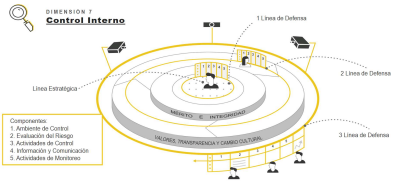


Nombre de la Entidad:	EMPRESA MUNICIPAL PARA LA SALUD - EMSA
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

87%

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	92%	El componente se encuentra presente y funcionado. Fortalezas: Se evidencia compromiso y liderazgo de la alta dirección con el Sistema de control interno. Establecimiento de líneas de defensa y reporte estandarizadas para los temas clave de la Entidad. Los sorteos de la Lotería de Manizales tienen una transparencia total en cada una de las actividades, muy importante que cada acta de auditoria a cada sorteo, continúe generando recomendaciones, de tal forma que garantice total confianza entre la empresa, proveedores y	75,5%	Información correspondiente a los resultados de la evaluación del FURAG 2024	16%
Evaluación de riesgos	Si	84%	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. En los mapas de riesgos están contemplados los riesgos correspondientes a operación de Lotería. 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.	79,4%	Se identificaron en el mapa de riesgos, las diferentes actos de corrupción que se podrían presentar. La entidad identifica y analiza los riesgos asociados a los objetivos institucionales para poder determinar la forma de gestionarlos	4%
Actividades de control	Si	92%	Se tienen establecidos los Mapa de Riesgos, seguimientos a las actividades de control establecidas para mitigar los riesgos. Desarrollo de auditorías y seguimientos a procesos, actividades, planes y programas, por parte de la Oficina de Control Interno.	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%	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. 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.	65,2%	La entidad cuenta con una política de divulgación de información de interés para los públicos internos y externo	8%
Monitoreo	Si	95%	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. 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.	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%