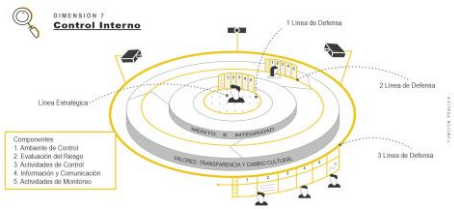
Nombre de la Entidad:	HOSPITAL CIVIL DE IPIALES E.S.E.
eriodo Evaluad	PRIMER SEMESTRE : 1 de ENERO 2026 - 30 de JUNIO DE 2026



del sistema de Control Interno de la entidad	68%

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	Para el primer semestre de 2026 se evidenció un incremento de dos (2) puntos porcentuales en la calificación global de los componentes del Sistema de Control Interno; es decir, 68% particularmente en la Dimensión de Talento Humano, el componente de Planeación y la Dimensión de Control Interno, en comparación con la evaluación realizada con corte a diciembre de 2025 (66%). Este comportamiento obedece a las acciones de actualización, fortalecimiento y mejora implementadas en el Sistema de Control Interno, derivadas de la adopción de la nueva Plataforma Estratégica y del direccionamiento impartido por la nueva Alta Dirección. En este contexto, se recomienda que, en el marco de las sesiones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y del Comité de Gestión del Riesgo, se continúe fortaleciendo los procesos de autoevaluación institucional y la implementación de las diecinueve (19) políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), así como de las once (11) políticas institucionales, con el propósito de consolidar la madurez del Sistema de Control Interno. De igual manera, se recomienda considerar de manera permanente los resultados y recomendaciones derivadas de las auditorías internas y externas, como insumo fundamental para el mejoramiento continuo de la gestión institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno del Hospital Civil de Ipiales en la mayoría de sus lineamientos de los componentes del Sistema, se encuentra presente y funcionando, pero, requiere de acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su Diseño y/o Ejecución, sin embargo es necesario recomiendar que todos los líderes de proceso fortalezcan el seguimiento y monitoreo permanente a la implementación y efectividad de las líneas de defensa, los controles y las políticas institucionales, en concordancia con los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Lo anterior, con el propósito de garantizar una adecuada gestión de los riesgos, fortalecer el Sistema de Control Interno, promover la mejora continua de los procesos y asegurar el cumplimiento de los objetivos estratégicos e institucionales de la Entidad.
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 dispone de instancias de direccionamiento, coordinación, seguimiento y evaluación, entre las que se destacan el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité de Gestión del Riesgo, la Oficina Asesora de Planeación, la Oficina de Control Interno, el Comité de Contratación y demás escenarios de gobernanza institucional, los cuales contribuyen a la articulación, implementación y fortalecimiento de las Líneas de Defensa, promoviendo una gestión basada en riesgos, el autocontrol, la mejora continua y el cumplimiento de los objetivos estratégicos e institucionales. Se recomienda fortalecer la implementación y apropiación del Modelo de las Líneas de Defensa en todos los procesos institucionales, asegurando que cada servidor público y líder de proceso conozca y ejerza las responsabilidades que le corresponden dentro del Sistema de Control Interno, de conformidad con los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

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	73%	**FORTALEZAS:** **1**. Fortalecimiento del Ambiente de Control: El Hospital Civil de Ipiales E.S.E. dispone de una estructura institucional que garantiza las condiciones necesarias para el funcionamiento del Sistema de Control Interno, soportada en políticas, procesos, procedimientos, manuales, guías, códigos institucionales y mapas de riesgos, articulados con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), lo que favorece la alineación entre la planeación estratégica, la gestión institucional y los mecanismos de control. **2**. Consolidación de la cultura de integridad y autocontrol: La Entidad promueve una cultura organizacional basada en los principios y valores definidos en el Código de Integridad, fortalecida mediante el acompañamiento y la evaluación independiente realizada por la Oficina de Control Interno, lo que contribuye al fomento del autocontrol, la mejora continua y el fortalecimiento del Sistema de Control Interno. **DEBILIDADES** **1.** Debilidades en la estructura organizacional y la continuidad institucional: Se evidencian limitaciones en la definición y consolidación de los niveles de autoridad, responsabilidad y segregación de funciones, debido a la alta vinculación de personal mediante contratos de prestación de servicios y a la permanente rotación de funcionarios, especialmente en cargos directivos, situación que afecta la continuidad del ambiente de control, la gestión del conocimiento y la estabilidad de los procesos institucionales. **2.** Insuficiente apropiación de la cultura de control y gestión del riesgo: Se identifican oportunidades de mejora en el fortalecimiento de la cultura de	67%	**FORTALEZAS:** **1.** El Hospital asegura las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno, cuenta con procesos, políticas, procedimientos, manuales, códigos, guías, matriz de riesgos. **2.** Tiene el código de integridad donde están definidos los valores y principios con los cuales influye en la conciencia de los trabajadores **DEBILIDADES** **1.** Se Pudo Evidenciar que el HCI no tiene estructurado los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados, la gran mayoría de trabajadores son de contrato de prestación de servicios que cumplen actividades más no funciones, en este sentido la responsabilidad no está muy presente. **2.** Si bien es cierto se tienen definido políticas, planes, procedimientos para dar cumplimiento a los lineamientos del componente "Ambiente de Control" , sin embargo, en la gran mayoría de actividades no se tiene definido responsables, periodicidad de análisis, y documentado las actuaciones, por lo que requieren acciones dirigidas a fortalecer y mejorar su diseño y/o ejecución.	6%
Evaluación de riesgos	Si	53%	Fortalezas 1. Fortalecimiento de la gestión del riesgo y de los controles institucionales. El Hospital Civil de Ipiales E.S.E. realiza revisiones periódicas a la efectividad de los controles y cuenta con mapas de riesgos documentados que facilitan la identificación, análisis, valoración y tratamiento de los riesgos institucionales, en concordancia con los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP). 2. Cultura preventiva y participación en la administración del riesgo. Los líderes y responsables de los procesos participan activamente en la identificación y valoración de los riesgos, incluyendo los riesgos de corrupción, fortaleciendo la cultura del autocontrol, la transparencia y el enfoque preventivo para la protección de los objetivos institucionales. Debilidades 1. Oportunidades de mejora en el monitoreo y evaluación de la gestión del riesgo. Se evidencian debilidades en el seguimiento a la efectividad de los controles y a las acciones definidas para el tratamiento de riesgos materializados, así como en la retroalimentación de los mapas de riesgos a partir de los resultados de las auditorías internas y externas, limitando el fortalecimiento del Sistema de Control Interno. 2. Debilidades en la identificación y actualización de los riesgos institucionales. Se identifican oportunidades de mejora en la formulación y actualización de los	50%	**FORTALEZAS:** **1.**Actualización y modificación Manual de Gestión Integral del Riesgo - MP - 0266 versión 4, fecha de actualización noviembre de 2024, este documento es muy importante en la gestión de los riesgos institucionales para evitar su materialización. **2.** Los diferentes lideres de los procesos del Hospital cumplen con el proceso de identificación y formulación de riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información. **3.** Resolución No. 0031 de 2025 Comité de Gestión Integral de Riesgos del Hospital Civil de ipiales. **4.** La oficina de Control Interno en la Ejecución de Auditorías y en el seguimiento de evaluación por dependencias evalúa los controles de cada proceso del Hospital. - **DEBILIDADES:** **1.** La alta dirección no evalua fallas en los controles **2.** No se evidencia identificación de riesgos en servicios tercerizados. **3.** No se hace seguimiento a las acciones definidas para resolver materialización de riesgos.	3%

Actividades de control	**Si**	**58%**	Fortalezas 1. Estandarización de procesos y fortalecimiento de las actividades de control. El Hospital Civil de Ipiales E.S.E. dispone de manuales de procesos y procedimientos que contribuyen a la estandarización de las actividades institucionales y a la implementación de controles orientados a prevenir errores, mitigar riesgos y detectar oportunamente desviaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales. 2. Implementación de mecanismos de evaluación y aseguramiento institucional. La Entidad desarrolla procesos permanentes de auditoría, entre ellos auditorías de cuentas, auditorías médicas y auditorías externas realizadas por organismos de control y entidades competentes, cuyos resultados constituyen insumos para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, la mejora continua y la toma de decisiones. Debilidades 1. Oportunidades de mejora en el diseño y efectividad de los controles internos. Se evidencian oportunidades de mejora en la aplicación, seguimiento y evaluación de algunos controles institucionales, debido a que su implementación no siempre es consistente, lo que limita su efectividad para prevenir, detectar y corregir oportunamente desviaciones en los procesos. 2. Limitaciones en la estructura organizacional y en la segregación de funciones	**58%**	**FORTALEZAS:** **1.** Hospital Cuenta con certificado de ICONTEC en acreditación cuarto ciclo y certificado de ISO - 9001 de 2015. **2.** El diseño de controles se evaluan frente a la gestión del riesgo por parte de la oficina de Planeación y la Oficina de control Interno en las auditorías. **3.** Auditoría de Cuentas. **4.** Auditoría médica **5.** Auditorías externas. (Contraloría, IDSN, EPS) - **DEBILIDADES:** **1.** Se evidencia desactualización de algunos procedimientos y puntos de control. **2.** Manual de Funciones desactualizado. **3.** Debilidad en algunos controles , observando falta de efectividad de los mismos. **4.** Planta de Personal Insuficiente. **5.** Para el desarrollo de las actividades de control, el hospital no concidera la adecuada división de las funciones y en algunos procesos no se encuentran segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error.	**0%**
Información y comunicación	**Si**	**71%**	Fortalezas 1. Fortalecimiento de la gestión de la información y la comunicación institucional. El Hospital Civil de Ipiales E.S.E. dispone de plataformas tecnológicas y de lineamientos para la gestión de la información y la comunicación interna y externa, lo que facilita el registro, procesamiento, consulta y difusión oportuna de la información institucional, fortaleciendo la articulación entre los procesos y la toma de decisiones. 2. Promoción de la transparencia y la rendición de cuentas. La Entidad fortalece la comunicación con sus grupos de valor mediante la implementación de estrategias de divulgación a través de la página web institucional, redes sociales, canales digitales, informes de gestión y ejercicios de rendición de cuentas, promoviendo el acceso a la información, la transparencia y la participación ciudadana. Debilidades 1. Oportunidades de mejora en la participación y los canales de comunicación con los grupos de valor. Se requiere fortalecer la divulgación y apropiación de los canales institucionales para la recepción de denuncias, peticiones, observaciones y alertas, así como implementar mecanismos que promuevan una mayor participación y retroalimentación por parte de los servidores, usuarios y demás grupos de interés. 2. Fortalecimiento de la gestión y seguridad de la información	**71%**	**FORTALEZAS:** **1.** Nuevo Software denominado SIO, para la captura, procesamiento y generación de información financiera y asistencial. **2.** La Entidad ha establecido e implementado lineamientos para la comunicación interna y externa. **3.** Durante el primer semestre 2025 la oficina de Comunicaciones ha venido adelantando campañas en redes sociales y grupo de whatsapp para difundir los contenidos informativos de la Entidad. **4.** La Entidad Cuenta con inventario de información relevante. **DEBILIDADES:** **1.** La Entidad cuenta con una línea y un correo para realizar la denuncia anónima o confidencial de posibles actos de corrupción o situaciones irregulares en la Entidad, sin embargo hace falta mayor despliegue para su conocimiento de los grupos de valor. **2.** En el primer semestre 2025 la Entidad no evaluó la efectividad de los canales de comunicación, así como su contenido.	**0%**

Monitoreo	**Si**	**82%**	Fortalezas 1. El Hospital Civil de Ipiales E.S.E. cuenta con una Oficina de Control Interno que desarrolla auditorías, seguimientos y evaluaciones independientes, objetivas e imparciales, generando recomendaciones que contribuyen al fortalecimiento del Sistema de Control Interno, la gestión institucional y la mejora continua. 2. La Entidad realiza seguimiento a los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas, incorporando los resultados de las evaluaciones efectuadas por la Contraloría, el Instituto Departamental de Salud de Nariño, las EPS, ICONTEC y demás organismos competentes, como insumo para el fortalecimiento del monitoreo institucional y el cumplimiento de los objetivos estratégicos. Debilidades 1. Se identifican oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de la capacidad operativa de la Oficina de Control Interno y con una mayor articulación de la Alta Dirección en el seguimiento y consolidación del Sistema de Control Interno, a fin de incrementar la cobertura y efectividad de las actividades de monitoreo y evaluación. 2. Oportunidades de mejora en la gestión de los resultados del monitoreo. Se requiere fortalecer la evaluación de los procesos y servicios tercerizados con enfoque basado en riesgos, mejorar la efectividad de los planes de mejoramiento y asegurar que los resultados de auditorías, seguimientos e	**75%**	**FORTALEZAS:** **1.** Los resultados y recomendaciones de cada Informe son presentados y enviados por correo electrónico por el asesor de la Oficina de Control Interno a los responsables de cada tema en la entidad, y adicionalmente, entrega al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno un Informe Ejecutivo con el fin de suscribir las respectivas acciones de mejora **2.** El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmentreel Plan Anual de Auditorías. **3.** Al hospital le realizan evaluaciones independientes externas de organismos de control y certificadoras. **DEBILIDADES:** **1.** Oficina de Control Interno sin personal de apoyo **2.** Poco Compromiso de la alta dirección en fortalecer el Sistema de Control Interno en la Entidad. **3.** Los procesos y/o servicios tercerizados no son evaluados acorde con su nivel de riesgo. **4.** Presuntamente no se tiene identificado riesgos de corrupción con corte 30 de junio de 2025	**7%**