

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

En el MIPG la dimensión de control interno cuenta con 5 componentes: ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo, para lo cual se puede concluir que cada uno de estos componentes está operando y se encuentran en proceso de actualización y estandarización. Los mismos se encuentran en proceso de actualización y estandarización. Se debe fortalecer la socialización e implementación en todas las áreas y en todos los funcionarios. Se debe implementar esquema por líneas de defensas y el mapa de riesgos actualizado. Fortalecer el autocontrol en los líderes de procesos y en la segunda línea de defensa con la finalidad de lograr avances significativos en el sistema de control interno, cumplir con los controles establecidos y que los mismos sirvan para la toma de decisiones y el constante ambiente de control en la ESE. La política de administración del riesgo se encuentra actualizada según la nueva metodología del DAFP mediante resolución No. 315 de 2021 y los mapas de riesgos se encuentran en proceso de actualización.

El Sistema de Control Interno de la ESE, opera y es efectivo, el mismo se revisa y evalúa periódicamente mediante el plan de auditorías y diferentes informes de seguimiento, el cual conlleva a recomendaciones para el mejoramiento continuo del sistema de control interno. En el mes de febrero del 2022 se realizaron los respectivos auditorías, seguimientos de ley y evaluaciones en procesos y procedimientos a los diferentes planes establecidos como uno de los componentes del sistema de control interno y captaron a la consecución de objetivos, los planes se implementaron y fueron evaluados por parte de la tercera línea de defensa. Con respecto al mapa de procesos, la caracterización de los procesos y los procedimientos se encuentran en proceso de actualización para la cual el sistema de control interno será más efectivo y se fortalecerá el cumplimiento de los objetivos de la ESE.

La ESE solo cuenta con un esquema de líneas de defensa establecido para los riesgos en su política de administración del riesgo el cual debe implementarse, la política de administración del riesgo se encuentra actualizada según la metodología vigente del DAFP mediante Resolución No. 315 de 2021, y los mapas de riesgos de procesos e institucional se encuentran en proceso de actualización, con el fin de lograr la funcionalidad de la primera línea que corresponde a los líderes de procesos y segunda línea de defensa que corresponde al área de planeación o quien haga sus veces, coordinadores de equipos de trabajo debido a que no se han ejercido de manera permanente a través del seguimiento y acompañamiento a los demás procesos que permitan fortalecer el sistema de control interno y garantizar un sistema de control interno institucionalmente eficaz y eficiente. La toma de decisiones frente al cumplimiento de la dimensión de control interno. El esquema de líneas de defensa en la ESE se encuentra en proceso de documentación según los lineamientos establecidos por el DAFP para lograr su implementación en la vigencia 2022.

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	82%	<p><b>FORTALEZAS:</b> En el componente de ambiente de control la ESE tiene como fortaleza el compromiso y el liderazgo, de alta dirección con el Sistema de Control Interno para lo cual se incluyó en el plan anual de auditorías de control interno vigencia 2022 capacitación a todos los líderes de procesos en la Administración del riesgo MIPG y esquema de líneas de defensa política de administración del riesgo se encuentra adoptada y actualizada mediante resolución No. 315 de 2021 en la cual se encuentra establecida el esquema de líneas de defensa con respecto a los riesgos para reforzar el sistema de control interno y su implementación en la ESE, con respecto al código de integridad se viene realizando la socialización de los valores en el proceso de inducción, se realiza sensibilización al personal y se está realizando la evaluación de la adherencia del código de integridad por parte de la oficina de control interno.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> No se evidencia la implementación del esquema de líneas de defensa no se evidencia seguimiento por parte de primera y segunda línea de defensa en los mapas de riesgo por procesos de acuerdo a la política actualizada. No se cuenta con los mapas de riesgos actualizados para la vigencia evaluada según la nueva metodología para su posterior aprobación y realizar seguimiento a estos riesgos lo que permite lograr un ambiente de control efectivo en la ESE, no se evidencian avances con respecto a la implementación del modelo de conducta de interés en la ESE, no se evidencia evaluación del PIC 2022.</p>	81%	<p><b>DEBILIDADES:</b> Deficiencia de control en mecanismos frente a la detección y prevención de uso adecuado de información privilegiada que pueda implicar riesgo para la entidad, deficiencia de control evaluación política de administración de riesgos, deficiencia de control evaluación de la planeación estratégica, deficiencia de control evaluación relacionada con retiro de personal. <b>FORTALEZAS:</b> La entidad demuestra el compromiso con los valores y principios del servicio público mediante la aplicación del Código de Integridad, mediante análisis de derivaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios, como también quejas y reclamos de los servidores públicos de la entidad. Compromiso con la competencia de todo el personal de la institución, línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares. Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal de cámara administrativa. Análisis de los informes presentados por la oficina de control interno por parte de la Alta dirección.</p>	1%
Evaluación de riesgos	SI	72%	<p><b>FORTALEZAS:</b> En el componente de administración del riesgo la ESE tiene como fortaleza la participación de la alta gerencia en la actualización y aprobación de la política de administración del riesgo mediante resolución No. 315 de 2021 y se encuentra publicada en la página web de la ESE, se programó capacitación sobre administración del riesgo con el seguimiento a las acciones y evaluación a los controles en el plan anual de auditorías de control interno para la vigencia 2022.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Los mapas de riesgo de corrupción y por procesos se encuentran en proceso de actualización según la política actualizada y aprobada en la ESE y la guía de administración del riesgo establecida por el DAFP, así como el formato para darle cumplimiento a la política y el seguimiento por parte de planeación y líderes de procesos ya que se evidencia deficiencia en la definición de los riesgos de corrupción y el seguimiento por parte de planeación y los líderes, según periodicidad establecida en la política de administración del riesgo que conlleva a deficiencias en la evaluación de controles para definir cursos de acción apropiado para la mejora del modelo de administración del riesgo y fortalecimiento del sistema de control interno en la ESE.</p>	62%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Los objetivos de los procesos, programas están definidos, con específicos, medibles, alcanzables y relevantes. Para el desarrollo de las actividades de control la entidad considera la adecuada división de funciones, las cuales están dessegregadas en diferentes personas para reducir riesgos. La estructura de la Política de Administración de Riesgos se alcanza define lineamientos para toda la entidad, incluyendo procesos relacionados. Se cuenta con mapa de riesgos institucional y institucionalización, el cual contempla las etapas de identificación de riesgos, valoración, identificación de controles, riesgo residual, acciones de manejo para el fortalecimiento de controles y planes de mejora.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Deficiencia de control en el monitoreo a los riesgos de corrupción por parte de la Alta Dirección con la periodicidad relacionada en la política de administración de riesgo. Deficiencia de control en el seguimiento a las acciones definidas para resolver materialización de riesgos detectados. Deficiencia de control por parte de la Alta Dirección en la evaluación periódica de los objetivos establecidos para asegurar que estos continúen siendo consistentes y apropiado para la entidad.</p>	10%
Actividades de control	SI	79%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La ESE cuenta con manual de funciones actualizado, y se realizaron estudios y avances con respecto al proceso de restauración de la planta de personal y manual de funciones, se cuenta con el modelo integrado de planeación y gestión, Modelo Estándar de Control Interno, el Sistema de Obligatorio de Garantía de Calidad en Salud los cuales se encuentran implementación para la vigencia evaluada se cuenta con planes del Decreto 412 con respecto a la tecnología de la información, se cuenta con manuales de procesos y procedimientos documentados y los mismos se encuentran en proceso de actualización y estandarización, se cuenta con esquema de línea de defensa documentada.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> No se cuenta con manual de procesos y procedimientos actualizados y los mismos no cuentan con seguimiento al cierre del periodo evaluado, el esquema de líneas de defensa se debe aprobar e implementar para lograr la efectividad en la evaluación de los controles por parte de todas las líneas y lograr mejoras en el Sistema de Control Interno.</p>	71%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Para el desarrollo de las actividades, la entidad considera la adecuada división de las funciones que se encuentran dessegregadas en diferentes personas, identificación de situaciones específicas en donde no es posible desegregar adecuadamente las funciones con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir riesgos identificados. Otros sistemas de Gestión se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. Mantienen riesgo acorde con la política de administración de riesgo establecida por la entidad.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Oportunidad de mejora en establecimiento de actividades de control sobre la infraestructura tecnológica, los procesos de gestión de la seguridad, adquisición, desarrollo y mantenimiento tecnológico, planeación de control con intervenciones de control, deficiencia de control en evaluar independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan. Deficiencia de control en evaluación diario de controles a la gestión del riesgo.</p>	8%
Información y comunicación	SI	70%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La ESE cuenta con el compromiso de la alta gerencia la definición de las políticas de seguridad de la información, Plan Estratégico de Tecnología de la Información, Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información Plan de Seguridad y Privacidad de la Información aprobados por el comité de gestión y desempeño, se evidencia sistema de información institucional con todos los módulos, que captura y procesa datos que son transformados en información que sirven para la toma de decisiones, se realiza seguimiento a los PQRS de los usuarios por parte de control interno y la alta gerencia. Se evidencian avances en la comunicación externa ya que la entidad cuenta con canales de comunicación externa en funcionamiento como Página web, redes sociales: Instagram, Twitter, Facebook.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Ausencia de caracterización de usuarios y análisis periódico la entidad cuenta con esquema de información como listado de activos de información, Programa de gestión documental, tablas de retención documental e información clasificada y reservada pero los mismos están desactualizados, no se cuenta con política de comunicaciones, procesos, estrategias documentadas e implementadas de comunicación interna y externa, estos herramientas deben documentarse, socializarse y lograr la adherencia en implementación en todos los procesos de la ESE. Se evidencia cumplimiento parcial de la ley de transparencia 1712 de 2014.</p>	68%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La entidad cuenta con un sistema de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información. La entidad considera un amplio rango de fuentes de datos internos y externos para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos. La entidad cuenta con procesos y procedimientos para el manejo de la información entrante.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Ausencia de caracterización de usuarios y análisis periódico. Ausencia de evaluación de canales de comunicación con partes externas, sus contenidos, con el propósito de detectar errores. La entidad no ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confiabilidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. Ausencia de un inventario de información relevante (interna y externa) y mecanismos que permitan su actualización la entidad no cuenta con esquemas de información como listado de activos de información, tablas de retención documental e información clasificada y reservada. Nomenclatura institucional e inventario de activos de información.</p>	2%
Monitoreo	SI	86%	<p><b>FORTALEZAS:</b> En el componente de monitoreo se tienen como fortalezas el seguimiento y evaluación continuo a la oficina de control interno y del comité de control interno por medio de las autoevaluaciones, seguimientos, auditorías internas, informes de ley, cumplimiento de planes, riesgos, planes de mejoramiento interno y la efectividad del sistema de control interno contemplados en el plan anual de auditorías y seguimientos de la oficina de control interno que permite el cumplimiento de las acciones de mejora, se evidencia evaluación de información suministrada por usuarios (PQRS) para la mejora del SCL, se evidencia seguimiento a los planes de mejoramiento externos por la oficina de control interno y evaluación de la eficacia y eficiencia de los mismos.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Ausencia de seguimiento y monitoreo al sistema de control interno, planes y mapas de riesgos y sus controles por parte de la línea estratégica (Comité de gestión y desempeño y Comité de control interno) por parte de la primera línea (líderes de los procesos) y de la segunda línea de defensa (Planeación) que permita una evaluación integral y comunicar deficiencias y posibles acciones de mejora sobre el Sistema de Control Interno de la ESE.</p>	79%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Evaluación independiente periódica por parte de la oficina de control interno. Verificación de avances y cumplimiento de los acciones de mejora incluidas en el plan de mejora por parte de la segunda y tercera línea de defensa.</p> <p>Reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno que realiza seguimiento permanente a los principales resultados de las auditorías y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno, lo que permite establecer acciones de mejora. Asesoración del Plan Anual de Auditorías por parte del comité institucional de coordinación de control interno. Evaluación de información suministrada por usuarios (PQRS) para la mejora del SCL.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Ausencia de acciones de monitoreo a los riesgos y a otros niveles de control asociados al cumplimiento de metas. En general existe las distintas instancias como son el Comité de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño no se observa la evaluación integral que permita comunicar deficiencias o posibles acciones de mejora sobre el Sistema de Control Interno (provenientes de monitoreo y autoevaluaciones realizadas en los procesos).</p>	7%

