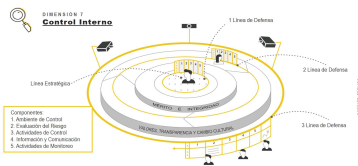


|                       |                                        |
|-----------------------|----------------------------------------|
| Nombre de la Entidad: | EMPRESA MUNICIPAL PARA LA SALUD - EMSA |
| Periodo Evaluado:     | PRIMER SEMESTRE 2025                   |



|                                                     |     |
|-----------------------------------------------------|-----|
| Estado del sistema de Control Interno de la entidad | 86% |
|-----------------------------------------------------|-----|

#### 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 | Los Componentes se encuentran diseñados, presentes y funcionando de manera integrada; sin embargo, se requiere implementar acciones para el fortalecimiento y/o mejora de su ejecución, para el logro de los objetivos institucionales, que aportan al cumplimiento de los objetivos a obtener los resultados esperados del Sistema de Control Interno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):                                                                                        | Si | Se cuenta con Plan de Acción Institucional y Mapa de Riesgos por Procesos e Institucional, planes de mejoramiento ya que el riesgo está asociado a todas las actividades que desarrolla la Entidad se cuenta con actividades de control para mitigar la materialización de los mismos, que permitan alcanzar las metas y objetivos institucionales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 | El Sistema de Control Interno de la Empresa Municipal para la Salud, se encuentra funcionando se deben seguir trabajando en los Ambientes de Control y Actividades de Control para fortalecer el Componente de Evaluación del riesgo, con el propósito que la Segunda Línea de Defensa esté más fortalecida y aporte acciones de monitoreo continuo que ayude a mitigar los riesgos institucionales y la prevención de materialización de los mismos y este sentido los informes entregados por la Segunda y la tercera Línea de Defensa faciliten la toma de decisiones frente a la efectividad de los controles que se tienen diseñados para cada uno de los Procesos. |

| 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                                          | 89%                              | <p>El componente se encuentra presente y funcionando.</p> <p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Se evidencia compromiso y liderazgo de la alta dirección con el Sistema de control interno.</p> <p>Establecimiento de líneas de defensa y reporte estandarizadas para los temas clave de la Entidad.</p> <p>Los sorteos de la Lotería de Manizales tienen una transparencia total en cada una de las actividades, muy importante que cada acta de auditoría a cada sorteo, continúe generando recomendaciones, de tal forma que garantice total confianza entre la empresa, proveedores y</p> | 75,5%                                                              | Información correspondiente a los resultados de la evaluación del FURAG 2024                                                                                                                                                                            | 13%                         |
| Evaluación de riesgos  | Si                                          | 84%                              | <p>Este componente cuenta con la evaluación y seguimiento a las acciones de control definidas en el Mapa de Riesgos y el monitoreo a los riesgos de corrupción.</p> <p>En los mapas de riesgos están contemplados los riesgos correspondientes a operación de Lotería.</p> <p>Se cuenta con la caracterización de procesos, procedimientos, indicadores de gestión, planes de acción y mapas de riesgos por procesos e institucional, alineados con el Plan Estratégico de la Entidad.</p>                                                                                           | 79,4%                                                              | <p>Se identificaron en el mapa de riesgos, las diferentes actos de corrupción que se podrían presentar.</p> <p>La entidad identifica y analiza los riesgos asociados a los objetivos institucionales para poder determinar la forma de gestionarlos</p> | 4%                          |
| Actividades de control | Si                                          | 92%                              | <p>Se tienen establecidos los Mapa de Riesgos, seguimientos a las actividades de control establecidas para mitigar los riesgos.</p> <p>Desarrollo de auditorías y seguimientos a procesos, actividades, planes y programas, por parte de la Oficina de Control Interno.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 79,5%                                                              | La entidad selecciona y desarrolla actividades de control que contribuyen a mitigar los riesgos a niveles aceptables                                                                                                                                    | 12%                         |

|                            |    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                                                                                                                                                                     |     |
|----------------------------|----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Información y comunicación | Si | 73% | <p>Es necesario revisar y actualizar la Política de Comunicación e Información y actualizar la Matriz de Comunicaciones Primarias y Secundarias, con el objetivo de fortalecer y operativizar la Comunicación estratégica que requiere informar la Entidad a sus usuarios internos y externos, de tal manera que esta aporte de manera integral al cumplimiento de los objetivos institucionales dentro de las Dimensiones de Información y Comunicación, Direccionamiento Estratégico y Planeación Institucional y que al mismo tiempo se convierta en política transversal para implementar acciones de comunicación que permitan socializar Políticas institucionales y a su vez se convierta en un mecanismo de evaluación, seguimiento y Control dentro del Sistema de Control Interno.</p> <p>A través de las plataformas digitales, la entidad da a conocer los procesos y gestión administrativa que adelanta, esto, conforme lo establece la Ley de Transparencia.</p> | 65,2% | La entidad cuenta con una política de divulgación de información de interés para los públicos internos y externo                                                                    | 8%  |
| Monitoreo                  | Si | 95% | <p>Se realizan las auditorías y seguimientos a procesos y/o actividades, por la Oficina de Control Interno y su remisión a la Alta Dirección y partes responsables de tomar las medidas correctivas del caso, así mismo se realizan seguimiento a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar la materialización de riesgos de corrupción, realizado por la Oficina de Control Interno, y la evaluación realizada por los Líderes de Procesos.</p> <p>se realiza seguimiento al Sistema de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias realizado por la Oficina de Control Interno; informes de seguimiento a los planes de mejoramiento producto de auditorías internas y externas, realizados por la Oficina de Control Interno.</p>                                                                                                                                                                                                                   | 80,9% | Se evalúa los controles de los procesos que se encuentran documentados en los procedimientos y se les comunican a los líderes responsables , a través de los informes de auditoría. | 14% |



