	FORMATO DE COMUNICACIONES	FECHA ELABORACION: 01-04-2019
		FECHA ACTUALIZACION: 30-03-2022
	CODIGO: CAL-F-027	PAGINA: 1 - 2
	VERSION: 3	REVISO Y APROBO: Grupo Primario Gestión de Calidad

1100-380-10
CI- 040

Bucaramanga, 31 de enero de 2024

Doctor
GERMÁN JESÚS GÓMEZ LIZARAZO
Gerente
E.S.E. ISABU
Bucaramanga

Firma _____
Radicado: **00000465**
Recibido: 31/01/2024 - 11:24 a.m.
ventanillaunica
ESE ISABU



ASUNTO: Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno segundo semestre vigencia 2023

Cordial saludo:


Dando cumplimiento a la Ley 87 de 1993, Ley 1474 de 2011 y 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”* en su artículo 156 donde señala *“el jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno de acuerdo a los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública so pena de incurrir en falta disciplinaria grave”*.

La oficina de Control Interno de la E.S.E. ISABU presenta y publica el informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, correspondiente al periodo comprendido 1 de julio a 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con la herramienta para su elaboración definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP.

El formato anexo corresponde a la herramienta aplicada, la cual está estructurada con los cinco componentes del MECI como son:

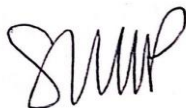
- Ambiente de Control
- Evaluación del Riesgo
- Actividades de Control
- Información y Comunicación
- Actividades de Monitoreo.

Como resultado de la evaluación de los cinco (5) componentes se generó un nivel de cumplimiento del Sistema de Control Interno de la entidad de 97%.

	FORMATO DE COMUNICACIONES	FECHA ELABORACION: 01-04-2019
		FECHA ACTUALIZACION: 30-03-2022
	CODIGO: CAL-F-027	PAGINA: 2 - 2
	VERSION: 3	REVISO Y APROBO: Grupo Primario Gestión de Calidad

La calificación total del ejercicio se generó de forma automática por el formato parametrizado.

Cordialmente,



SILVIA JULIANA PINZÓN CUEVAS
Jefe Oficina de Control Interno

P/R Silvia Juliana Pinzón Cuevas
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Formato diligenciado establecido por el DAFP.

Nombre de la Entidad:	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO INSTITUTO DE SALUD DE BUCARAMANGA E.S.E ISABU
Periodo Evaluado:	1 de Julio de 2023 al 31 de Diciembre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	97%
---	-----

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 efectuar la evaluación independiente al estado del Sistema de Control Interno, correspondiente al segundo semestre de 2023 se evidenció que la estructura para la gestión y adecuada operación enmarcada en los cinco (5) componentes del Modelo de Control Interno MECI se encuentran operando y de manera integrada, durante el periodo evaluado. Es necesario resaltar la articulación existente entre los componentes, su operación transversal y la aplicación de los lineamientos que desde la Alta Dirección fueron impartidos y atendidos por las líneas de defensa, grupos de valor y demás colaboradores de la entidad. De igual manera se identificaron oportunidades de mejora frente a las cuales la ESE ISABU continuará adelantando acciones encaminadas a fortalecer el ambiente de control.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno de la E.S.E ISABU es efectivo de acuerdo a los objetivos evaluados en cada uno de los componentes del MECI, lo anterior producto del resultado del análisis de cada una de las preguntas en las cuales se identificó que los lineamientos evaluados a 31 de diciembre de 2023 se encuentran presentes y funcionando.
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	Mediante la definición de los roles y responsabilidades de los actores que intervienen en la gestión institucional, se demuestra que la ESE ISABU posee una institucionalidad definida que permite la toma de decisiones frente a la estructura de control. Las tres (3) líneas de defensa se encuentran definidas a través de la política de Administración del Riesgo Institucional, permitiendo el cumplimiento de la misión, visión y objetivos de la entidad. En la ESE ISABU, las tres líneas de defensa proporcionan la manera más efectiva para mejorar las comunicaciones en la gestión de riesgos y control mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales.

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	90%	<p>Este componente se encuentra presente y funcionando pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño o ejecución.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>La evaluación del componente permitió evidenciar que la ESE ISABU ha fortalecido los mecanismos para el ejercicio del control interno, lo cual se ha logrado desde el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, líderes y otras instancias que han articulado esfuerzos para continuar con el desarrollo de estrategias para la divulgación y apropiación del código de integridad a los funcionarios, manejo de conflicto de interés y líneas de defensa. Es de destacar el compromiso de la Alta Dirección en la apropiación de temas institucionales relevantes como la administración del riesgo y la observancia de las recomendaciones emitidas por la oficina de Control Interno y auditorías externas.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>Fortalecer la medición de las desviaciones frente al Código de Integridad en temas relacionados con Talento Humano. Se hace necesario actualizar el protocolo de líneas de defensa. Realizar actualización documental de algunos procedimientos relacionados con Talento Humano.</p>	90%	<p>Este componente se encuentra presente y funcionando pero requiere acciones dirigidas a fortalecer a fortalecer o mejorar su diseño o ejecución.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>De lo evaluado en el primer semestre de la vigencia 2023, se evidencia el compromiso de la Alta Dirección en la implementación de las diferentes directrices que permiten el funcionamiento del sistema de control interno en la entidad. Se continuó con el desarrollo de estrategias para la divulgación y apropiación del código de integridad a los funcionarios, manejo de conflicto de interés. Apoyo de la Alta Dirección de la E.S.E. ISABU, en las diferentes auditorías, seguimientos e informes realizados por la oficina de control interno permitiendo la mejora continua en la entidad.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>Fortalecer de parte de la oficina de control interno el desarrollo de las actividades de los seguimientos relacionados con los planes institucionales de talento humano.</p>	0%

Evaluación de riesgos	Si	<p>Este componente se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto requiere de acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>FORTALEZAS: De lo evaluado en la vigencia 2023, se evidenció que la entidad continuó con las actividades para la mitigación del riesgo. El seguimiento a los riesgos de corrupción y operacionales, en mesas de trabajo con la primera línea de defensa, permitió detectar materializaciones de riesgos, informando de esto a la oficina de planeación para el acompañamiento a las acciones correctivas con el fin de mejorar la efectividad del control. De la materialización de riesgos y las acciones correctivas, conoce la Alta Dirección por medio del Comité Coordinador de Control Interno y CIGD, evidenciando la efectividad de los canales de comunicación internos. Esto ha sido el insumo necesario para diagnosticar el estado actual de la gestión del riesgo institucional, tomar decisiones oportunas frente a materializaciones o eventos y medir la efectividad de las actividades de control.</p>	100%	<p>Este Componente se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto requiere de acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>FORTALEZAS: De lo evaluado en el primer semestre de la vigencia 2023, se evidenció que la entidad continuó con las actividades para la mitigación del riesgo. El seguimiento a los riesgos de corrupción y operacionales, en mesas de trabajo con la primera línea de defensa, permitió detectar materializaciones de riesgos, informando de esto a la oficina de planeación para el acompañamiento a las acciones correctivas con el fin de mejorar la efectividad del control. La política de riesgos se mantuvo actualizada, de conformidad con las nuevas disposiciones del Ministerio de Salud Nacional.</p>	0%
Actividades de control	Si	<p>Este componente se encuentra presente y funcionando pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño o ejecución.</p> <p>FORTALEZAS: Desarrollo del plan anual de auditorías conforme está establecido para la vigencia 2023. Se pudo evidenciar que en la ESE ISABU se mantuvo la designación de responsables para el desarrollo de las actividades en los procesos y procedimientos, demostrándose la segregación de funciones, roles y usuarios según la necesidad. Se evidencian avances significativos en la actualización, revisión y establecimiento de políticas, procedimientos y manuales; en todas las áreas de la entidad, lo cual genera confianza en la institucionalidad y los procesos que se desarrollan. Los avances en el monitoreo y revisión de riesgos, la ejecución de controles y adecuada implementación de estos, robustecen el sistema de riesgos de la entidad. El gran impulso en infraestructura tecnológica y en gestión de la seguridad informática, ahonda en mejores condiciones para la ejecución de los procesos institucionales. El fortalecimiento de los canales de información y la separación de actividades por líneas de defensa permite fortalecer las actividades de control al interior de la entidad.</p>	100%	<p>Este componente se encuentra presente y funcionando pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño o ejecución.</p> <p>FORTALEZAS: Desarrollo del plan anual de auditorías conforme está establecido para la vigencia 2023. DEBILIDADES: De lo evaluado en el primer semestre de la vigencia 2023, se evidenció que se debe continuar con el fortalecimiento a los aspectos relacionados con la Gestión de las TICS, con el fin de garantizar la efectividad de la infraestructura tecnológica de la entidad.</p>	4%
Información y comunicación	Si	<p>Este componente se encuentra presente y funcionando pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño o ejecución.</p> <p>FORTALEZA. Se cuenta con una gestión documental fortalecida que prioriza la comunicación externa e interna. De resaltar la disponibilidad de datos relevantes y confiabilidad de la información evidenciada a través de la página web institucional, la cual cuenta con los requerimientos normativos. Durante el segundo semestre se fortaleció el canal de denuncia, construyendo el procedimiento para el trámite de denuncias relacionadas con corrupción o similares. Se evidencia por las mediciones realizadas por la oficina de atención al usuario, la alta satisfacción en el proceso, ahondando en la oportuna, clara y concisa respuesta a las PQRS interpuesta por nuestros usuarios. Actualización de la documentación de las políticas relacionadas con la administración de la información, preservando el derecho fundamental de acceso a la información pública de todos nuestros usuarios. DEBILIDADES: Se detectan debilidades en el sistema de información interno que no permite de manera confiable la captura y procesamiento de datos, situaciones que deben ser atendidas de manera manual con controles que permitan mayor fidelidad del dato aportado.</p>	96%	<p>Este componente se encuentra presente y funcionando pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño o ejecución.</p> <p>FORTALEZA: La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información, permitiendo la articulación interna en la gestión institucional y el derecho fundamental de acceso a la información pública. DEBILIDADES: Continuar con las acciones para el fortalecimiento del área de sistemas.</p>	0%

<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>Este componente se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto requiere de acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>FORTALEZA. El papel más activo y determinante del comité de Coordinación de Control Interno ofrece mayor articulación para el funcionamiento armónico del Sistema de Control Interno de la entidad.</p> <p>Como se mencionó en apartes anteriores, la alta dirección se ha mostrado mucho más activa, acogiendo las recomendaciones de las diferentes líneas de defensa con el fin de adoptar decisiones oportunas que favorecen el mejoramiento continuo de la entidad. Aumento en la periodicidad de los comités de control interno lo que le permite a la alta dirección, revisar, evaluar, monitorear y hacer seguimiento al sistema de control interno de la entidad.</p> <p>El seguimiento más directo del sistema de riesgo, permite una identificación de posibles materializaciones, producto del mal diseño o incorrecta implementación de controles, levantando alertas oportunas para la alta dirección.</p> <p>El cumplimiento del 100% de las actividades contenidas en los planes de mejoramiento internos y externo, permite afianzar la mejora continua en el interior de la ESE ISABU.</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>Este componente se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto requiere de acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>FORTALEZA: Se cuenta con el Comité de Coordinación de control interno adoptado mediante acto administrativo, el cual hace parte de las instancias de articulación para el funcionamiento armónico del Sistema de Control Interno de la entidad.</p> <p>Aumento en la periodicidad de los comités de control interno lo que permite revisar, evaluar, monitorear y hacer seguimiento al sistema de control interno de la entidad.</p> <p>La oficina de Control Interno en lo correspondiente al primer semestre de la vigencia 2023, ejecutó las actividades programadas en el Plan Anual de Auditorías emitiendo las observaciones que son objeto de acciones de mejora por parte de los responsables de los temas auditados.</p>	<p style="text-align: center;">0%</p>
--	---------------------------------------	---	---	---	--	---------------------------------------