



**RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E**  
INFORME SEMESTRAL DE EVALUACION DEL  
SISTEMA DE CONTROL INTERNO  
ENERO A JUNIO de 2022  
101.7.1.4.01

**Gloria Helena Riascos Riascos**  
*Asesora de Control Interno*

RED DE SALUD CENTRO ESE.  
Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B / Villa Colombia. Cali - Valle  
PBX: 4851717 - 441 1914 fax 4411518 Ext. 16  
E-mail: ese.centro@saludcentro.gov.co - atencion.usuario@saludcentro.gov.co  
Nit. 805.027.261 - 3

## CONTENIDO

Presentación  
Período del informe  
Descripción metodológica.  
Resultados y análisis  
Conclusión general

## **Presentación**

La oficina de control interno, en atención a lo estipulado en el **Decreto 2106 de 2019** “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública” (artículo 156), donde señala que el jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, presenta en los tiempos previstos el informe resultante de la evaluación independiente del estado del sistema de control interno de la Red de Salud del Centro E.S.E, de acuerdo con los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

## **Periodo del Informe**

El presente informe comprende el período del 1 de enero al 30 de junio de 2022.

## **Descripción Metodológica.**

Teniendo en cuenta que con la emisión de la Ley 1753 de 2015 por la cual se deben integrar los sistemas de desarrollo administrativo y de gestión de la calidad, y este sistema único se debe articular con el sistema de control interno, a través de la actualización de MIPG (así, la estructura del MECI se actualiza y se convierte en la 7ª Dimensión de MIPG); el informe que aquí se presenta tiene la estructura del MECI en sus 5 componentes: Ambiente de Control, Evaluación del Riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación, así como Actividades de Monitoreo, lo anterior teniendo en cuenta que se tratará en adelante de una evaluación de tercera línea de defensa.

## Resultados y Análisis.

- ✓ Resultados del sistema de control interno.

ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD	76%
---	-----

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	81%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>El componente ambiente de control se encuentra presente y funcionando; como todos es susceptible de ser mejorado. Se reconoce como fortalece el hecho de que se hayan realizado mayor número de reuniones del comité institucional de control interno, respecto de las establecidas en la resolución de creación; el establecimiento de una planeación que permite su medición y seguimiento para garantizar el cumplimiento de lo programado, la existencia de líneas de reporte para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno,</p> <p><b>OPORTUNIDAD DE MEJORA</b></p> <p>Las oportunidades de mejora del componente hacen referencia a:            Actualizar el código de integridad y buen gobierno.            Actualizar riesgos de corrupción en todos los procesos.            Socializar la existencia del buzón de escucha activa a través del cual los funcionarios pueden interponer sus peticiones, quejas, reclamos. Generar informes y planes de mejora de acuerdo con las peticiones interpuesta a través de ese buzón.            Actualización de procedimientos y caracterizaciones.</p>	79%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>Los lineamientos del componente de ambiente de control se encuentran presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.</p> <p>La entidad cuenta con herramientas que le permiten gestionar su talento humano.            El talento humano de la entidad fue considerado en la planeación estratégica y es posible evidenciarlo a través del objetivo 4 del plan de desarrollo "conocimiento y Vocación."            Planeación institucional.            Instancias pertinentes con el fin de conciliar las situaciones de convivencia laboral que se estudian y analizan en el comité de convivencia.            Sistemática en el proceso de inducción de los nuevos colaboradores.</p> <p><b>DEBILIDAD</b></p> <p>Evidenciar la Implementación efectiva de las rutas de creación de valor, toda vez que la entidad realiza las temáticas asociadas a la ruta de la facilidad,            Es pertinente realizar socialización de las responsabilidades de las líneas de defensa frente a la gestión del riesgo.            Implementar programa de retención del recurso humano y del conocimiento de acuerdo con directrices de la Función Pública</p>	2

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
Evaluación de riesgos	Si	65%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <p>Se cuenta con riesgos identificados por cada uno de los procesos, y algunos riesgos de corrupción; con el trabajo realizado en cumplimiento del Eje de gestión del riesgo de acreditación se evidencian acciones frente a riesgos clínicos, riesgo en salud y otros subsistemas. La entidad realizó la adquisición del módulo de riesgos del aplicativo ALMERA, como una herramienta a partir de la cual se realiza la administración del mapa riesgos, facilitando la evaluación de los controles definidos.</p> <p><b>OPORTUNIDAD DE MEJORA:</b></p> <p>Actualizar el mapa de riesgos, actualizar la política de administración de riesgos, actualizar el manual institucional de gestión del riesgo, socializar los riesgos en los procesos e ips, fortalecer la cultura de la gestión del riesgo en procura del funcionamiento de este componente, implementar los subsistemas de riesgos que contiene la circular externa 004 de 2021 emitida por la Supersalud.</p>	65%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <p>El componente de evaluación de riesgos se encuentra presente y funciona; sin embargo, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Constituye una fortaleza la conformación del grupo de gestión de riesgos integrado por cada responsable de los subsistemas de riesgos, desde los asistenciales, clínicos, de gestión, seguridad y salud en el trabajo, ambientales, seguridad del paciente, de lavado de activos, etc.</p> <p>Adquisición de un aplicativo para la gestión del riesgo.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <p>Cultura de la gestión del riesgo.</p>	0
Actividades de control	Si	71%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>Se identifica como fortaleza de este componente la implementación del Modelo evaluativo de acreditación como un proceso voluntario en procura de prestar servicios de calidad a los grupos de valor y su articulación con el MIPG; la implementación de actividades de control sobre infraestructura tecnológica, seguridad, adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.</p> <p><b>OPORTUNIDAD DE MEJORA:</b></p> <p>Constituye oportunidad de mejora para el componente actividades de control la actualización de las caracterizaciones y procedimientos de los diferentes procesos existentes en la entidad, así como la verificación de los controles definidos en los riesgos actuales.</p>	71%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>El componente de actividades de control se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución. Constituye una fortaleza los sistemas de acreditación y el sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo con alcance a dos ips contribuyen a la estructura de control de la entidad.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <p>Fortalecer las actividades de control</p>	0
Información y comunicación	SI	79%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>El componente de información y comunicación mostró que para el periodo evaluado, estuvo presente y funcionando, las</p>	75%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>Identificación de fuentes de información internas y externas.</p> <p>Información amplia y suficiente para el análisis y gestión de los procesos de la entidad</p>	4

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
			<p>acciones ejecutadas y a realizar deben estar enfocadas a su mantenimiento a lo largo del tiempo.</p> <p><b>Las fortalezas que se observaron corresponden a:</b></p> <p>Utilización de información relevante para la toma de decisiones, la comunicación con los grupos de valor, la existencia de procesos y procedimientos para dar manejo a la información entrante, el establecimiento de políticas y procedimientos para facilitar la comunicación interna, la presencia de políticas de operación para el manejo de la información, el desarrollo de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, así como otros requisitos ejecutados que proporcionan el sostenimiento del Sistema de Control Interno.</p> <p><b>OPORTUNIDAD DE MEJORA</b></p> <p>Constituye oportunidad de mejora, definir procedimientos, formas para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación interna y externa, así como sus contenidos. Y la actualización de los procedimientos relacionados con la comunicación interna y externa.</p>		<p>Toma de decisiones con base en hechos y datos. Canales de comunicación identificados y apropiados.</p> <p><b>Debilidades:</b> Ausencia de registro de trámites en el sistema de información SUIT.</p>	
Monitoreo	SI	82%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>El componente de Monitoreo se encuentra presente y funciona. Sin embargo, precisa la ejecución de acciones que procuren su mantenimiento.</p> <p>Se menciona como fortaleza:</p> <p>Vinculación de un profesional para fortalecer la oficina de control interno. Cumplimiento de las actividades programadas en el plan anual de auditorías. Evaluación de la gestión institucional, a través de Auditorías Internas de Gestión con enfoque basado en riesgos, alineados con los objetivos y prioridades de la entidad. La Oficina de Control Interno efectúa seguimiento al trámite de PQRSD, para determinar el cumplimiento en la oportunidad y la calidad de las respuestas emitidas para los Grupos de Valor.</p> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b> Aunque desde la alta dirección se ha definido lineamientos para dar cumplimiento a los planes de mejoramiento, se presentan debilidades en el cumplimiento de algunas de las acciones formuladas.</p> <p>Fortalecer la oportunidad con la que se atienden las PQRSF interpuestas por las diferentes asociaciones.</p>	75%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <p>El componente de Monitoreo se encuentra presente y funciona, sin embargo, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>A través de la primera y segunda línea de defensa se realizan actividades de monitoreo a fin de evaluar efectividad de controles para gestión de riesgos, ejecución de planes, programas, proyectos y resultados de su gestión. La oficina de control interno realiza seguimientos periódicos.</p> <p><b>Debilidades:</b></p> <p>Oficina de control interno unipersonal.</p>	7

## CONCLUSION GENERAL

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

<p><b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</b></p>	<p>Si</p>	<p>Como resultado de efectuar la evaluación independiente al estado del Sistema de Control Interno de la Red de Salud del Centro E.S.E, correspondiente al primer semestre de la vigencia 2022, se evidenció que la estructura de control basada en los cinco componentes del MECI, operó de manera integrada durante el periodo verificado. Lo anterior, a través del mantenimiento de requisitos que permiten el desarrollo de las políticas de gestión y desempeño institucional que regulan el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG; sin embargo, se observan oportunidades de mejora que la E.S.E Centro ha identificado, y sobre las cuales deberá realizar acciones que permitan subsanar y/o fortalecer los aspectos generadores de esas oportunidades.</p>
<p><b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</b></p>	<p>Si</p>	<p>Una vez efectuada la evaluación se concluye que el sistema de control interno en la E.S.E Centro es efectivo; la entidad posee un sistema consolidado aunque susceptible de mejora. Se adapta a la dinámica organizacional con lo cual contribuye al logro de los objetivos planteados, a partir del desarrollo de una gestión soportada en evidencias.</p>
<p><b>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):</b></p>	<p>Si</p>	<p>El Sistema de Control Interno de la Red de Salud del Centro E.S.E tiene una institucionalidad definida que permite la toma de decisiones frente a la estructura de control. Se resalta el fortalecimiento de la oficina de control interno con la vinculación de un profesional con quien se asegura el cumplimiento del plan de auditorías y los seguimientos a los procesos. Sin embargo, es importante la apropiación de los líderes de procesos, asesores en el entendimiento y cumplimiento de su rol en el marco de las líneas de defensa.</p>

Cordialmente,



**Gloria H. Riascos**  
Asesora de control interno