

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
Entorno de control	SI	92%	Fortalezas: La entidad mantiene implementada la estructura de gobierno del Sistema de Control Interno mediante el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, donde se realiza seguimiento al estado del Sistema de Control Interno, al Plan Anual de Auditoría y a los planes de mejoramiento. Se evidenció el funcionamiento del esquema de Líneas de Defensa, con definición de responsabilidades para la gestión del riesgo, ejecución de controles, seguimiento institucional y evaluación independiente. La Alta Dirección realiza seguimiento periódico al cumplimiento de las acciones de mejora asignadas a los líderes de proceso bajo su supervisión, apoyándose en el Sistema Integrado de Gestión ALMERA y en los reportes del Proceso de Mejoramiento Continuo. Se mantiene la implementación del Código de Integridad, la Política de Conflicto de Intereses y los procesos de gestión del talento humano para el ingreso, permanencia y retiro del personal. La Oficina de Control Interno desarrolló el Plan Anual de Auditoría y presentó oportunamente los resultados de auditorías, seguimientos e informes de ley para la toma de decisiones institucionales. Debilidades: Se requiere continuar fortaleciendo la apropiación institucional del esquema de Líneas de Defensa y del autocontrol en todos los procesos. Persisten oportunidades para fortalecer la gestión de conflictos de interés y su socialización permanente en todos los niveles de la organización.	99%	Fortalezas: - La entidad se esfuerza por establecer líneas de denuncia internas de posibles irregularidades. - Análisis de las Acciones implementadas para la apropiación del código de ética. - Se documentan y se gestionan acciones para el talento humano en su ingreso, permanencia y retiro de los funcionarios entre otros. - Acciones fortalecidas para la protección y manejo de información institucional. - La Entidad cuenta con directrices que permitan establecer un mecanismo para evaluar los productos y servicios de los contratistas. Debilidades: - Realizar seguimiento a los Riesgos de Corrupción de los procesos, para determinar acciones de fortalecimiento de los controles identificados, en torno a los valores y principios del código de integridad. - Aún no se ha socializado de forma institucional la guía de mecanismo de conflicto de interés en todos los procesos.	-7%
Evaluación de riesgos	SI	88%	Fortalezas: La Política de Administración del Riesgo continúa articulada con los objetivos estratégicos, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y el Modelo Estándar de Control Interno. Los resultados de auditorías internas, auditorías externas, informes de ley y seguimientos constituyen insumo para la actualización de riesgos institucionales y la definición de acciones de mejora. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno realiza seguimiento periódico a la gestión del riesgo y al avance de las acciones derivadas de la materialización de riesgos. Se evidenció seguimiento por parte de la segunda línea de defensa a los mapas de riesgos institucionales y de corrupción. Debilidades: Se requiere fortalecer la evaluación de la efectividad de los controles frente a los riesgos materializados. Debe consolidarse el análisis integral de riesgos asociados a contratación, inventarios, tecnologías de la información y control interno contable como insumo para la actualización permanente de las matrices de riesgo. Se identificó la necesidad de fortalecer la identificación y valoración de los riesgos asociados a las diferencias entre los registros de almacén y contabilidad, así como los riesgos derivados de la inexistencia de integración automática entre los módulos administrativos y financieros, considerando su impacto sobre la razonabilidad de la información financiera.	94%	Fortalezas: - Entidad cuenta con mecanismos para relacionar el plan de desarrollo, con los objetivos estratégicos de los procesos y estos a su vez con los planes de gestión por dependencias. - La Política de Administración del riesgo implementada determina cursos de acción en relación con la materialización de riesgo y aclara el esquema y funciones de líneas de defensa. Debilidad: -Fortalecer el seguimiento a la gestión de riesgo desde el Comité de gestión del riesgo.	-6%
Actividades de control	SI	60%	Fortalezas: La entidad dispone de procedimientos documentados para la ejecución de sus procesos y mantiene integrada la gestión institucional con el Sistema Integrado de Gestión y los estándares de acreditación en salud. Los resultados de auditorías internas, auditorías externas e informes de ley son utilizados para fortalecer los controles institucionales mediante la formulación y seguimiento de planes de mejoramiento. El Proceso de Mejoramiento Continuo realiza seguimiento metodológico a las acciones registradas en ALMERA y presenta periódicamente sus resultados a la Alta Dirección. Debilidades: La evaluación independiente evidenció debilidades en la gestión contractual relacionadas con la ejecución de controles y el fortalecimiento de la supervisión contractual. La evaluación independiente evidenció diferencias históricas entre los saldos registrados en almacén y los reflejados en contabilidad, ocasionadas principalmente por conciliaciones manuales, ausencia de interfaz entre los sistemas ASIS Administrativo y ASIS Financiero y deficiencias en la oportunidad de los ajustes contables, situación que requiere fortalecer los controles sobre la administración, conciliación y saneamiento de inventarios. Se identificaron oportunidades de mejora en la administración y control de inventarios y actualización de registros y seguimiento a diferencias identificadas. Persisten limitaciones en la integración de los sistemas de información que soportan los procesos administrativos y financieros, afectando la oportunidad, trazabilidad, confiabilidad y consistencia de la información utilizada para la gestión institucional y el control de inventarios.	96%	Fortalezas: - La integración y diseño de otros sistemas de gestión bajo normas o estándares internacionales como la ISO, se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. - Se cuenta directrices para la asignación de roles y usuarios con actividad de control de la información de la Dinámica Gerencial. Debilidades: - La entidad no establece con claridad las actividades de control sobre las infraestructuras tecnológicas, los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías, basados en riesgos. - No se exige a los proveedores de tecnología desarrollar actividades de control sobre los servicios que presta.	-36%

Información y comunicación	Si	71%	Fortalezas: La entidad dispone de canales institucionales para la recepción y atención de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias (PQRS), así como mecanismos para evaluar la satisfacción de los usuarios. Los resultados de PQRS, satisfacción del usuario, auditorías e informes de ley son presentados en los diferentes comités institucionales como insumo para la toma de decisiones y el mejoramiento continuo. Se mantienen mecanismos de comunicación institucional con los grupos de valor y partes interesadas, en cumplimiento de los principios de transparencia y participación. Debilidades: La evaluación independiente evidenció incumplimientos en los términos de respuesta de PQRS, requiriéndose fortalecer los mecanismos de seguimiento preventivo y control de vencimientos. La entidad aún no cuenta con la implementación de una Ventanilla Única que fortalezca la trazabilidad, oportunidad y control de la gestión documental y de las comunicaciones oficiales. Las limitaciones en la interoperabilidad entre los módulos de almacén y contabilidad, así como la inexistencia de una interfaz automática entre ASIS Administrativo y ASIS Financiero, afectan la disponibilidad, consistencia, trazabilidad y oportunidad de la información institucional utilizada para la toma de decisiones y la preparación de la información financiera.	82%	Fortalezas: - La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares. - La entidad cuenta con procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva. - La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios. Debilidades: - La entidad no realiza planes de tratamiento interno para mejorar la percepción de los usuarios, solo realiza acciones correctivas. - La entidad requiere un procedimiento encaminado a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar. Se debe fortalecer el comité de control interno para la evaluación y/o seguimiento de diferentes temas en donde hace falta más control.	-11%
Monitoreo	Si	93%	Fortalezas: La Oficina de Control Interno ejecutó el Plan Anual de Auditoría mediante auditorías internas, seguimientos, asesorías e informes de ley, comunicando oportunamente sus resultados a la Gerencia y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se evidenció seguimiento permanente a los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas, auditorías externas, organismos de control, procesos de acreditación e informes de ley, con apoyo del Proceso de Mejoramiento Continuo mediante el Sistema Integrado de Gestión ALUMER. La Alta Dirección y los diferentes comités institucionales realizan seguimiento periódico al estado del Sistema de Control Interno, promoviendo acciones orientadas al fortalecimiento institucional. La evaluación independiente permitió verificar la implementación del esquema de Líneas de Defensa y el funcionamiento de los mecanismos de seguimiento y monitoreo institucional. Debilidades: Se requiere fortalecer la medición de la eficacia de las acciones implementadas en los planes de mejoramiento por parte de la segunda línea de defensa, verificando que estas eliminen las causas que originaron los hallazgos y prevengan su recurrencia. La evaluación independiente permitió identificar la necesidad de fortalecer el seguimiento periódico a la conciliación entre almacén y contabilidad y al cumplimiento de las acciones de saneamiento derivadas de las diferencias históricas de inventarios, verificando la efectividad de las acciones implementadas. Realizado por: CAMILO ANDRES ROJAS SUAREZ ASESOR DE CONTROL INTERNO ESE SALUD DEL TUNDAMA FIRMADO EN ORIGINAL	96%	Fortalezas: - Se están ejecutando las auditorías integrales a los Gestión de Calidad, Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo y Sistema de Gestión certificado por ICONTEC bajo las NTC ISO 9001, 45001 y 14001, y auditorías internas basadas en riesgos. - Se informa a los líderes de los procesos y en el comité de coordinación de control interno, los resultados de los seguimientos y evaluaciones, para tomar acciones frente al estado del control interno de la entidad. Debilidades: - El líder de proceso debe medir la efectividad de las acciones realizadas en los planes de mejoramiento, comparando los hallazgos de la auditoría y los resultados obtenidos del plan de mejora. M02-Q3M01-Q3M00-Q3M01-M03I03M01-M03M00-M03L00-M03L29-M03K29-M03L29-M03M29-M03I03M01-M03M00-M03M02-M03M02-M03M29-M03	-3%