



Al contestar por favor cite estos datos:
Radicado No. 20240200001521

Página 1 de 2
Agua de Dios, 22 de Enero 2023


Doctor
ANTONIO RUIZ FLOREZ
Gerente
SANATORIO DE AGUA DE DIOS ESE
La Ciudad

Asunto: Evaluación independiente del estado del sistema de control interno,
Segundo Semestre 2023

Respetado Dr. Ruiz:

Respetuosamente remitimos el informe de evaluación independiente del sistema de control interno, correspondiente al segundo semestre de 2023; en atención a lo dispuesto en artículo 14 de la Ley 87 de 1993, sobre reportes del responsable de control interno, modificado por los artículos 9 de la Ley 1474 de 2011, 231 del Decreto 019 de 2012 y 156 del Decreto 2106 de 2019.


Atentamente,


HERNÁN AGUDELO SANCHEZ

Responsable del Sistema de Control
Interno

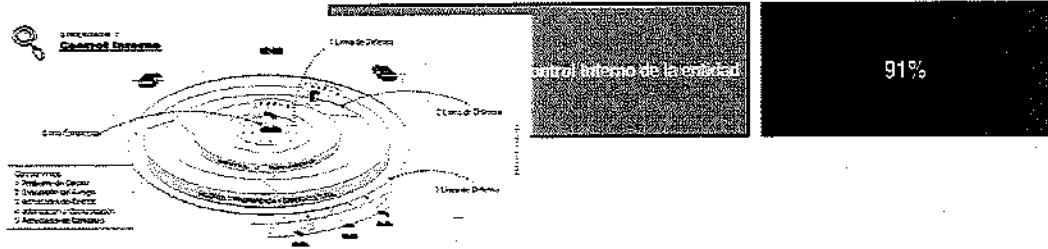

LADY JOHANNA RINCÓN PAEZ

Profesional de Apoyo Oficina de Control
Interno.


RAFAEL G. SALCEDO-JAMES
Profesional de Apoyo Oficina de Control
Interno

Proyectó: Patricia del Pilar Porras Nava
Secretario

SANATORIO DE AGUA DE DIOS EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
JULIO A DICIEMBRE DE 2023



Conclusion general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

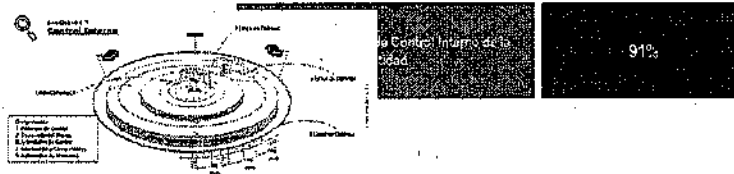
<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Los componentes Ambiente de control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, información y comunicación, actividades de monitoreo forman parte del sistema de control interno del Sanatorio de Agua de Dios ESE, y como en todo sistema de control interno existen limitaciones inherentes en la efectividad.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>El sistema de Control Interno en el Sanatorio de Agua de Dios ESE, es efectivo dadas las orientaciones generales sobre el control interno, la gestión del riesgo institucional, diseñados para mejorar el desempeño organizacional y su seguimiento, a través de las diferentes herramientas de autocontrol, autoevaluación y evaluación independiente. De esta manera, aún con un sistema de control interno efectivo, este sólo proveerá seguridad razonable, no absoluta, sobre el cumplimiento de las leyes y regulaciones relacionadas. Adicionalmente, a causa de los cambios en condiciones, la efectividad de los sistemas puede variar con el tiempo.</p> <p>Es responsabilidad del Sanatorio hacer todo lo que esté a su alcance para que los procesos funcionen de modo tal que en desarrollo de sus operaciones dé cumplimiento a la normatividad vigente y se mitiguen los riesgos relacionados.</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>La entidad cuenta con un esquema de responsabilidades integradas por cuatro líneas de defensa, el cual se configura a partir de la adaptación del Modelo de las Tres Líneas de Defensa, documento del Instituto de Auditores –IA GLOBAL y la Línea Estratégica. Las cuales se evidencian dentro de la entidad, a través de los roles identificados y desempeñados por los diferentes procesos, que garantizan la gestión y supervisión de la gestión de la entidad.</p> <p>Se identifica claramente que los responsables y coordinadores pertenecen a la primera línea quienes ejecutan la operación diaria y tiene a cargo la implementación de las políticas; el responsable de Planeación, tiene clara su responsabilidad frente al seguimiento y monitoreo de cada una de las políticas; Control Interno con base en su evaluación independiente y monitoreo se identifica claramente en la tercera línea de defensa y por último la línea estratégica donde se establecen los lineamientos institucionales, que le corresponde a la alta dirección, lineamientos que quedan contemplados en cada una de las actas del Comité de Gestión y desempeño.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Descripción de las Oportunidades y Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado de cumplimiento: descripción y evidencia	Nivel de cumplimiento
	Si		<p>Se mantienen las políticas desde la alta dirección, y su seguimiento a través del comité de Gestión y desempeño.</p>		<p>Se perturban los factores del ambiente de control dentro de la organización. (tales como la estructura organizacional, las políticas de administración de recursos humanos, autoridad y responsabilidad y los valores institucionales, así como el estilo de gestión, los cuales constituyen controles).</p>	90%
<p>Planeación</p>	Si		<p>La constante proyección de planeación a los diferentes procesos para su presentación y seguimiento trimestral de los riesgos, permiten generar cultura del riesgo dentro de la entidad, no obstante se debe fortalecer el autocontrol por parte de los coordinadores y responsables de procesos.</p> <p>Monitoreo permanente por parte de Planeación y control interno al mapa de Corrupción. Evidenciado en actas de Gestión y desempeño y control interno.</p>		<p>Se sigue dando seguimiento trimestralmente a la política.</p> <p>Se fortaleció el seguimiento y monitoreo por parte del comité de Gestión y desempeño.</p> <p>Se realizó evaluación trimestral por parte de Planeación permitiendo evidenciar la materialización del riesgos y la implementación de acciones de tratamiento.</p>	94%

<p>Planificación y control</p>	<p>SI</p>		<p>Se implemento plan de acción para la actualización de los procesos y procedimientos pendientes, los cuales se espera para el segundo semestre se cumplan.</p>	<p>70%</p>	<p>El Sistema de Gestion de Calidad está en actualización de procesos , procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales.</p>	<p>83%</p>
<p>Información y comunicación</p>	<p>SI</p>		<p>Se mantienen las políticas desde información y comunicación, Lo anterior en atención a la política de transparencia y acceso de la información pública.</p>		<p>La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad , confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. Lo anterior en atención a la política de transparencia y acceso de la información pública.</p>	<p>88%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>SI</p>		<p>Evaluación independiente a través del cumplimiento del plan de auditorías aprobado por el Comité de control interno.</p>		<p>Seguimiento por parte de la alta dirección a las acciones correctivas relacionadas con los informes de auditoría tanto internas como externas.</p>	<p>96%</p>

SANATORIO DE AGUA DE DIOS EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

JULIO A DICIEMBRE DE 2023



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todas las competencias operando juntas y de manera integrada? (SI / No) (Justifique su respuesta):	SI	Los componentes Ambiente de control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, Información y comunicación, actividades de soporte forman parte del sistema de control interno de Sanatorio de Agua de Dios ESE, y como en todo sistema de control interno existen fallas o áreas de mejora en la efectividad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para las objetivos establecidos? (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	El sistema de Control interno en el Sanatorio de Agua de Dios ESE, es efectivo desde las orientaciones generadas sobre el control interno, la gestión del riesgo operacional, el control para mejorar el desempeño operacional y la integridad, a través de los diferentes instrumentos de auditoría, administración y evaluación. Independientemente de esto, al estar con un sistema de control interno efectivo, se debe garantizar seguridad económica, se aboga por el cumplimiento de las leyes y regulaciones relacionadas. Adicionalmente, a causa de los cambios en el entorno, la efectividad de los sistemas puede variar con el tiempo. Es responsabilidad del Sanatorio conocer todo lo que está y si altera pues que los procesos funcionan de modo tal que en desarrollo de sus operaciones de cumplimiento a la normatividad vigente y se mitigan los riesgos relacionados.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una independencia líneas de mando que le permita la toma de decisiones frente al control (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	La entidad cuenta con un esquema de responsabilidades íntegras por cuatro líneas de mando, el cual se corrigió a partir de la identificación del hecho de los Tres Líneas de Defensa, documento del Instituto de Auditoría -IA OIGM y la Línea Estratégica. Los cuales se evidencian dentro de la entidad, a través de los roles identificados y sus respectivas por los diferentes procesos, que garantizan la gestión y supervisión de la gestión de la entidad. Se identificó observación que las responsabilidades y competencias pertenecen a la gestión línea quienes ejecutan el proceso diario y tiene a cargo la implementación de las políticas, el cumplimiento de Planeación, línea tiene su responsabilidad frente al seguimiento y monitoreo de cada una de las políticas. Control interno con base en sus evidencias independientes y monitoreo se identifica claramente en la estructura línea de mando y por último la línea estratégica donde se establecen los lineamientos estratégicos, que le corresponde a esta dirección, los escritos que quedan contemplados en cada una de las áreas del Comité de Gestión y desempeño.

¿Algunos de los componentes del sistema de control interno?	¿Algunos de los componentes del sistema de control interno?	¿Algunos de los componentes del sistema de control interno?	¿Algunos de los componentes del sistema de control interno?	¿Algunos de los componentes del sistema de control interno?	¿Algunos de los componentes del sistema de control interno?
SI		No se manejan las políticas desde la alta dirección, y se regulan a través del Comité de Gestión y desempeño.		Se perciben las funciones del ambiente de control dentro de la organización, (tales como la estructura organizacional, las políticas de administración de recursos humanos, autoridad y responsabilidad y los valores institucionales, así como el estado de gestión, los cuales se evalúan y controlan).	80%
SI		La constante presencia de planeación a los diferentes procesos para su planeación y seguimiento dentro de los riesgos, permite generar datos del desempeño de la entidad, se venían a ser evaluados el subcomité por parte de los responsables y representantes de procesos. Ejecución permanente por parte de Planeación y control interno al Comité de Gestión y desempeño en áreas de Gestión y desempeño y control interno.		Se sigue dando seguimiento sistemático a las políticas. Se fortaleció el seguimiento y monitoreo por parte del Comité de Gestión y desempeño. Se realizan actividades internas por parte de Planeación permitiendo evidenciar la implementación del riesgo y la implementación de acciones de tratamiento.	84%
SI		Se implementa plan de acción para la evidencia de los procesos y procedimientos paralelos, los cuales se separa para el segundo semestre se evidencia.		El Sistema de Gestión de Calidad está en funcionamiento de procesos, procedimientos, políticas de operación, instrucciones, normativas.	85%
SI		Se mantienen las políticas desde la dirección y comunicación. Lo anterior en relación a la política de transparencia y acceso de la información pública.		La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y imparcialidad de los datos e información dadas como relevantes. Lo anterior en relación a la política de transparencia y acceso de la información pública.	89%
SI		Maneja independiente a través del cumplimiento de los planes de auditoría aprobados por el Comité de control interno.		Dependiente por parte de la alta dirección a las acciones correctivas implementadas con los informes de auditoría tanto interna como externa.	90%