidades * Actualización de mecanismos sistémicos y consolidados para evaluar el impacto de las acciones de capacitación o sensibilización de los planes de talento humano, limitando la medición de la apropiación de valores, competencias y mejora en el ambiente organizacional. * Aprobación o conocimiento del esquema de líneas de defensa, especialmente en la segunda línea, reflejadas en los reportes de seguimiento. * En el monitoreo y reporte en las diferentes herramientas (PCA, Riesgos, planes de mejoramiento, entre otros), afectando la veracidad y trazabilidad de la información y gestión realizada en la entidad.	4%
Evaluación de riesgos	Si	88%	Fortalezas * En comparación con la evaluación anterior, el componente de Evaluación del Riesgo presentó un incremento de seis (6) puntos porcentuales, lo que evidencia un avance en el fortalecimiento de los prácticas institucionales relacionadas con la identificación, valoración, seguimiento y gestión de los diferentes subtemas de riesgos. Lo anterior. * Los objetivos estratégicos e institucionales se encuentran funcionando mediante el Plan de Desarrollo Institucional (PDI) y el Plan Operativo Anual (POA), los cuales son aprobados por la Alta Dirección. * Se realizan seguimientos trimestrales al cumplimiento de indicadores, metas y riesgos, cuyos resultados se registran en el aplicativo Alarma y se dan a conocer en las sesiones realizadas en la Junta Directiva, lo que mantiene el monitoreo del desempeño institucional. Debilidades * Se identifican oportunidades de mejora relacionadas con la calidad, integridad y oportunidad de la información y de los soportes sustentadores por los procesos, con el fin de verificar el cumplimiento de acuerdo con los tiempos establecidos. * Se recomienda fortalecer el conocimiento de los diferentes líneas de defensa en cuanto a la indicación de riesgos, formación de indicadores y estructuración de controles conforme a la definición de la guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas, versión 7. * Se identifican diferentes canales institucionales para la denuncia y gestión de actos de corrupción (canal de denuncia), que apoyen el fortalecimiento a integridad y transparencia.	82%	Fortalezas * La Entidad cuenta con una Política de Gestión y Administración del Riesgo, una Ficha Técnica y un Manual Institucional que establecen lineamientos para la identificación, análisis, valoración, tratamiento y seguimiento de los riesgos. * La gestión de riesgos se reportará por la 1ra. línea de defensa, validada por la 2da. y evaluada por la 3ra. línea de defensa en el aplicativo Alarma, herramienta que permite la consolidación de la gestión de los riesgos. * Se realizan ejercicios participativos con líderes de procesos y equipos de trabajo para la identificación de riesgos institucionales, incluidos los riesgos de corrupción y antirrotación, y se efectúan seguimientos periódicos por las líneas de defensa, complementados con el monitoreo semestral de la Oficina de Control Interno. Debilidades * Debilidades en la formulación e identificación de controles efectivos que eviten la materialización, así como en la definición de manera integral del control interno y externo. * El reporte y seguimiento de los controles asociados en los manuales de riesgos, se efectúa en tanto a que sea existe una guía para la descripción del riesgo en general. * Se evidencian debilidades en el seguimiento oportuno por parte de la primera y segunda línea de defensa, especialmente en la entrega y consolidación de soportes.	6%
Actividades de control	Si	83%	Fortalezas * Este componente mantuvo su calificación respecto al nivel de cumplimiento registrado en la evaluación anterior. Esto demuestra el mantenimiento de los mecanismos de control implementados para el desarrollo de los procesos de la entidad. * La entidad cuenta con controles tecnológicos para la protección de la infraestructura de información, monitoreo de servidores como mantenimiento de la infraestructura. * Dentro de las diferentes actividades de evaluación al Sistema de Control Interno, la Seguridad y Tercera línea de defensa han aportado a la región control. * Se realiza revisión a las políticas de operación y controles establecidos dentro de la documentación de los diferentes procesos, para ello se cuenta actualmente con el leuante de revisión y/o actualización dentro de los tres años. Debilidades * Se evidencian debilidades en la actualización de los manuales de riesgos, en el diseño y ejecución controles de acuerdo con los lineamientos del Documento Administrativo de la Función Pública. * Cargos oportuno y calidad de los soportes y/o evidencias registradas y/o cargados en el aplicativo Alarma referentes a los seguimientos a los riesgos, acciones generadas de los planes de mejora internos como externos.	83%	Fortalezas * Existe un Manual Específico de Funciones actualizado y disponible en la web, lo que facilita la transparencia, claridad y entendimiento del personal. * Disponen de herramientas como matrices de riesgos, plan estratégico PETI, mecanismos de seguimiento desde los tres niveles de defensa. * Existe un plan estratégico de tecnología de la información (PETI) actualizado, que asegura la seguridad y trazabilidad de la información. Debilidades * No todos los riesgos y controles están correctamente identificados o documentados en el aplicativo Alarma, dificultando el seguimiento efectivo. * Ausencia de seguimiento de segundo orden, lo que impacta la ejecución efectiva de los planes de mejora derivados de las actividades. * Persisten debilidades en el uso de herramientas como SECOP II, monitoreo tecnológico y planes de contingencia, afectando la trazabilidad de las actividades.	0%
Información y comunicación	Si	89%	Fortalezas Para este componente el incremento fue de 3 puntos porcentuales respecto al semestre anteriormente evaluado, teniendo en cuenta que: * La Subred a través de los canales de comunicación dispuestos como la intranet, intranet, correo electrónico institucional, portales digitales, whatsapp, eventos internos, redes sociales, la documentación de cada proceso (procedimientos, manuales y políticas de operación) entrega lineamientos para el manejo de la información a nivel interno como externo. * Se observaron esfuerzos de comunicación para la socialización de los temas relacionados tanto a nivel de entidad como al quincenal de los procesos estratégicos, de apoyo y de evaluación y control de la entidad, divulgando los avances de los objetivos y metas institucionales. * Así mismo, se evidenció medición de la satisfacción por parte de los procesos de la entidad para la toma de decisiones. Debilidades * Debilidades relacionadas con la gestión documental (archivo físico y digital), no se evidencian lineamientos con respecto a la seguridad de los documentos digitales. * Identificación de riesgos asociados a la Cadena, Disposición, Destino, Pérdida o extravío de la información de la entidad.	86%	Fortalezas * La Entidad cuenta con un marco institucional en materia de información, comunicación y transparencia, soportado en políticas, manuales, instructivos y planes formalmente adoptados (políticas de seguridad y privacidad de la información, tratamiento de datos personales, gobierno digital, transparencia y participación ciudadana, PECO, gestión documental), lo que demuestra la existencia y formalización de los controles requeridos. * Se dispone de múltiples sistemas de información institucional en operación (Sistema de Información Delimitación General Hospitalaria - SIGDH, Alarma, Agilidad, Medios, Mesa de Servicio), los cuales respaldan la gestión administrativa, académica, documental y de atención al ciudadano, permitiendo la trazabilidad de la información, el seguimiento a PQRs, la categorización de usuarios y la gestión de la voz del ciudadano. * Se evidencian mecanismos activos de comunicación interna y externa, así como de rendición de cuentas y participación ciudadana, a través de la página web institucional, intranet, canales de denuncia, informes trimestrales de satisfacción y gestión de PQRs, y el cumplimiento técnico a los grupos de valor, lo que fortalece la transparencia y la relación con los ciudadanos. Debilidades * Se presentan debilidades en la medición y documentación de la efectividad de los controles asociados a la comunicación interna y externa, dado que, aunque se aplican encuestas y encuestas de evaluación, no siempre se cuenta con reportes documentales consolidados que evidencien resultados, análisis y acciones de mejora derivadas. * Debilidades en la gestión documental y en el desconocimiento de las solicitudes, queries y requerimientos externos, evidenciándose fallas en la asignación de los responsables y debilidades en la trazabilidad de la información, lo cual puede generar riesgos de incumplimiento normativo y afectar la imagen institucional.	3%
Monitoreo	Si	93%	Fortalezas * Se evidencia un porcentaje del 93% manteniendo el mismo nivel de cumplimiento registrado en la evaluación anterior. Este componente cuenta con mecanismos para el seguimiento, evaluación y mejora continua del Sistema de Control Interno. * En las instancias de los Comités Institucionales se evalúan y presentan los avances y resultados de los compromisos, planes, programas y metas en general establecidos para la gestión. * Los resultados de los diferentes informes son presentados y utilizados como insumo para la toma de decisiones y el seguimiento que aplica los diferentes procesos. Aspectos a fortalecer * Implementar mecanismos que den cuenta de la suficiencia, cumplimiento, disponibilidad y efectividad de la gestión reportada. * Reforzar la aplicación de los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión para el registro y reporte de los resultados y avances de los diferentes instrumentos de gestión (Riesgos, Indicadores, Planes, Programas, entre otros), atribuido a las diferentes líneas de defensa.	93%	Fortalezas * Se evidencia un funcionamiento activo y articulado del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, el cual evalúa de manera periódica los resultados de auditorías internas y externas, realiza seguimientos a los planes de mejoramiento y analiza los compromisos derivados de estos de control, permitiendo que la Alta Dirección tome decisiones oportunas frente a las deficiencias identificadas. * La Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, cuenta con un Plan Anual de Auditoría basado en análisis de riesgos y criticidad de los procesos, ejecuta auditorías, seguimiento a informes de ley, y comunica de forma sistemática los resultados a la Junta Directiva y Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, fortaleciendo la transparencia y la mejora continua. * Se dispone de herramientas institucionales y tecnológicas que apoyan el seguimiento y control, como el aplicativo Alarma, donde se gestionan planes de mejoramiento internos y externos, seguimiento a riesgos, PCA y compromisos con estos de control, lo que facilita la trazabilidad de las acciones y el monitoreo por parte de la primera y segunda línea de defensa. Aspectos a fortalecer * Fortalecer el autoseguimiento y la responsabilidad de la primera y segunda línea de defensa en la ejecución, seguimiento y cierre oportuno de los planes de mejoramiento, asegurando el cumplimiento de los plazos, la calidad de las acciones reportadas y la entrega oportuna de los datos y los reportes de los sistemas de información. * Mejorar la oportunidad y efectividad en la atención de las PQRs y demás requerimientos de entes externos, reforzando los mecanismos de seguimiento, asignación de responsables y seguimiento de los compromisos. * Cumplimiento de los límites legales y reducir riesgos normativos y regulatorios. * Consolidar el rol de los indicadores y análisis de riesgos que permitan la efectividad de los controles y de las acciones adoptadas en los comités institucionales, promoviendo que las áreas responsables realicen evaluaciones periódicas y reportes oportunos de manera sistemática, derivando la dependencia de la tercera línea de defensa.	0%