

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E
INFORME SEMESTRAL DE EVALUACION DEL
SISTEMA DE CONTROL INTERNO
Julio a Diciembre de 2024
101.7.1.4.02

Gloria Helena Riascos Riascos
Asesora de Control Interno

Enero de 2025

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 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 julio al 31 de diciembre de 2024.

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

81%

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	88%	Se evidencia como como fortaleza del componente ambiente de control: 1. Compromiso de la alta dirección con la promoción de una cultura organizacional basada en la integridad y los valores éticos. La entidad cuenta con un código de conducta y un marco de buen gobierno corporativo. 2. Existencia de mecanismos para prevenir el uso inadecuado de información privilegiada o situaciones que representen riesgos, mediante políticas de compromiso de confidencialidad y de circulación y divulgación de la información, establecidas en el Código de Integridad y Buen Gobierno (numerales 6.5.2 y 6.5.3, respectivamente). 3. Definición de líneas de defensa que asignan responsabilidades claras en la gestión del riesgo, contenidas en el documento "Programa de Administración del Riesgo" 4. Establecimiento de líneas de reporte para asuntos relevantes que impactan la toma de decisiones. 5. Adopción del Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE), conforme a lo establecido en las Circulares Externas de la Supersalud: 20211700000004-5 del 15 de septiembre de 2021, 20211700000005-5 del 17 de septiembre de 2021, y 202215100000005-3 y 20221510000005-3 de agosto de 2022.	83%	Fortalezas: La Red de Salud del Centro, asegura el ambiente de control mediante 1. Compromiso, liderazgo de la alta dirección en el fortalecimiento de las competencias del talento humano. 2. Adopción del programa de transparencia y ética empresarial. 3. Socialización código de conducta y buen gobierno. 4. Actualización de la visión, misión, mapa de procesos. 5. Designación del responsable de la oficina asesora de planeación como segunda línea de defensa. 6. Producto de los Informes y seguimientos llevados a cabo por la Oficina de Control Interno, se han logrado generar recomendaciones u observaciones que permiten la toma de decisiones a la Alta Dirección, en temas relacionados con Planes de Mejoramiento, Austeridad en el gasto. 7. Supervisión del Sistema de Control Interno por parte del Representante Legal, en el marco del Comité Institucional de 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
			6. Funcionamiento del Comité de Control Interno, el cual facilita la supervisión del sistema por parte del representante legal. 7. Existencia de una política de administración de riesgos. 8. Evaluación periódica de la planeación estratégica, permitiendo la generación de alertas ante posibles incumplimientos. 9. Toma oportuna de decisiones con base en la información generada por la segunda y tercera línea de defensa. 10. Revisión y análisis sistemático de los informes emitidos por la Oficina de Control Interno. Oportunidades de Mejora: 1. Revisión y actualización periódica de las políticas de operación. 2. Fortalecimiento de la difusión del buzón de escucha activa y ejecución de acciones concretas con base en los aportes del personal. 3. Generación de evidencia documental del análisis de riesgos asociados a actividades tercerizadas.		8. Seguimiento de la gestión de la Oficina asesora de control interno en las Juntas directivas. Oportunidades de Mejora: Las oportunidades de mejora identificadas en este componente hacen referencia a: 1. Revisión y actualización de las políticas de operación. 2. Difusión del buzón de escucha activa y generar acciones con base en lo informado por el personal a través del buzón. 3. Llevar a cabo sesiones del comité institucional de gestión y desempeño, como órgano rector, articulador y ejecutor, en el que se evidencien y documenten los seguimientos a la gestión institucional, en aras de realizar alertas tempranas que posibiliten un enfoque preventivo.	
Evaluación de riesgos	Si	71%	Se evidencia como como fortaleza del componente: 1. Evaluación permanente de la alta dirección sobre los objetivos definidos, a fin de asegurar la conveniencia para la entidad. 2. Alineación de los planes operativos como mecanismos a partir del cual se operativizan las metas planteadas en cada objetivo estratégico. 3. Definición de procesos susceptibles de riesgos de corrupción y definición de riesgos de corrupción en el programa de transparencia y ética empresarial. 4. Definición de riesgos para los 19 procesos que conforman el modelo de operación de la entidad.	68%	Fortalezas: La Red de Salud del Centro, asegura la evaluación de riesgos mediante: 1. Compromiso frente a la gestión del riesgo, expresado mediante la política. 2. La Oficina de Control Interno en la ejecución de auditorías y en el seguimiento de evaluación por dependencias evalúa controles asociados a los riesgos identificados en el proceso auditado. 3. Análisis del contexto interno y externo de la entidad en la construcción del plan de desarrollo 2024-2027.	

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
			Oportunidades de Mejora: Las oportunidades de mejora identificadas en este componente hacen referencia a: 1. Evidenciar la revisión de la política de administración de riesgos en el marco del comité institucional de control interno. 2. Fortalecer la cultura de gestión de riesgos en todo el personal. 3. Terminar la actualización del mapa de riesgos. 4. Identificar riesgos a actividades tercerizadas.		Oportunidades de Mejora: 1. Actualizar las matrices de riesgos, fortalecer la cultura de riesgo como una responsabilidad de cada colaborador; la consolidación y socialización de la información clave frente a la gestión del riesgo, tener en cuenta las responsabilidades que en materia de gestión de riesgos tienen las líneas de defensa y realizar la evaluación de los riesgos. 2. Actualizar los procedimientos documentados, algunos se encuentran desactualizados. Y realizar las caracterizaciones para aquellos nuevos procesos. 3. Desarrollo de los componentes que exige cada uno de los subsistemas de riesgos de los que trata la circular externa No. 20211700000004-5.	
Actividades de control	Si	71%	Se evidencia como fortalece del componente: 1. Existencia de políticas y procedimientos a través de las cuales se llevan a cabo aquellas acciones necesarias para cumplir los objetivos planteados. 2. Integración del modelo evaluativo de acreditación a la estructura de control de la entidad. 3. Establecimiento de actividades de control sobre infraestructura tecnológica, seguridad, adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías Oportunidades de mejora: 1. Actualizar los controles definidos a los riesgos identificados. 2. Revisar y actualizar las políticas de operación, directrices, lineamientos que guían la forma en que se realizan las actividades de transformación en los	79%	Fortalezas: Constituyen fortalezas para este componente: 1. Actualización mapa de procesos. 2. La Oficina de Control Interno, como tercera Línea de Defensa, evalúa a través de las auditorías y seguimientos, la efectividad de los controles y recomienda oportunidades de mejora, que contribuyan al cumplimiento de los objetivos institucionales. Oportunidad De Mejora: 1. En el marco de las caracterizaciones de procesos y procedimientos y el diseño de controles, se precisa concluir con la información documental de los nuevos	

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
			diferentes procesos dentro de la entidad, a fin de asegurar que la gestión se realice de manera eficiente, transparente y conforme a la normativa vigente.		procesos y actualización de la información documental de procesos existentes. 2.Actualizar los procedimientos, políticas de operación, manuales, instructivos u otras herramientas que permitan garantizar la aplicación adecuada de herramientas de control.	
Información y comunicación	SI	82%	Se evidencia como fortaleza del componente: 1.Herramientas tecnológicas capaces de gestionar y realizar procesos en desarrollo de la operación de la Entidad. 2.Información confiable y segura para la prestación del servicio y el cumplimiento de las responsabilidades de control interno y toma de decisiones. 3.Existencia de políticas y procedimientos para facilitar la comunicación interna efectiva. Oportunidad de Mejora 1.Documentar procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas. 2.Avanzar en la actualización de la pagina web, en cumplimiento de las disposiciones normativas. 3.Fortalecer la gestión documental	82%	Fortalezas: 1. Utilización de información relevante para la toma de decisiones. 2. Comunicación con los grupos de valor. Oportunidad de Mejora 1. Elaboración del plan estratégico de comunicaciones. 2. Establecer mecanismos de comunicación interna, que permitan conocer los lineamientos de la gestión estratégica, así como avances, logros y resultados de los procesos. 3. Revisar y actualizar de ser necesario la política de operación.	
Monitoreo	SI	93%	Se identifican como fortaleza del componente: 1.La Oficina de Control Interno realiza evaluación sobre el avance, cumplimiento y eficacia de los Planes de Mejoramiento. 2.se promueve una cultura de autocontrol dentro de la entidad, a través de la ejecución de actividades de fomento. 3.Atención oportuna y respuestas efectivas a los requerimientos de las entidades de control, asegurando una comunicación constante y apropiada.	93%	Fortalezas 1. Los resultados y recomendaciones de cada auditoría son presentados y enviados por correo electrónico por la asesora de control interno a los líderes de proceso, subgerentes, asesores, y adicionalmente, entrega al Representante Legal de la entidad un Informe con el fin de suscribir las respectivas acciones de mejora. 2. Disposición por parte de la alta dirección en continuar con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, atendiendo las recomendaciones	

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
			Oportunidades de Mejora: 1. Fortalecer la gestión del riesgo por parte de los líderes de procesos, la oficina de planeación, de calidad y control interno.		emitidas por la oficina asesora de control interno producto de las auditorías o alertas tempranas. 3. Aprobación y ejecución del Plan Anual de Auditoría, así como otras tareas que permiten que se apliquen los principios de autocontrol y autorregulación y se lleve a cabo la evaluación independiente. Oportunidades de Mejora 2. Fortalecer la gestión del riesgo por parte de los líderes de procesos, la oficina de planeación, de calidad y control interno. 3. Fortalecer la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones y la implementación de procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones acorde con el Esquema de Líneas de Defensa.	

CONCLUSION GENERAL

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	Como resultado de la evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno de la Red de Salud del Centro E.S.E, correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2024, se evidenció que la estructura de control, basada en los cinco componentes del MECI, está presente. Sin embargo, es necesario fortalecer componentes como evaluación de riesgos y actividades de control, a fin de apalancar el logro de los objetivos estratégicos a través del control de los riesgos identificados.
---	----	--

¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Una vez realizada la evaluación, se concluye que el sistema de control interno en la E.S.E. Centro está consolidado. Además, se adapta a la dinámica organizacional, lo que contribuye al logro de los objetivos planteados, gracias a una gestión respaldada en evidencias.
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	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. Sin embargo, es preciso fortalecer la apropiación de los líderes de procesos, subgerentes en el entendimiento y cumplimiento de su rol en el marco de las líneas de defensa, que facilite la identificación de riesgos, el establecimiento de controles, generación de alertas y la mejora, de acuerdo con los roles y responsabilidades definidas.

Cordialmente,


Gloria H. Riascos
 Asesora de control Interno