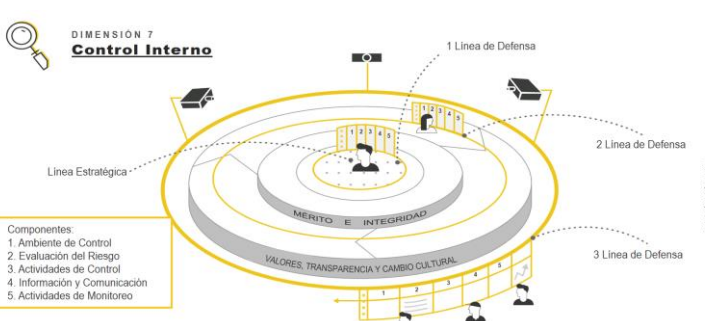


Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno
Primer Semestre 2026

Nombre de la Entidad:		Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.				
Periodo Evaluado:		I Semestre de 2026				
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		94%		
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	La Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., articula los cinco componentes del Sistema de Control Interno de manera transversal en sus 20 procesos. Esta integración, alineada con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), fortalece la estructura de control, como eje fundamental para el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales. Asimismo, la entidad garantiza su operatividad mediante el estricto cumplimiento del marco normativo y documental definido en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI).			
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):		Si	Durante el primer semestre del 2026, el Sistema de Control Interno de la Subred Sur E.S.E., alcanzó un nivel de cumplimiento de 94%, ratificando su articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y la aplicación del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, en la consolidación de tres ejes principales: cultura organizacional, gestión de riesgos y supervisión continua. A partir de los hallazgos de la Oficina de Control Interno, se gestionan acciones correctivas y planes de mejoramiento a través de la Plataforma ALMERA. Estos resultados son comunicados periódicamente a los líderes de proceso, Comités Institucionales y a la Alta Dirección para asegurar el seguimiento y la mejora continua.			
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	La Subred Sur ha estandarizado los criterios de reporte, periodicidad y responsabilidades mediante su Política de Administración del Riesgo y el Modelo de Mejoramiento de la Calidad, bajo el esquema de líneas de defensa. La plataforma Almera permite la gestión, monitoreo y seguimiento de estas, en áreas críticas como el control de riesgos, planes de mejoramiento, POA e indicadores, entre otros, optimizando la toma de decisiones estratégicas. Para consolidar este modelo, la entidad debe garantizar la implementación del mapa de aseguramiento.			
Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	95%	Fortalezas * Actualización Normativa Continua: Se formalizó la mesa técnica de Integridad (Res. 243/2025), se adoptó un nuevo código de Integridad (Res. 268/2025), y se actualizaron el Plan Gestión de Integridad (V7) y el Procedimiento Conflicto de Intereses (V4). * Gestión de Conflictos de Intereses: Los procedimientos actualizados establecen lineamientos claros para la prevención, detección y gestión de potenciales, aparentes y reales conflictos de intereses. * Plan Estratégico de Talento Humano: Cumplimiento del Plan, a través de estrategias de optimización, seguimiento permanente y articulación institucional desde los subcomponentes (Plan Institucional de Capacitación, Plan de Integridad y Plan Institucional de Bienestar e Incentivos). * Mecanismos de Denuncia y Monitoreo: Se implementaron mecanismos efectivos para responder a quejas o denuncias sobre servidores públicos y se realiza un monitoreo constante de los riesgos de corrupción. * Control y Seguimiento Institucional: La Subred cuenta con diversas instancias estratégicas (Comité de Control Interno, Gestión y Desempeño, Junta Directiva, etc.) que analizan informes y recomendaciones de la Oficina de Control Interno, evaluando su impacto en la mejora institucional. * Gestión del Riesgo y Calidad: Se definen estándares de reporte, periodicidad y responsables mediante el Manual de Administración del Riesgo y el Modelo de Mejoramiento de la Calidad, siguiendo el esquema de líneas de defensa. Oportunidades de mejora * Consolidación del Mapa de Aseguramiento: Continuar con la elaboración y finalización del mapa de aseguramiento de la entidad. * Documentación de Mecanismos de Denuncia: Formalizar y documentar la gestión de la línea de denuncia interna para situaciones irregulares o incumplimientos al código de	99%	Fortalezas * Marco de Integridad Sólido: La Subred Sur ha establecido un marco sólido, adoptando la Política de Integridad, Conflicto de Intereses, Antisoborno y Anticorrupción mediante la Resolución 338 de 2024. * Actualización Normativa Continua: Se formalizó la mesa técnica de Integridad (Res. 243/2025), se adoptó un nuevo código de Integridad (Res. 268/2025), y se actualizaron el Plan Gestión de Integridad (V7) y el Procedimiento Conflicto de Intereses (V4). * Gestión de Conflictos de Intereses: Los procedimientos actualizados establecen lineamientos claros para la prevención, detección y gestión de potenciales, aparentes y reales conflictos de intereses. * Mecanismos de Denuncia y Monitoreo: Se implementaron mecanismos efectivos para responder a quejas o denuncias sobre servidores públicos y se realiza un monitoreo constante de los riesgos de corrupción. * Control y Seguimiento Institucional: La Subred cuenta con diversas instancias estratégicas (Comité de Control Interno, Gestión y Desempeño, Junta Directiva, etc.) que analizan informes y recomendaciones de la Oficina de Control Interno, evaluando su impacto en la mejora institucional. * Gestión del Riesgo y Calidad: Se definen estándares de reporte, periodicidad y responsables mediante el Manual de Administración del Riesgo y el Modelo de Mejoramiento de la Calidad, siguiendo el esquema de líneas de defensa. * Evaluación Estratégica Integral: La planeación estratégica se evalúa sistemáticamente en múltiples espacios (Comités, PEI, POAS, etc.), facilitando el seguimiento, la implementación de controles y el cumplimiento de la misión institucional. * Gestión Estratégica del Talento Humano: La gestión del talento (planta y CPS) abarca todo el ciclo de vida laboral: ingreso (inducción), permanencia (capacitación, bienestar, evaluación de desempeño) y retiro (pre-pensionados).	-4%
Evaluación de riesgos	Si	91%	Fortalezas * Análisis Integral de Riesgos: La gestión de riesgos institucionales se analiza y evalúa en múltiples instancias decisorias (Comité del Sistema Integral de Administración del Riesgo, Comité de Control Interno, Junta Directiva, etc.). Esto facilita la toma de decisiones informadas, protege a la Subred y facilita el cumplimiento de objetivos. * Planificación Operativa y Control por Líneas de Defensa: La Subred Sur formula, ejecuta y hace seguimiento a los Planes Operativos Anuales (POAs) a nivel de proceso e institucionales. Estos son formulados y ejecutados por la primera línea de defensa, y monitoreados y evaluados periódicamente por la segunda y tercera línea. * Política de Administración del Riesgo: Se adoptó una política clara, que asegura el cumplimiento de objetivos. Incluye la identificación, actualización y formulación de controles para mitigar riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, e implementa planes de contingencia ante una potencial materialización de los mismos. La gestión, monitoreo y seguimiento por líneas de defensa se realiza institucionalmente en la plataforma ALMERA. * Gestión Integral del Riesgo: El Manual de Administración del Riesgo fortalece la cultura de prevención mediante matrices de gestión, corrupción y seguridad de la información. Este esquema permite identificar causas, diseñar controles (preventivos y correctivos) y ejecutar planes de contingencia, que son gestionados en la Plataforma ALMERA, bajo el esquema de líneas de defensa. Oportunidades de mejora * Los retrasos en el reporte de información para el Plan Operativo Anual (POA), originados en rotación del personal encargado del cargo en las plataforma, demoras en la consolidación de datos por áreas dependientes y desactualización de soportes y evidencias requeridas para el seguimiento trimestral o mensual; generan afectaciones críticas como la desviación de metas y el demoras en la toma de decisiones	97%	Fortalezas * Análisis Integral de Riesgos: La gestión de riesgos institucionales se analiza y evalua en múltiples instancias decisorias (Comité del Sistema Integral de Administración del Riesgo, Comité de Control Interno, Junta Directiva, etc.). Esto facilita la toma de decisiones informadas, protege a la Subred y facilita el cumplimiento de objetivos. * Planificación Operativa y Control por Líneas de Defensa: La Subred Sur formula, ejecuta y hace seguimiento a los Planes Operativos Anuales (POAs) a nivel de proceso e institucionales. Estos son formulados y ejecutados por la primera línea de defensa, y monitoreados y evaluados periódicamente por la segunda y tercera línea, garantizando coherencia, ejecución y control institucional. * Política de Administración del Riesgo: Se adoptó una política clara, que asegura el cumplimiento de objetivos. Incluye la identificación, actualización y formulación de controles para mitigar riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, e implementa planes de contingencia ante una potencial materialización de los mismos. La gestión, monitoreo y seguimiento por líneas de defensa se realiza institucionalmente en la plataforma Almera. Oportunidades de mejora * Fortalecimiento del Reporte de Controles: Mejorar la oportunidad y calidad de los seguimientos a los controles y el registro de evidencias en la Plataforma Almera. * Revisión de Riesgos en Servicios Tercerizados: Evaluar la pertinencia y efectividad de los actuales riesgos asociados a los servicios tercerizados que identificó y gestionó la Subred Sur en la vigencia 2025.	-6%
Actividades de control	Si	92%	Fortalezas: * Integración de Sistemas de Calidad: entre ellos se encuentra incluido como fuentes de mejoramiento, los cuatro componentes del Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad SOGC; Buenas Prácticas de Manufactura en producción de aire medicinal que se encuentran certificadas por el INVIMA para las unidades de Tunal y Meissen; la certificación del Sello de no Discriminación verificado por ICONTEC y otorgado por el Ministerio del Interior a la Unidad Manuela Beltrán y San de Sumapaz; Huella de Carbono otorgada por Fenalco Solidario; Acreditación en Salud otorgado por ICONTEC a nueve (9) unidades de la Subred Sur y la certificación del centro de investigaciones de la Unidad el Tunal para Buenas Prácticas Clínicas por parte del INVIMA en el primer semestre del año 2026. * Seguridad de la Información y TIC: Durante este periodo fueron actualizados el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI), el Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información y el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, los cuales fueron presentados y aprobados en el Acta No. 01 del Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la Subred Sur E.S.E. * Estandarización y Alineación Normativa: Los 20 procesos de la Subred están regulados por un marco documental sólido (políticas, manuales, guías y procedimientos, etc.) que se actualiza periódicamente. Esto garantiza una gestión estandarizada, facilita la toma de decisiones y asegura la alineación con la misión y visión institucional. * Transformación Digital en la Gestión: El uso de la Plataforma ALMERA centraliza el control y seguimiento de la planeación estratégica, los riesgos, los planes de mejoramiento y la gestión documental, entre otros, permitiendo una asignación clara de responsabilidades y periodicidad en el monitoreo. Oportunidad de mejora * A pesar de que se cuenta con el Manual Elaboración y Control de Documentos - CA-	95%	Fortalezas * Estandarización y Alineación Normativa: Los 20 procesos de la Subred están regulados por un marco documental sólido (políticas, manuales, guías y procedimientos, etc.) que se actualiza periódicamente. Esto garantiza una gestión estandarizada, facilita la toma de decisiones y asegura la alineación con la misión y visión institucional. * Transformación Digital en la Gestión: El uso de la Plataforma Almera centraliza el control y seguimiento de la planeación estratégica, los riesgos, los planes de mejoramiento y la gestión documental, entre otros, permitiendo una asignación clara de responsabilidades y periodicidad en el monitoreo. * Integración de Sistemas de Calidad: La entidad cuenta con un Modelo de Mejoramiento de la Calidad y Gestión Institucional, que articula de forma integral el Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad (Habilitación, PAMEC, Acreditación y Sistemas de Información) con otros sistemas de gestión vigentes. * Gestión Integral del Riesgo: El Manual de Administración del Riesgo fortalece la cultura de prevención mediante matrices de gestión, corrupción y seguridad de la información. Este esquema permite identificar causas, diseñar controles (preventivos y correctivos) y ejecutar planes de contingencia, que son gestionados en la Plataforma Almera, bajo el esquema de líneas de defensa. * Seguridad de la Información y TIC: La Subred Sur dispone de una matriz de riesgos específica para seguridad de la información, que establece controles técnicos sobre la infraestructura tecnológica propia y de terceros. Estos controles son evaluados rigurosamente por la primera, segunda y tercera línea de defensa, encabezada por la Oficina de Sistemas de Información TIC, para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios de salud. Oportunidad de mejora * Calidad y oportunidad en la Actualización Documental: Fortalecer la cultura de	-3%
Información y comunicación	Si	96%	Fortalezas * Activos de información: Se ha adelantado la actualización del Inventario de Activos de Información y del Índice de Información Clasificada y Reservada, mediante la solicitud formal a los líderes de proceso para la revisión, validación y actualización de la información bajo su responsabilidad. * Comunicación Externa: La comunicación externa de la entidad se desarrolla según Plan Estratégico de Comunicaciones y Manual de Comunicaciones donde están contemplados los diferentes grupos de valor. * Política de Comunicación Estratégica: La Subred Sur cuenta con una política integral que direcciona la comunicación interna y externa a través de manuales, procedimientos y planes definidos, asegurando un manejo y canales de información adecuados para todos los grupos de valor. * Difusión de Información y Rendición de Cuentas: La difusión a los grupos de valor sigue lineamientos claros definidos en el Índice de Transparencia, el Manual de Comunicación Institucional y el Plan Estratégico de Comunicaciones (PECO), incluyendo espacios formales de socialización con el equipo directivo. * Protocolo de Manejo de Crisis: Se ha adoptado un manual específico que define el manejo adecuado de una situación de crisis en comunicación y los voceros autorizados para gestionar la información y mitigar los efectos negativos sobre la imagen de la Subred Sur, durante situaciones críticas mediáticas. Oportunidades de mejora * Análisis Sistémico de Percepción: Implementar mecanismos efectivos para conocer, consolidar y analizar los resultados de la evaluación de percepción y necesidades de todos los grupos de valor. * Política de Protección al Denunciante: Realizar la formulación, aprobación, divulgación y seguimiento de la Política de protección a los denunciantes en la Subred Sur.	96%	Fortalezas * Política de Comunicación Estratégica: La Subred Sur cuenta con una política integral que direcciona la comunicación interna y externa a través de manuales, procedimientos y planes definidos, asegurando un manejo y canales de información adecuados para todos los grupos de valor. * Transparencia y Gestión de Información Clasificada: Se cuenta con un Índice de Información Clasificada y Reservada, que garantiza la transparencia y el acceso a la información pública, acorde a la normativa vigente. * Plataformas de Datos: La entidad utiliza diversas plataformas tecnológicas (Agilsalud, Almera, SIHO, etc.) para la captura, procesamiento y generación de datos e información. * Difusión de Información y Rendición de Cuentas: La difusión a los grupos de valor sigue lineamientos claros definidos en el Índice de Transparencia, el Manual de Comunicación Institucional y el Plan Estratégico de Comunicaciones (PECO), incluyendo espacios formales de socialización con el equipo directivo. * Protocolo de Manejo de Crisis: Se ha adoptado un manual específico que define el manejo adecuado de una situación de crisis en comunicación y los voceros autorizados para gestionar la información y mitigar los efectos negativos sobre la imagen de la Subred Sur, durante situaciones críticas mediáticas. * Enfoque en el Usuario y Mejora Continua: La Subred actualiza periódicamente la caracterización de los grupos de valor. Además, analiza los resultados de la evaluación de percepción de los usuarios para implementar las mejoras necesarias de manera proactiva. * Canales de Denuncia Internos: Los grupos de valor disponen de diversos canales anónimos y confidenciales para reportar situaciones irregulares, con mecanismos específicos establecidos para su gestión. Oportunidades de mejora	0%

Monitoreo	Si	96%	Fortalezas * Plan Anual de Auditoría Ejecutado: La Subred Sur E.S.E. formuló y se encuentra ejecutando el Plan Anual de Auditoría 2026, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en diciembre de 2025. Incluye auditorías, informes de seguimiento, evaluación d riesgo y demás actividades relacionadas con las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno, a través dela ley 87 de 1993 y el decreto 648 de 2017.y acompañamiento a la alta dirección. * Planes de Mejoramiento: El monitoreo de los resultados de la ejecución de los planes de mejoramiento se realiza en diversos espacios institucionales: en las reuniones de las mesas de mejoramiento realizadas por los equipos de mejoramiento, se verifica el cumplimiento y la mejora institucional producto de los planes de mejora priorizados desde la autoevaluación de estándares del sistema único de acreditación y la verificación del ente acreditador * Transparencia y Evaluación de Resultados: Los informes del Plan Anual de Auditoría 2026, se presentaron y analizaron en la Alta Dirección y Comités Directivos, evaluando su impacto en la mejora institucional. Además, se publicaron en la página web, garantizando la transparencia y el acceso a la información pública. * Seguimiento Integral y Reducción de Riesgos: La Oficina de Control Interno realiza seguimiento de tercera línea de defensa, en la plataforma ALMERA. Se enfoca en la implementación y efectividad de controles para la gestión de riesgos institucionales, planes de mejora, resultados de auditorías internas/externas y PQRSD consolidadas. El objetivo es asegurar la operatividad de las líneas de defensa y la efectividad del Sistema de Control Interno. Oportunidad de mejora * Mapa de Aseguramiento: La elaboración del mapa de aseguramiento está en proceso. Se debe implementar, para fortalecer el esquema de las líneas de defensa y las actividades de	96%	Fortalezas * Plan Anual de Auditoría Ejecutado: La Subred Sur formuló y ejecutó el Plan Anual de Auditoría 2025, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Incluye auditorías de seguimiento, informes legales, arqueos de caja en Unidades de Servicios de Salud y acompañamiento a la alta dirección. * Seguimiento Integral y Reducción de Riesgos: La Oficina de Control Interno realiza seguimiento de tercera línea de defensa. Se enfoca en la implementación y efectividad de controles para la gestión de riesgos institucionales, planes de mejora, resultados de auditorías internas/externas y PQRSD consolidadas. El objetivo es asegurar la operatividad de las líneas de defensa y la efectividad del Sistema de Control Interno. * Transparencia y Evaluación de Resultados: Los informes del Plan Anual de Auditoría 2025 se presentaron y analizaron en instancias decisorias como la Junta Directiva y Comités Directivos, evaluando su impacto en la mejora institucional. Además, se publicaron en la página web, garantizando la transparencia y el acceso a la información pública. * Gestión del Riesgo: La Política y el Manual de Administración del Riesgo establecen lineamientos para los 20 procesos de la Subred. Estos lineamientos aplican a todas las sedes y servicios tercerizados (farmacia, rehabilitación, imagenología, etc.), con una evaluación de riesgos acorde a cada nivel de servicio. Oportunidad de mejora * Mapa de Aseguramiento: La elaboración del mapa de aseguramiento está en proceso. Se debe implementar, para fortalecer el esquema de las líneas de defensa y las actividades de aseguramiento realizadas en la Subred Sur.	0%
			Diligenció y Revisó: JUAN CARLOS HURTADO SIERRA - Jefe Oficina de Control Interno			