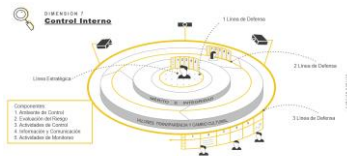


Nombre de la Entidad:	CEHANI E.S.E.
Periodo Evaluado:	JULIO - DICIEMBRE DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	92%
---	-----

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	De acuerdo con la evaluación independiente realizada, se concluye que los componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI operan de manera articulada e integral en la entidad. La implementación del modelo continúa avanzando de forma progresiva, sustentada en la priorización de acciones según los riesgos identificados, el nivel de madurez de los procesos y el principio de realidad institucional. En este sentido, se evidencia que los componentes se encuentran presentes y funcionando con niveles de cumplimiento favorables, reflejados en los siguientes resultados: Ambiente de Control con un 92%, Evaluación de Riesgos con un 91%, Actividades de Control con un 94%, Información y Comunicación con un 89% y Actividades de Monitoreo con un 96%. No obstante, y con el propósito de fortalecer la sostenibilidad y efectividad del sistema, se recomienda continuar con la implementación de las acciones priorizadas por componente, robustecer el sistema de gestión del riesgo y reforzar la aplicación del modelo de líneas de defensa, de manera que se consolide la estructura de control interno de la entidad y se fortalezca la toma de decisiones institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de CEHANI E.S.E. es efectivo para los objetivos evaluados, toda vez que los componentes del Modelo Estándar de Control Interno presentan niveles de cumplimiento altos y consistentes, de acuerdo con la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno en su rol de Tercera Línea de Defensa. Los resultados evidencian que el sistema se encuentra en funcionamiento, es sostenible y presenta un nivel de madurez favorable, con componentes bien articulados que permiten el cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, y pese a su efectividad general, se identifican oportunidades de mejora que requieren la implementación de acciones priorizadas, especialmente en aquellos lineamientos donde los controles no se encuentran plenamente diseñados o no están operando de manera óptima, con el fin de fortalecer de forma continua la estructura del control interno y la gestión institucional.
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 entidad cuenta con una institucionalidad claramente definida en el marco del Modelo Estándar de Control Interno, a través de la implementación del esquema de Líneas de Defensa, el cual establece de manera precisa los roles, competencias y responsabilidades de cada instancia involucrada en la gestión, el control y la evaluación. Esta estructura facilita una toma de decisiones oportuna y eficiente frente al control, al encontrarse articulada con los sistemas de gestión y planeación institucional (SIG y MIPG). Asimismo, cada línea de defensa tiene responsabilidades claramente delimitadas y controles específicos asociados a sus funciones, lo que permite asegurar la adecuada aplicación de las políticas, la gestión integral de los riesgos y la efectividad del Sistema de Control Interno. No obstante, se identifican oportunidades de mejora orientadas a continuar fortaleciendo los mecanismos de articulación, seguimiento y formalización de las líneas de reporte, con el fin de consolidar la sostenibilidad del modelo y fortalecer la cultura de control en la entidad.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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%	FORTALEZAS - Compromiso de la alta dirección con el Sistema de Control Interno. - Definición de roles, competencias y responsabilidades que orientan la gestión y facilitan la toma de decisiones. - Implementación de políticas de integridad, ética y transparencia, así como acciones relacionadas con la gestión del conflicto de intereses. - Articulación del control interno con el MIPG y el Sistema Integrado de Gestión. DEBILIDADES - Necesidad de fortalecer la formalización del modelo de Líneas de Defensa y sus líneas de reporte. - Oportunidades de mejora en los mecanismos sistemáticos de seguimiento y monitoreo del control. - Reforzar la apropiación institucional del enfoque de autocontrol en todos los niveles.	95%	FORTALEZAS - Continuidad en estrategias de gestión del talento humano y capacitaciones para el personal. - Actualización y seguimiento de planes mejora. - Gestión Integral Riesgos y riesgo de corrupción e información privilegiada. - Programa Anual de Auditoría Interna. - Comité Institucional de gestión y desempeño activo. - Estructura funcional y de reporte que incluye, entre otros, los siguientes elementos: Comités de control interno, gestión y desempeño, contratación, convivencia laboral, directivo, de conciliación, contratación, sostenibilidad contable, entre otros. DEBILIDADES - Reforzar el funcionamiento del modelo de las líneas de defensa mediante la formalización de líneas de reporte. - Fortalecer la implementación de los lineamientos en materia de conflictos de interés.	-3%
Evaluación de riesgos	Si	91%	FORTALEZAS - Existencia de un Sistema de Gestión Integral de Riesgos estructurado, con políticas, procedimientos y matrices de riesgos por procesos. - Identificación y análisis de riesgos estratégicos, operativos, de corrupción y de cumplimiento. - Socialización de lineamientos para la gestión del riesgo y seguimiento por parte de la alta dirección. DEBILIDADES - Requerimiento de fortalecer el seguimiento periódico y la evaluación continua de los riesgos. - Necesidad de actualizar de manera permanente la metodología de gestión del riesgo conforme a cambios internos y externos. - Oportunidades de mejora en la formulación y ejecución de planes de tratamiento de riesgos materializados.	94%	FORTALEZAS - Se cuenta con un Sistema Estructurado de Gestión de Riesgos. Se ha implementado un proceso formal y sistemático para la identificación y evaluación de riesgos, lo que permite anticipar y mitigar amenazas potenciales de manera proactiva. - Se tienen definidos mapas de riesgos para los diferentes procesos de la entidad. DEBILIDADES - Falta capacitación en Sarlaft - Se requiere dar continuidad en la actualización de la metodología de gestión integral de riesgos.	-3%

Actividades de control	Si	92%	FORTALEZAS 1. Articulación del Sistema de Gestión de Calidad bajo la norma ISO 9001:2015 con la estructura de control interno. 2. Realización de auditorías internas y autoevaluaciones de la gestión institucional. DEBILIDADES 1. Mejorar la implementación de controles preventivos y detectivos en los procesos, con adecuada segregación de funciones. 2. Existencia de algunos controles manuales que requieren mayor documentación y estandarización. 2. Necesidad de fortalecer la supervisión y el reporte oportuno de indicadores de desempeño. 3. Oportunidades de mejora en la automatización de controles en procesos críticos.	94%	FORTALEZAS 1. Se implementan controles preventivos y detectivos robustos en los procesos críticos, como la segregación de funciones, conciliaciones periódicas y revisiones de autorización. 2. Existen políticas y procedimientos de autorización claros que evitan que un solo individuo tenga control total sobre una transacción. 3. Se realizan auditorías internas y revisiones periódicas para verificar que los controles se están aplicando de forma consistente y efectiva. DEBILIDADES 1. Algunos controles son manuales y no están documentados adecuadamente, lo que aumenta el riesgo de errores humanos y de inconsistencia en su aplicación. 2. La supervisión de los controles no es constante, lo que puede llevar a que se pasen por alto excepciones o desviaciones. 3. La falta de automatización en los controles financieros puede hacer que los procesos sean lentos y susceptibles a la manipulación.	-2%
Información y comunicación	Si	89%	FORTALEZAS 1. Canales de comunicación interna y externa definidos y en funcionamiento. 2. Gestión oportuna de PQRS y uso de herramientas digitales para la interacción con los grupos de valor. 3. Definición de directrices para la gestión y divulgación de la información institucional. DEBILIDADES 1. Falta de integración de los sistemas de información que apoyen la toma de decisiones. 2. Necesidad de consolidar y actualizar el inventario de información relevante, interna y externa. 3. Oportunidades de mejora en la calidad y oportunidad de la información para el control. 4. Mejorar los canales de comunicación directa.	91%	FORTALEZAS 1. Existen canales de comunicación abiertos y transparentes. 2. Uso efectivo de diferentes canales de información y redes sociales. 3. Evaluación y trámite de PQRS 4. Existe una política clara de seguridad y privacidad de la información. DEBILIDADES 1. Los sistemas de información no están integrados, lo que provoca inconsistencias de datos y dificulta la obtención de una visión completa y confiable. 2. Falta inventario de información relevante interno y externo	-2%
Monitoreo	Si	96%	FORTALEZAS 1. Ejecución del Plan Anual de Auditorías Internas y realización de seguimientos continuos por parte de la Oficina de Control Interno. 2. Atención a auditorías externas y formulación de acciones de mejora. 3. Seguimiento a la presentación oportuna de informes a los entes de control. DEBILIDADES 1. Necesidad de fortalecer el cumplimiento efectivo de los planes de mejoramiento. 2. Oportunidades de mejora en el monitoreo de procesos y servicios tercerizados. 3. Reforzar la verificación del cierre oportuno de acciones preventivas, correctivas y de mejora.	98%	FORTALEZAS 1. Se realizan evaluaciones continuas y autoevaluaciones periódicas. Programa anual de auditorías internas en ejecución. 2. Se da un seguimiento efectivo a los hallazgos de auditoría para asegurar que las acciones correctivas se implementen de manera oportuna. 3. Seguimiento y monitoreo a la presentación oportuna de informes a los diferentes entes de control DEBILIDADES 1. Falta fortalecer el cumplimiento de planes de mejoramiento. 2. Falta mejorar el monitoreo de los procesos o servicios tercerizados	-2%