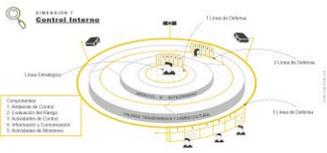


Nombre de la Entidad:	CAPITAL SALUD EPS-S
Período Evaluado:	PRIMER SEMESTRE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

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):	En proceso	En el presente momento, la integración de los componentes se encuentra en proceso. Tras una evaluación detallada, se ha identificado una consolidación de los elementos esenciales de cada componente, mostrando avances en la coordinación y colaboración entre ellos. Sin embargo, aún existen áreas que requieren atención y fortalecimiento. Se ha identificado la necesidad de mejorar la evaluación de las actividades relacionadas con el talento humano. Es fundamental asegurar una gestión eficaz del recurso humano, tanto en términos de habilidades técnicas como en aspectos relacionados con el compromiso y desarrollo profesional. Este enfoque contribuirá a alinear los esfuerzos individuales con los objetivos organizacionales. Además, se destaca la importancia de formalizar el análisis de la alta dirección y el comité institucional de coordinación de control interno en relación con la información proveniente de la primera, segunda y tercera línea de defensa. La formalización de este proceso permitirá una toma de decisiones más informada y una respuesta efectiva ante posibles desafíos o riesgos emergentes.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, el sistema de control interno es efectivo para los objetivos evaluados. Se logró un 97% en la evaluación de los 81 lineamientos calificables, lo que indica un alto nivel de cumplimiento y eficacia. Aunque existen oportunidades de mejora, el sistema de control interno está presente y funcionando adecuadamente, lo cual demuestra un compromiso continuo con la gestión de riesgos y la mejora de los controles internos.
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 demuestra contar con una robusta institucionalidad en su Sistema de Control Interno, como se evidencia a través de diversas acciones estratégicas. En primer lugar, la formalización y documentación de las líneas de defensa indican una clara estructura de roles y responsabilidades, proporcionando una base sólida para la toma de decisiones en el proceso de control interno. Además, la actualización constante de la Guía del Sistema de Control Interno refleja un compromiso continuo con las mejores prácticas, destacando la importancia de ajustarse a estándares y normativas actualizadas. La entidad también ha dirigido sus esfuerzos hacia el fortalecimiento de la comunicación institucional y el desarrollo del talento humano. Estos aspectos son fundamentales para garantizar una comprensión compartida de los procedimientos internos y para contar con un personal capacitado, ambos elementos esenciales para la toma de decisiones informadas en el ámbito del control interno.

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	100%	Durante el primer semestre de 2025, se han logrado avances importantes en la implementación de las recomendaciones emitidas y en el fortalecimiento progresivo del sistema de control interno. Estos logros reflejan el compromiso institucional con la mejora de los procesos y el cumplimiento de las directrices establecidas. En este contexto, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno mantiene su compromiso con la supervisión integral y el ajuste permanente de las estrategias implementadas, garantizando la alineación con los objetivos institucionales y con los principios de eficiencia, transparencia y mejora continua. La meta estratégica se orienta a consolidar un sistema de control interno cada vez más sólido, eficiente y resiliente, que permita a la Entidad adaptarse de manera proactiva a los desafíos del entorno y asegurar la sostenibilidad, calidad y legalidad de sus procesos institucionales.	92%	Para el segundo semestre de 2024, se han logrado avances significativos en la implementación de las recomendaciones y en el fortalecimiento de los procesos de control interno, aún persisten áreas de mejora que requieren atención continua. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno sigue comprometido con la supervisión y el ajuste de las acciones necesarias para cumplir con los objetivos establecidos. La meta sigue siendo consolidar un sistema de control interno más sólido, eficiente y alineado con los principios de mejora continua, para garantizar que los procesos institucionales se mantengan en constante evolución y adaptabilidad.	8%
Evaluación de riesgos	Si	100%	Durante el primer semestre de 2025, Capital Salud EPS-S ha registrado avances relevantes en el componente de evaluación de riesgos, reflejando el compromiso institucional con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno y la mejora continua. Entre los principales logros se destaca el cumplimiento del 100% de las oportunidades de mejora identificadas en análisis previos, lo cual evidencia una gestión proactiva y orientada a resultados. Asimismo, se ha optimizado la gestión de riesgos mediante una participación activa de la Alta Dirección en la toma de decisiones estratégicas, lo que ha permitido un análisis más riguroso y un seguimiento constante de los informes de riesgos. Adicionalmente, la implementación de un mecanismo formal para el seguimiento de recomendaciones ha contribuido a una toma de decisiones más precisa, oportuna y sustentada en información confiable. De igual forma, se fortaleció la política integral de gestión de riesgos, extendiendo su alcance a todos los niveles de la organización, lo que ha garantizado mayor coherencia, estandarización y eficacia en su aplicación. Se abordó la brecha identificada en la gestión de riesgos externos mediante la elaboración de un informe específico, que ha permitido una cobertura más amplia y transparente de estos factores. Como resultado de estas acciones, se consolidó el Sistema de Control Interno de la Entidad, aumentando la eficacia en la gestión de riesgos y generando mayor confianza en los procesos organizacionales. En conjunto, estos avances representan un progreso significativo hacia una gestión de riesgos más estructurada, eficiente y alineada con los principios de gobernanza, sostenibilidad y mejora continua.	100%	Para el segundo semestre de 2024 los avances alcanzados por Capital Salud EPS-S en el componente de evaluación de riesgos son los siguientes: 1. Cumplimiento total en la evaluación de riesgos: Se ha logrado un avance del 100% en el cumplimiento de las oportunidades de mejora identificadas en el análisis previo, lo que refleja un compromiso efectivo con la mejora continua del sistema de gestión de riesgos. 2. Mejora en la gestión de riesgos: Ha sido optimizado, destacando la participación de la Alta Dirección en la toma de decisiones estratégicas. Este compromiso ha permitido un análisis más detallado y un seguimiento constante de los informes relacionados con riesgos. 3. Seguimiento más efectivo de las recomendaciones: La implementación de un mecanismo formal para el seguimiento de recomendaciones ha sido crucial para garantizar que las decisiones estratégicas se basen en información precisa y oportuna. Esto ha optimizado la toma de decisiones y ha mejorado la capacidad de respuesta frente a los riesgos identificados. 4. Fortalecimiento de la política integral de gestión de riesgos: La política ha sido refinada para abarcar todos los niveles de la organización, asegurando su aplicación de manera efectiva. Esto contribuye a una mayor cohesión y coherencia en la gestión de riesgos a lo largo de la estructura organizacional. 5. Abordaje de la brecha en la gestión de riesgos externos: La brecha previamente identificada en el análisis de riesgos asociados a actividades externas ha sido abordada mediante la creación de un informe específico de seguimiento, lo que ha garantizado una gestión más transparente y completa de los riesgos externos. 6. Consolidación del Sistema de Control Interno: El conjunto de mejoras implementadas fortaleció el Sistema de Control Interno, aumentando la eficacia en la gestión de riesgos y reforzando la confianza en los procesos organizacionales. En consecuencia, los avances alcanzados durante el segundo semestre de 2024 reflejan un progreso significativo en la mejora de la gestión de riesgos y el fortalecimiento de la estructura de control interno de Capital Salud EPS-S. La organización ha logrado implementar cambios clave que permitirán una gestión de riesgos más eficiente y efectiva en el futuro.	0%

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
Actividades de control	Si	96%	<p>Durante el primer semestre de 2025, Capital Salud EPS-S ha mantenido un avance sostenido en el fortalecimiento del componente de actividades de control, logrando hitos relevantes la implementación de un Sistema de Gestión de Calidad alineado con estándares internacionales. Estos avances han contribuido a robustecer la estructura organizacional y a consolidar una cultura orientada a la eficiencia y la calidad. No obstante, se mantienen desafíos importantes en aspectos la integración efectiva del Sistema de Gestión de Calidad con otros modelos institucionales y la actualización de documentos normativos, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ha puesto en marcha medidas correctivas y acciones de seguimiento, reafirmando su compromiso con la superación de las brechas identificadas y la consolidación de las recomendaciones antes del cierre del semestre, en coherencia con los principios de mejora continua y fortalecimiento del control interno.</p> <p>Adicionalmente, la Entidad ha avanzado en el reconocimiento de limitaciones estructurales que inciden en la adecuada segregación de funciones como restricciones de planta de personal y recursos presupuestales e incluso ha documentado acciones orientadas a mitigar dichos riesgos. Sin embargo, aún se evidencian vacíos relevantes, como la ausencia de un registro sistemático y centralizado de los casos donde no es posible aplicar dicha segregación, así como la inexistencia de un mapa de riesgos específico para estos escenarios. Tampoco se cuenta con evidencia clara de la implementación de controles alternativos documentados (como revisiones cruzadas, validaciones externas o mecanismos compensatorios). Esta situación afecta la trazabilidad y la efectividad de los controles implementados. En este sentido, se recomienda formalizar un registro centralizado de excepciones, identificar los procesos críticos impactados y establecer controles alternativos claramente definidos, con el fin de mitigar los riesgos inherentes y fortalecer la transparencia y la confiabilidad de los procesos institucionales.</p>	96%	<p>En conclusión, a lo largo del segundo semestre de 2024, se ha continuado avanzando en la mejora del componente de actividades de control, con logros significativos como la actualización de perfiles de cargo y la implementación de un Sistema de Gestión de Calidad conforme a normas internacionales. No obstante, persisten deficiencias y oportunidades de mejora en áreas clave como la segregación de funciones, la integración del Sistema de Gestión de Calidad con otros modelos y la revisión documental. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ha implementado medidas correctivas y de seguimiento para abordar estas áreas, y se compromete a consolidar las recomendaciones y superar complementariamente las deficiencias antes de finalizar el semestre. El compromiso con la mejora continua y el fortalecimiento del control interno sigue siendo una prioridad para la organización.</p>	0%
Información y comunicación	Si	100%	<p>Durante el primer semestre de 2025, Capital Salud EPS-S ha alcanzado avances significativos en el componente de información y comunicación, logrando un cumplimiento del 100% en las metas establecidas para este periodo. Entre los principales hitos se destacan la actualización y revisión de los sistemas de información, el fortalecimiento de la interoperabilidad con los distintos actores del sistema de salud, así como la consolidación de canales de comunicación externa. En este sentido, se resalta el despliegue de campañas en redes sociales, la producción de videos institucionales como los de diglamos, la inclusión de banners animados y Pop Ups en la página web, y la incorporación de cortinillas de cierre en todos los productos audiovisuales, incluidos los Flash Informativos.</p> <p>Adicionalmente, la implementación de lineamientos orientados a la caracterización de usuarios y a la evaluación de su percepción ha contribuido de manera significativa a la comprensión de sus necesidades y expectativas, permitiendo así mejorar la calidad del servicio prestado. Este enfoque integral de mejora continua y comunicación estratégica refleja el compromiso de la Alta Dirección con la excelencia institucional y con el fortalecimiento de la relación con sus usuarios, consolidando así una gestión más cercana, transparente y centrada en el ciudadano.</p>	100%	<p>El segundo semestre de 2024, Capital Salud EPS-S ha logrado avances sobresalientes en el componente de información y comunicación, alcanzando un cumplimiento del 100% en las metas planteadas. La actualización y revisión de los sistemas de información, Despliegue del Bot de autorizaciones para todo el ordenamiento de las Subredes, Consolidación del PAUI Virtual para la atención de los afiliados mediante acceso por computador o la aplicación móvil de Capital Salud, fortalecimiento de la interoperabilidad con los diferentes actores del sistema de salud y el fortalecimiento de los canales de comunicación externa como Campaña de redes sociales, videos de los diglamos, página web -banner y botón animado, Pop Up de página web, cortinilla de cierre en todos los videos, incluido el Flash Informativo, han sido hitos clave en este proceso. Además, la implementación de los lineamientos relacionados con la caracterización de usuarios y la evaluación de su percepción ha permitido una mayor comprensión de las necesidades de los usuarios y una mejora en la calidad del servicio. Este enfoque integral en la mejora continua y la comunicación efectiva demuestra el compromiso de la entidad y la alta gerencia con la excelencia en sus procesos y el fortalecimiento de la relación con sus usuarios.</p>	0%
Monitoreo	Si	100%	<p>En conclusión, durante el primer semestre de 2025, Capital Salud EPS-S ha alcanzado un cumplimiento del 100% en su Sistema de Control Interno, lo que refleja un sólido compromiso institucional con la gestión eficiente de riesgos, la mejora continua y el cumplimiento normativo. Este logro se respalda con la obtención de la certificación ISO 9001:2015, la cual valida la implementación de estándares internacionales de calidad y control en los procesos internos.</p> <p>El fortalecimiento del Sistema de Control Interno se ha evidenciado a través de la consolidación de acciones correctivas eficaces, un monitoreo constante de los procesos, y la articulación de auditorías internas y externas que aseguran niveles óptimos de eficacia, trazabilidad y transparencia en todas las áreas de la entidad. Este enfoque integral ratifica la madurez del sistema de control y posiciona a la entidad como referente en buenas prácticas de gestión institucional.</p>	100%	<p>En conclusión, durante el segundo semestre de 2024, Capital Salud EPS-S ha alcanzado un cumplimiento del 100% en su Sistema de Control Interno, demostrando un compromiso seguro con la gestión de riesgos y la mejora continua, esto se evidencia con la certificación ISO 9001:2015, logrando fortalecer la implementación de acciones correctivas y el monitoreo permanente de los procesos respecto a las auditorías internas y externas, asegurando la eficacia y transparencia en todas las áreas. Este enfoque integral ha garantizado un control interno robusto y efectivo.</p>	0%