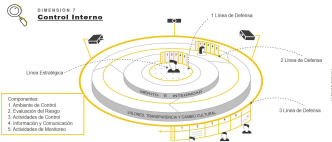


Nombre de la Entidad:	CAPITAL SALUD EPS-S
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2025



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 99% 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 evidencia una sólida madurez institucional en la implementación y fortalecimiento de su Sistema de Control Interno, reflejada en diversas acciones estratégicas. La formalización y documentación de las líneas de defensa permiten una clara definición de roles y responsabilidades, constituyendo una base estructurada para la gestión, el control y la toma de decisiones institucionales. Asimismo, la actualización permanente de la Guía del Sistema de Control Interno demuestra un compromiso sostenido con la adopción de buenas prácticas y el cumplimiento de estándares y lineamientos normativos vigentes. De igual forma, se destacan los avances en el fortalecimiento de la comunicación institucional y en el desarrollo del talento humano, elementos clave para asegurar la apropiación de los procedimientos internos y contar con equipos capacitados, lo que favorece una gestión del control interno más efectiva y coherente. Adicionalmente, el progreso en la identificación y consolidación del Mapa de Aseguramiento evidencia un enfoque preventivo y articulado, orientado a coordinar de manera eficiente a los actores internos y externos que participan en las actividades de aseguramiento. Esta articulación contribuye a optimizar recursos, reducir duplicidades y garantizar una cobertura adecuada en materia de gestión de riesgos, control y auditoría. En conjunto, estas acciones reflejan el compromiso integral de la entidad con el fortalecimiento continuo de su Sistema de Control Interno, consolidando una base sólida para una gestión eficiente, transparente y orientada a la toma de decisiones informadas.

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 segundo semestre de 2025, Capital Salud EPS-S evidenció fortalezas significativas en la consolidación de su cultura de integridad, ética y transparencia, alineada con el MIPD. Se destacó la amplia socialización y apropiación del Código de Integridad, con alta participación de los colaboradores y actividades que fortalecieron los valores institucionales. La entidad contó con políticas, procedimientos y formatos formalizados para la gestión de conflictos de interés, integrados a los procesos de talento humano y contratación, fortaleciendo la transparencia y el autocontrol. Asimismo, se logró un cumplimiento del 100 % del Plan de Iniciativas Complementarias de Lucha contra la Corrupción, con una gestión efectiva de riesgos de corrupción apoyada en los sistemas SARLAFT, SICOF y PTEE. Adicionalmente, se evidenció un Sistema de Control Interno sólido, con comités institucionales activos, aplicación del Esquema de Líneas de Defensa, seguimiento a planes de mejora y auditorías internas con altos niveles de cumplimiento. En conjunto, estas acciones reflejan un entorno institucional robusto, orientado a la mejora continua y al cumplimiento normativo.	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.	100%
Evaluación de riesgos	Si	100%	Desde su rol de segunda línea de defensa, la Dirección de Estrategia y Planeación (DEP) ha demostrado una gestión sólida, articulada y consistente en el acompañamiento, seguimiento y control de los procesos estratégicos e institucionales de Capital Salud EPS-S. Se destaca la efectiva orientación y seguimiento al Plan Operativo Anual (POA), garantizando su alineación con los objetivos institucionales y la toma de decisiones informadas a través de los comités de gobierno, con soporte documental debidamente formalizado en actas y procedimientos internos. La DEP ha fortalecido la planeación estratégica mediante la construcción y seguimiento de la plataforma estratégica y del PEI 2025-2028, desarrollada bajo una metodología estructurada por fases, que permite evaluar avances, medir impactos y realizar ajustes oportunos. El análisis periódico del desempeño institucional ha facilitado la identificación temprana de alertas y oportunidades de mejora, evidenciando una cultura de mejora continua, aun cuando los resultados se aproximan a las metas establecidas. En materia de gestión del riesgo, se resalta la consolidación de un sistema integral y robusto, alineado con la metodología del DAFP, que cubre todos los niveles de la organización y actores relacionados. La entidad cuenta con políticas, manuales y procedimientos actualizados que definen claramente roles, responsabilidades y lineamientos para la identificación, evaluación, monitoreo y tratamiento de riesgos, incluidos aquellos asociados a corrupción, fraude, soborno y lavado de activos. La gestión de eventos de riesgo materializados y el seguimiento sistemático a los controles evidencian una administración proactiva y eficaz del riesgo. Asimismo, la participación activa de la DEP en comités institucionales estratégicos fortalece la gobernanza y el control interno, aportando análisis técnico, seguimiento a compromisos y articulación interinstitucional. Los altos resultados obtenidos en indicadores como el Índice de Desempeño Institucional, la Política de Transparencia, el Índice de Gobierno Abierto y las Iniciativas de Lucha contra la Corrupción reflejan la efectividad de los controles implementados y el compromiso con la transparencia y la ética institucional.	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 consolida 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%

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%	Durante el segundo semestre de 2025, Capital Salud EPS-S consolidó avances significativos en fortalecimiento institucional, gestión del talento humano, control interno, gobierno organizacional y Sistema de Gestión de Calidad. Se destacaron procesos robustos de inducción y reinducción, fortalecimiento ético y normativo, aprobación de instrumentos de buen gobierno, ejecución del programa anual de auditorías, mantenimiento de la certificación ISO 9001:2015 y una gestión integral del riesgo alineada con la metodología del DAFP. Estas acciones reflejan un compromiso institucional con la mejora continua, la transparencia y la eficiencia operativa. Se evidencian oportunidades para fortalecer la efectividad del Sistema de Gestión de Calidad, especialmente en la gestión de salidas no conformes, priorización de indicadores, enfoque de riesgos, acciones frente al cambio climático y fortalecimiento de la capacitación y retención del talento humano. Asimismo, se identifican oportunidades para mejorar la calidad, oportunidad y consistencia de las evidencias cargadas en los sistemas de información, así como para reforzar la retroalimentación derivada de auditorías internas y monitoreos de riesgos. Persisten oportunidades en la segregación de funciones en procesos críticos, lo que hace necesario fortalecer controles alternativos y su seguimiento. Adicionalmente, se recomienda robustecer los mecanismos de transparencia y acceso a la información para alcanzar el cumplimiento total de los planes anticorrupción, así como promover una mayor participación y apropiación de los líderes de proceso en la gestión del riesgo y el autocontrol, con el fin de aumentar la efectividad del sistema de control interno y la gobernanza institucional.	96%	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 en 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 como 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. 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.	96%
Información y comunicación	SI	100%	Capital Salud EPS-S presenta un alto nivel de madurez institucional en la gestión de la información, con sistemas robustos que aseguran datos confiables, oportunos y trazables para la toma de decisiones estratégicas, operativas y regulatorias. La automatización de reportes, la integración de fuentes internas y externas y el uso de herramientas analíticas han mejorado la eficiencia, la calidad de los datos y los tiempos de respuesta. La entidad cuenta con un marco normativo y procedimental sólido que respalda la calidad, la seguridad y la gobernanza de la información, así como controles efectivos que garantizan la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los datos. Asimismo, se evidencia una adecuada articulación con el MIPG, destacándose la planeación y el fortalecimiento de la gestión del conocimiento y la innovación. Finalmente, se resaltan los mecanismos estructurados de comunicación interna y externa, evaluados periódicamente, que promueven la alineación institucional, la transparencia y una relación efectiva con los grupos de interés, consolidando una gestión orientada a la mejora continua y al cumplimiento de los objetivos misionales.	100%	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 diglitos, 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. 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.	100%
Monitoreo	SI	100%	Capital Salud EPS-S evidencia un sistema de control interno sólido, estructurado y alineado con los principios de buen gobierno, sustentado en un marco normativo robusto, procedimientos formalizados y comités institucionales activos que garantizan la aprobación, seguimiento y evaluación del Plan Anual de Auditoría. La Alta Dirección y los comités ejercen un rol efectivo en el monitoreo de la gestión, fortaleciendo la transparencia, el autocontrol y la mejora continua. Se destaca la independencia y rigurosidad técnica de la Oficina de Control Interno, con una auditoría basada en riesgos, seguimiento sistemático a planes de mejora y altos niveles de cumplimiento en auditorías, gestión del MIPG, iniciativas anticorrupción y gestión de riesgos. Asimismo, la Dirección de Estrategia y Planeación cumple de manera efectiva su rol como segunda línea de defensa, liderando el seguimiento a planes de mejora, la reducción de brechas institucionales y la articulación estratégica de los controles. Adicionalmente, la entidad cuenta con mecanismos consolidados de gobernanza, control de comités, gestión documental, auditoría de calidad y atención al ciudadano, lo que permite una toma de decisiones informada, un adecuado cierre de hallazgos y el fortalecimiento continuo del Sistema de Control Interno, en cumplimiento de la normativa vigente y los objetivos institucionales.	100%	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. 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.	100%