

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E
INFORME SEMESTRAL DE EVALUACION DEL
SISTEMA DE CONTROL INTERNO
Enero a Junio de 2024
101.7.1.4.27

Gloria Helena Riascos Riascos
Asesora de Control Interno

Agosto de 2024

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 enero al 30 de junio 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	83%	<p>Fortalezas: La Red de Salud del Centro, asegura el ambiente de control mediante</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 8. Seguimiento de la gestión de la Oficina asesora de control interno en las Juntas directivas. 	88%	<p>Fortalezas: La Red de salud del Centro E.S.E asegura el ambiente de control por medio de la definición de:</p> <p>Código de conducta y buen gobierno corporativo, aprobado mediante acuerdo de junta directiva, en el cual se incluyó: Lineamientos frente a integridad, valores del servidor público, políticas relacionadas con la conducta de los funcionarios (conflicto de interés, control interno disciplinario, política de operación, política de uso adecuado del internet, entre otras).</p> <p>Planeación estratégica: La E.S.E Centro ha estructurado su planeación estratégica con metas, responsables, tiempos, indicadores de cumplimiento. Trimestralmente se realiza seguimiento al cumplimiento de las metas fijadas.</p> <p>Establecimiento de niveles, líneas de autoridad.</p> <p>Oportunidades De Mejora: Las oportunidades de mejora identificadas en este componente hacen referencia a: Difusión de los principios del servicio público</p>	-5%

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
			<p>Oportunidades de Mejora: Las oportunidades de mejora identificadas en este componente hacen referencia a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 		<p>Difusión del buzón de escucha activa y generar acciones con base en lo informado por el personal a través del buzón. Designar a un responsable para que ejecute las actividades a cargo de la segunda línea de defensa.</p>	
Evaluación de riesgos	Si	68%	<p>Fortalezas: La Red de Salud del Centro, asegura la evaluación de riesgos mediante:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>Oportunidades de Mejora:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Actualizar las matrices de riesgos, fortalecer la cultura de riesgo como una responsabilidad de cada 	68%	<p>Fortalezas: Se destaca como fortaleza además de la actualización de la política integral de calidad, entre otras en lo relacionado con el compromiso de la entidad para la gestión del riesgo. La implementación de los subsistemas de riesgo en salud, riesgos operacionales, riesgo actuarial, riesgo de liquidez, riesgo de grupo, riesgo de lavado de activos; así como la adopción del programa de transparencia y ética empresarial.</p> <p>Se ha identificado en cada uno de los procesos los posibles riesgos tanto de gestión como de corrupción, lavado de activos, tecnología, etc; formulados de acuerdo con las pautas dadas por el DAFP,</p> <p>Oportunidad de mejora:</p>	-

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
			<p>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.</p> <p>2. Actualizar los procedimientos documentados, algunos se encuentran desactualizados. Y realizar las caracterizaciones para aquellos nuevos procesos.</p> <p>3. Desarrollo de los componentes que exige cada uno de los subsistemas de riesgos de los que trata la circular externa No. 2021170000004-5.</p>		<p>La Oportunidad de mejora se relaciona con la necesidad de 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.</p>	
Actividades de control	Si	79%	<p>Fortalezas: Constituyen fortalezas para este componente:</p> <p>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.</p> <p>Oportunidad De Mejora:</p> <p>1. En el marco de las caracterizaciones de procesos y procedimientos y el diseño de controles, se precisas concluir con la información documental de los nuevos 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. 3. Actualización</p>	75%	<p>Fortalezas</p> <p>Constituyen fortalezas para este componente:</p> <p>El sistema de información SERVINTE y las actualizaciones de las cuales fue objeto en el segundo semestre de 2023 (módulos administrativos y módulos clínicos), el sistema de información almera, y demás sistemas, así como desarrollos propios con que cuenta la entidad. La entidad tiene definido: Plan de seguridad y privacidad de la información y tic, plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información, plan estrategia de tecnología de información y tic.</p> <p>Oportunidad De Mejora:</p> <p>Constituye oportunidad de mejora la necesidad de concluir con las caracterizaciones y demás documentos de los nuevos procesos. Actualizar los procedimientos, políticas de operación, manuales, instructivos u otras herramientas que permitan garantizar la aplicación adecuada de herramientas de control. Realizar monitoreo de riesgo por parte de las líneas de defensa. Procurar mayor difusión de las políticas con que cuenta la entidad, fortalecer procesos de autocontrol.</p>	4%

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
					Asegurar que la página web institucional cumpla con los lineamientos de MINTIC y su contenido sea vigente.	
Información y comunicación	SI	82%	<p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Utilización de información relevante para la toma de decisiones. Comunicación con los grupos de valor. <p>Oportunidad de Mejora</p> <ol style="list-style-type: none"> Elaboración del plan estratégico de comunicaciones. Establecer mecanismos de comunicación interna, que permitan conocer los lineamientos de la gestión estratégica, así como avances, logros y resultados de los procesos. Revisar y actualizar de ser necesario la política de operación. 	82%	<p>Fortalezas:</p> <p>Las fortalezas que se observaron corresponden a: La entidad identifica requisitos de información internas y externas, capta fuentes de datos, los procesa y los transforma en información; facilita líneas de comunicación en todos los niveles, grupos de valor y con terceros externos interesados.</p> <p>La entidad, considera sus fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información a través de herramientas tecnológicas que permiten analizar dato; tiene definido el Manual de Políticas Institucionales que incluye políticas de Seguridad de la Información, entre otras.</p> <p>Oportunidad De Mejora</p> <p>Plan estratégico de comunicaciones.</p> <p>Realizar Evaluación de la efectividad de canales de comunicación que están siendo utilizados en la entidad.</p> <p>Mejorar la oportunidad en la respuesta de las PQRSF</p>	3%
Monitoreo	SI	93%	<p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. Disposición por parte de la alta dirección en continuar con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, atendiendo las recomendaciones emitidas por la oficina asesora de control interno producto de las auditorías o alertas tempranas. Aprobación y ejecución del Plan Anual de Auditoría, así como otras tareas que permiten que se apliquen los 	89%	<p>Fortalezas:</p> <p>Se destaca como fortaleza:</p> <p>La existencia de políticas donde se establece a quien reportar las deficiencias del sistema de control interno. Cumplimiento del 94% de las actividades planeadas en el Plan anual de auditorías.</p> <p>A través de las líneas de defensa se realiza monitoreo constante de las actividades, objetivos y metas trazadas por las dependencias, adicionalmente la Oficina de Control Interno, con fundamento en el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos - PAAS aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC, ha realizado auditorías y seguimientos</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>principios de autocontrol y auto- regulación y se lleve a cabo la evaluación independiente.</p> <p>Oportunidades de Mejora</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Fortalecer la gestión del riesgo por parte de los líderes de procesos, la oficina de planeación, de calidad y control interno. 2. 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. 		<p>que son comunicados a la alta dirección y puestos en conocimiento de la ciudadanía a través de la página web de la Entidad, contribuyendo al fortalecimiento de los principios establecidos por el MECI (autocontrol, autogestión y autorregulación)</p> <p>Oportunidades de Mejora: Constituye oportunidad de mejora la necesidad de realizar evaluación de riesgos a los servicios tercerizados. Incrementar el número de reuniones del comité institucional de control interno. Fortalecer la gestión del riesgo por parte de los líderes de procesos, la oficina de planeación, de calidad y control interno</p>	

CONCLUSION GENERAL

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</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 2024, se evidenció que la estructura de control basada en los cinco componentes del MECI se encuentran presentes; sin embargo, existe la necesidad de fortalecer aspectos de la gestión institucional que faciliten la adecuada operación de los 5 componentes del sistema de control interno, gestionando las oportunidades de mejora citadas en cada componente.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Una vez efectuada la evaluación se concluye que el sistema de control interno en la E.S.E Centro se encuentra consolidado; 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>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):</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. 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 de cada uno.</p>

Cordialmente,

Gloria H. Riascos
Asesora de control Interno