



Al contestar por favor cite estos datos:  
Radicado No. 20250450011741

Agua de Dios, Julio 7 de 2025

Doctor  
**ANTONIO RUIZ FLOREZ**  
Gerente  
Sanatorio Agua de Dios E.S.E.  
Agua de Dios - Cundinamarca

**Asunto:** Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno correspondiente al primer semestre de 2025.

Cordial Saludo,

La Oficina de Control Interno se permite hacer entrega de la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno correspondiente al primer semestre de 2025, en atención a lo dispuesto en el artículo 14 de la Ley 87 de 1993, sobre los reportes del responsable de control interno, modificado con los artículos 9 de la Ley 1474 de 2011, 231 del Decreto 019 de 2012 y 156 del Decreto 2106 de 2019.

Atentamente.

**JAVIER ALBERTO ESCOBAR MONTES**  
Responsable del Sistema de Control  
Interno



**GERSON LUIS VILLALBA RAMIREZ**  
Profesional de Apoyo al Sistema de  
Control Interno Contable y Financiero

**LADY JOHANNA RINCON PAEZ**  
Profesional de Apoyo al Sistema de  
Control Interno Administrativo

GA Pz  
5/12 8/12/25

|                       |                                                            |
|-----------------------|------------------------------------------------------------|
| Nombre de la Entidad: | <b>SANATORIO DE AGUA DE DIOS EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> |
| Periodo Evaluado:     | <b>ENERO A JUNIO DE 2025</b>                               |

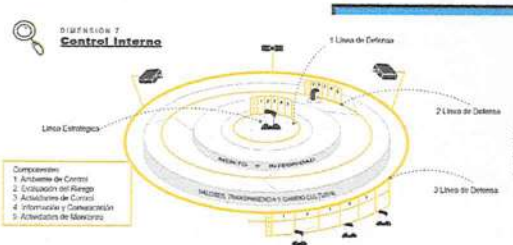


### Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

|                                                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):                                                                              | Si | Los componentes Ambiente de control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, información y comunicación, actividades de monitoreo forman parte del sistema de control interno del Sanatorio de Agua de Dios ESE, y como en todo sistema de control interno existen limitaciones inherentes en la efectividad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):                                                                                        | Si | El sistema de Control Interno en el Sanatorio de Agua de Dios ESE, es efectivo dadas las orientaciones generales sobre el control interno, la gestión del riesgo institucional, diseñados para mejorar el desempeño organizacional y su seguimiento, a través de las diferentes herramientas de autocontrol, autoevaluación y evaluación independiente. De esta manera, aún con un sistema de control interno efectivo, este sólo proveerá seguridad razonable, no absoluta, sobre el cumplimiento de las leyes y regulaciones relacionadas. Adicionalmente, a causa de los cambios en condiciones, la efectividad de los sistemas puede variar con el tiempo.<br><br>Es responsabilidad del Sanatorio hacer todo lo que esté a su alcance para que los procesos funcionen de modo tal que en desarrollo de sus operaciones dé cumplimiento a la normatividad vigente y se mitiguen los riesgos relacionados.                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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 un esquema de responsabilidades integradas por cuatro líneas de defensa, el cual se configura a partir de la adaptación del Modelo de las Tres Líneas de Defensa, documento del Instituto de Auditores –IA GLOBAL y la Línea Estratégica. Las cuales se evidencian dentro de la entidad, a través de los roles identificados y desempeñados por los diferentes procesos, que garantizan la gestión y supervisión de la gestión de la entidad.<br><br>Se identifica claramente que los responsables y coordinadores pertenecen a la primera línea quienes ejecutan la operación diaria y tiene a cargo la implementación de las políticas; el responsable de Planeación, tiene clara su responsabilidad frente al seguimiento y monitoreo de cada una de las políticas; Control Interno con base en su evaluación independiente y monitoreo se identifica claramente en la tercera línea de defensa y por último la línea estratégica donde se establecen los lineamientos institucionales, que le corresponde a la alta dirección, lineamientos que quedan contemplados en cada una de las actas del Comité de Gestión y desempeño. |

| 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                                          | 96%                              | Se llevaron a cabo los Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno, Gestión y Desempeño. Se implementó el Código de Integridad y se aprobó la Política de Integridad. Se aprobó la de administración y uso de los TICs. Se firmó el plan anticorrupción para la vigencia de 2025. Se implementó la política de administración del riesgo. Se diseñaron los planes estratégicos institucionales de talento humano. | 99%                                                                | Se evidencia compromiso y liderazgo de la Alta Dirección con el Sistema de Control Interno a través del diseño y aprobación de planes y políticas institucionales. Estrategias permanentes para la socialización del Código y la Política de Integridad. Política de Administración del Riesgo con esquemas de líneas de defensa definidas y funcionando. | 94%                         |
| Evaluación de riesgos  | Si                                          | 91%                              | Esquema de líneas de defensa con roles y responsabilidades activas. Cumplimiento con el Plan Anual de Auditorías a la vigencia 2025 aprobado por el Comité Institucional de Control Interno. Seguimiento periódico por parte de la segunda línea de defensa a los mapas de riesgos de la entidad. Seguimiento y monitoreo a los controles establecidos en los mapas de riesgos de la entidad.                                    | 94%                                                                | La segunda línea de defensa realizó seguimiento al cumplimiento de los indicadores del POA y por consiguiente al desarrollo del Plan Estratégico Institucional (PEI) periodo 2023-2026. Seguimiento periódico a los planes de mejoramiento.                                                                                                               | 91%                         |
| Actividades de control | Si                                          | 94%                              | Se ejecutó el Plan Estratégico de Tecnología PETI. Se crearon los actos administrativos pertinentes para la creación de coordinaciones y grupos de trabajo. Manual de funciones establecido.                                                                                                                                                                                                                                     | 79%                                                                | El Sistema de Gestión de Calidad está en actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales constantemente.                                                                                                                                                                                                        | 94%                         |

|                       |                                                            |
|-----------------------|------------------------------------------------------------|
| Nombre de la Entidad: | <b>SANATORIO DE AGUA DE DIOS EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> |
| Periodo Evaluado:     | <b>JULIO A DICIEMBRE DE 2024</b>                           |



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 | Los componentes Ambiente de control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, información y comunicación, actividades de monitoreo forman parte del sistema de control interno del Sanatorio de Agua de Dios ESE, y como en todo sistema de control interno existen limitaciones inherentes en la efectividad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):                                                                                        | Si | El sistema de Control Interno en el Sanatorio de Agua de Dios ESE, es efectivo dadas las orientaciones generales sobre el control interno, la gestión del riesgo institucional, diseñados para mejorar el desempeño organizacional y su seguimiento, a través de las diferentes herramientas de autocontrol, autoevaluación y evaluación independiente. De esta manera, aún con un sistema de control interno efectivo, este sólo proveerá seguridad razonable, no absoluta, sobre el cumplimiento de las leyes y regulaciones relacionadas. Adicionalmente, a causa de los cambios en condiciones, la efectividad de los sistemas puede variar con el tiempo.<br><br>Es responsabilidad del Sanatorio hacer todo lo que esté a su alcance para que los procesos funcionen de modo tal que en desarrollo de sus operaciones dé cumplimiento a la normatividad vigente y se mitiguen los riesgos relacionados.                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 un esquema de responsabilidades integradas por cuatro líneas de defensa, el cual se configura a partir de la adaptación del Modelo de las Tres Líneas de Defensa, documento del Instituto de Auditores -IIA GLOBAL y la Línea Estratégica. Las cuales se evidencian dentro de la entidad, a través de los roles identificados y desempeñados por los diferentes procesos, que garantizan la gestión y supervisión de la gestión de la entidad.<br><br>Se identifica claramente que los responsables y coordinadores pertenecen a la primera línea quienes ejecutan la operación diaria y tiene a cargo la implementación de las políticas; el responsable de Planeación, tiene clara su responsabilidad frente al seguimiento y monitoreo de cada una de las políticas; Control Interno con base en su evaluación independiente y monitoreo se identifica claramente en la tercera línea de defensa y por último la línea estratégica donde se establecen los lineamientos institucionales, que le corresponde a la alta dirección, lineamientos que quedan contemplados en cada una de las actas del Comité de Gestión y desempeño. |

| 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                                          | 94%                              | Se llevaron a cabo los Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno, Gestión y Desempeño. Se implementó el Código de Integridad y se aprobó la Política de Integridad. Se aprobó la de administración y uso de las TICs. Se formuló el plan anticorrupción para la vigencia de 2024. Se implementó la política de administración del riesgo. Se diseñaron los planes estratégicos institucionales de talento humano. | 99%                                                                | Se evidencia compromiso y liderazgo de la Alta Dirección con el Sistema de Control Interno a través del diseño y aprobación de planes y políticas institucionales. Estrategias permanentes para la socialización del Código y la Política de Integridad. Política de Administración del Riesgo con esquema de líneas de defensa definidas y funcionando. | 94%                         |
| Evaluación de riesgos | Si                                          | 97%                              | Esquema de líneas de defensa con roles y responsabilidades activo. Cumplimiento con el Plan Anual de Auditorías a la vigencia 2024 aprobado por el Comité Institucional de Control Interno. Seguimiento periódico por parte de la segunda línea de defensa a los mapas de riesgos de la entidad. Seguimiento y monitoreo a los controles establecidos en los mapas de riesgos de la entidad.                                       | 94%                                                                | La segunda línea de defensa realizó seguimiento al cumplimiento de los indicadores del POA y por consiguiente al desarrollo del Plan Estratégico Institucional (PEI) periodo 2023-2026. Seguimiento periódico a los planes de mejoramiento.                                                                                                              | 97%                         |

|                            |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |
|----------------------------|----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Actividades de control     | SI | 85%  | Se ejecuto el Plan Estrategico de Tecnologias PETI. Se crearon los actos administrativos pertinentes para la creación de coordinaciones y grupos de trabajo. Manual de funciones establecido.                                                                                                                                       | 75% | El Sistema de Gestion de Calidad está en actualización de procesos , procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales constantemente.                                                                                                                              | 85%  |
| Información y comunicación | SI | 93%  | Política de Administración y uso de las TICS aprobada. Se cuenta con software integrado implementado en la entidad. Se cuenta con software integrado implementado en la entidad. Sistemas de Información Orfeo funcionando. Canales de Información internos funcionando a través de la pagina web. Implementación de la matriz ITA. | 91% | La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad , confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.<br><br>Lo anterior en atención a la política de transparencia y acceso de la información pública. | 93%  |
| Monitoreo                  | SI | 100% | Se tuvieron en cuenta las recomendaciones y observaciones de las evaluaciones independientes realizadas por la OCI y se generaron las acciones de mejora correspondientes para dar cumplimiento a los objetivos estrategicos de la Entidad. Se evaluaron los informes emitidos por los entes externos de control.                   | 93% | Seguimiento por parte de la alta dirección a las acciones correctivas relacionadas con los informes de auditoría tanto internas como externas.                                                                                                                                   | 100% |