

	FORMATO DE COMUNICACIONES	FECHA ELABORACION: 01-04-2019
		FECHA ACTUALIZACION: 12-07-2024
	CODIGO: CAL-F-027	PAGINA: 1 - 2
	VERSION: 4	REVISO Y APROBO: Jefe Oficina De Calidad

1100-380-10
CI-148

Bucaramanga, 26 de julio de 2024

Firma _____
Radicado: **00002875**
Enviado: 26/07/2024 - 4:01 p.m.
ventanillaunica
ESE ISABU



Doctor
HERNÁN DARÍO ZÁRATE ORTEGÓN
Gerente
E.S.E. ISABU
Bucaramanga

ASUNTO: Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno primer semestre vigencia 2024

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 enero a 30 de junio de 2024, 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:

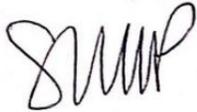
- Ambiente de Control
- Evaluación del Riesgo
- Actividades de Control
- Información y Comunicación
- Actividades de Monitoreo.

	FORMATO DE COMUNICACIONES	FECHA ELABORACION: 01-04-2019
		FECHA ACTUALIZACION: 12-07-2024
	CODIGO: CAL-F-027	PAGINA: 2 - 2
	VERSION: 4	REVISO Y APROBO: Jefe Oficina De Calidad

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%.

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

Cordialmente,



SILVIA JULIANA PINZÓN CUEVAS

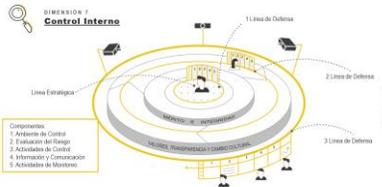
Jefe Oficina de Control Interno

P/Martha Helena Duarte Gómez
Profesional de Apoyo CI

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:	Enero a Junio de 2024



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 primer semestre de la vigencia 2024, 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 presentes y funcionando de manera integrada, lo anterior producto de las acciones implementadas por las líneas de defensa para fortalecer la estructura del sistema de control de la ESE ISABU. Teniendo en cuenta lo anterior, se identificó que al continuar con las actividades e incrementar su frecuencia, conllevó a que el resultado obtenido en el segundo semestre de 2023 se mantuviera para el primer semestre de 2024.
¿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 330 de junio de 2024 se encuentran presentes y funcionando de manera integrada consiguiendo el cumplimiento de los objetivos institucionales.
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 un ambiente de control que permiten el cumplimiento de los objetivos institucionales a partir del conocimiento de información socializada en el Comité de Gestión y Desempeño Institucional y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, permitiendo la toma de decisiones oportunas.

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	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 el cumplimiento normativo en cada uno de los lineamientos evaluado por parte de las líneas de defensa lo que conlleva resultados positivos en las diferentes mediciones del sistema de control interno. De destacar de todos los componentes, es el compromiso con el cual cada uno de los líderes en las diferentes líneas de defensa ejecutan los controles y se refleja ese compromiso en el mejoramiento continuo de la entidad.</p> <p>La capacidad de análisis de los líderes de las diferentes líneas de defensa y en específico de la línea estratégica garantizan la detección de debilidades y la corrección inmediata con el fin de continuar con los buenos resultados en las mediciones.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>Fortalecer la actualización de los procesos y procedimientos en temas relacionados con Talento Humano.</p> <p>Se hace necesario socializar mucho más el protocolo de líneas de defensa sobre todo en lo relacionado con la primera línea, garantizando una apropiación y adherencia satisfactoria con el fin que se adelanten de manera más consciente las actividades de control que ejecutan diariamente.</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.</p> <p>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	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: Producto del trabajo constante de los líderes de cada proceso y la capacidad de análisis del nivel de criticidad de cada riesgos priorizado para la vigencia, se ha logrado mapas de riesgos mucho más adecuados, con controles más efectivos y que le impacten de manera positiva a la probabilidad de materialización. Esto sumado a la creación e implementación del Comité de Gestión Integral del Riesgo el cual le brinda una instancia de análisis más profundo de las recomendaciones y las acciones necesarias para mejorar la gestión del riesgo.</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.</p> <p>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	100%	<p>FORTALEZAS: La medición arrojó resultados positivos teniendo en cuenta la definición de los roles y responsabilidades de los actores que intervienen en la gestión institucional permitiendo que las actividades de control se ejecuten de manera adecuada. Mediante la realización y socialización de resultados de las auditorías y seguimientos, la tercera línea de defensa entrega información importante no solo para la línea estratégica de defensa sino para la cada uno de los líderes, que les permite tener un diagnóstico de su área y las necesidades de actualización de sus procesos y procedimientos a propósito de un análisis basado en riesgos. La estructura de líneas de defensa se configura de manera completa teniendo en cuenta la segregación de funciones y la definición de tareas que le permite a cada una de las líneas conocer los controles que debe aplicar para mejorar el sistema de control interno.</p>	96%	<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.</p> <p>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%

<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>96%</p>	<p>Este componente se encuentra presente y funcionando pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño o ejecución.</p> <p>FORTALEZA.</p> <p>Se cuenta con una gestión documental fortalecida que prioriza la comunicación externa e interna. De resaltar las mejoras continuas en infraestructura tecnológica que favorecen la mejora de la percepción de los clientes internos; de la mano, se puede resaltar las mejoras que se han realizado a las políticas de seguridad de la información las cuales han sido robustecidas. El área de PQRS continua garantizando respuestas oportunas y de calidad a nuestro usuarios, obteniendo en las mediciones de indicadores altos porcentajes de satisfacción.</p> <p>DEBILIDADES: Continúan las debilidades en el sistema de información interno que no permite de manera confiable la captura y procesamiento de datos, generando la necesidad de controles manuales para asegurar una información de calidad.</p>	<p>96%</p>	<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.</p> <p>DEBILIDADES: Continuar con las acciones para el fortalecimiento del área de sistemas.</p>	<p>0%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>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.</p> <p>El Comité Institucional de Control Interno desarrolla sus tareas de manera efectiva, conoce su rol e importancia en el mantenimiento y mejora del sistema de control interno. La frecuencia en la realización del Comité ha aumentado, garantizando que los miembros conozcan los temas y obtengan información que le sirva de insumo para la toma de decisiones oportunas.</p> <p>De resaltar, la decisión adoptada por la línea estratégica de defensa, frente al resultado de la auditoría externa de la contraloría municipal de Bucaramanga, que al no requerir plan de mejoramiento para desarrollar en la vigencia 2024, garantizó la mejora continua decidiendo continuar con las acciones adelantadas en la vigencia anterior, procurando establecer nuevos controles más efectivos y que impacten positivamente en la mejora continua de la ESE ISABU.</p>	<p>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>0%</p>