

Diagrama de la arquitectura de un sistema de control interno. El diagrama muestra una estructura concéntrica con un núcleo central rodeado por tres niveles de control. El núcleo central contiene un edificio y está etiquetado como "Núcleo Central". Los niveles de control están etiquetados como "1. Línea de Control", "2. Línea de Control" y "3. Línea de Control". El diagrama también muestra una "Línea Estratégica" y una "Línea Operativa". En la parte superior izquierda, se indica "DIRECCIÓN" y "Control Interno". En la parte superior derecha, se indica "Línea de Control" y "Línea Operativa". En la parte inferior izquierda, se indica "Línea Estratégica" y "Línea Operativa". En la parte inferior derecha, se indica "Línea de Control" y "Línea Operativa". En la parte inferior central, se indica "Línea de Control" y "Línea Operativa".

83%

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Atendiendo el desarrollo de actividades de autoevaluación, monitoreo y evaluación en los diferentes procesos institucionales, siguiendo el precepto de la integralidad y transversalidad hacia la acreditación institucional, la entidad continua operando bajo el desarrollo de planes de mejoramiento con objetivos claros y específicos hacia la mejora continua, con acciones encaminadas a dar cumplimiento a los lineamientos establecidos en cada uno de los componentes del Sistema de control interno, con base al compromiso de la alta dirección y cada una de las partes involucradas.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se evidencia una mejora paulatina en la medición del sistema de control interno, producto de la implementación de controles y demás actividades de monitoreo y evaluación continua, así como el seguimiento constante a los resultados en la operación de los distintos procesos institucionales. Es necesario continuar ejerciendo control a la operación de las diferentes áreas, para generar los correctivos necesarios y oportunos en la consecución de los objetivos.
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):	No	Se observa la operación de los roles de acuerdo a las jerarquías del organigrama y mapa de procesos de la entidad, sin embargo se recomienda generar acto administrativo donde se defina más específicamente la institucionalidad del sistema de control interno mediante el establecimiento de roles mediante el modelo de líneas de defensa.

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	75%	Como fortaleza se exalta la aplicación e interiorización del código de integridad, como herramienta institucional encaminada a enlazar el comportamiento adecuado de los servidores públicos en el desarrollo de las actividades cotidianas de la entidad. Así mismo se observa un avance en la implementación de herramientas y demás aspectos de control relevantes a través de la gestión de indicadores y riesgos en los diferentes procesos. Se reitera la sugerencia de documentar la institucionalidad del sistema de control interno, formalizando el esquema de líneas de defensa y líneas o estándares de reporte, que incluya periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.	65%	En un esfuerzo mancomunado con los líderes de los procesos y la alta dirección, se ha logrado el avance en la implementación de herramientas y demás aspectos de control relevantes en la gestión institucional de la ESE, sin embargo es relevante sugerir la documentación de dicha institucionalidad en un entregable que adopte formalmente el esquema de líneas de defensa y líneas o estándares de reporte, que incluya periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad.  Respecto a los lineamientos de la gestión del Talento Humano es necesario mencionar que de los procesos de selección de personal, la ESE generó reportes de vacantes de carrera administrativa en la OFEC en los plazos establecidos por la CNSC; del proceso evaluación de desempeño laboral, se realizó el respectivo cargo al aplicativo SCDL, con corte de enero de 2021, para un total de 18 funcionarios; de los procesos de provisión transitoria, se evidenció solamente un encargo con vencimiento en el primer semestre de 2021, debido a que no se ha generado concurso, no ha surtido efecto la inscripción, actualización y cancelación del registro público de carrera administrativa; finalmente se observó que mediante Resolución 60 de 2020 se conformó la comisión de personal de la ESE para el periodo 2020-2022.	10%
Evaluación de riesgos	SI	85%	Atendiendo los lineamientos adoptados en la política de gestión del riesgo institucional, se resalta el despliegue realizado bajo el liderazgo del proceso de planeación institucional, para la consolidación de información relevante en la identificación de los diferentes riesgos en los procesos de la ESE, así como la generación del monitoreo y evaluación de los mismos. Es importante recomendar la atención de aspectos clave para dar continuidad a estas actividades, evitando desfallecer en el avance promulgado en la evaluación de riesgos.	74%	Se adoptó la política de gestión del riesgo institucional, la cual contiene el anexo técnico del manual de gestión del riesgo, sin embargo se encuentran en desarrollo la consolidación de información relevante para identificación de riesgos a procesos, así como la generación del monitoreo y evaluación de los mismos, definiendo cursos de acción en caso de materialización.	11%
Actividades de control	SI	79%	Se exalta el fortalecimiento en el despliegue de políticas institucionales y procedimientos del sistema de gestión de la ESE bajo el modelo de gestión por procesos, donde se establecen responsabilidades sobre su ejecución y se adoptan medidas correctivas de acuerdo al avance y ejecución en cada uno de ellos. Se debe continuar fortaleciendo la adecuación de controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.	63%	La ESE cuenta con el Sistema Único de Habilitación - SUH, Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo - SGSST, Sistema de Gestión ambiental - SGA, y se están dando inicios para implementar el Sistema Único de Acreditación - SUA, que integraría a todos, así como el SCL.  Se resalta que en el anexo técnico de la política de gestión del riesgo se orienta sobre metodología para el diseño de controles, sin embargo, debe avanzar más en este tema, toda vez que aún se encuentran pendientes de identificar los controles en la matriz de riesgos. Se sugiere adecuar los controles requeridos a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen variaciones en su diseño.	16%
Información y comunicación	SI	86%	La entidad garantiza el desempeño de sus procesos de información y comunicación, mediante captura y procesamiento de datos relevantes a través de las distintas plataformas y formas de información con que cuenta. Así mismo genera espacios de comunicación permanente con los grupos de valor interno y externo, manteniendo la participación de los mismos en la toma de decisiones. Es importante promover la generación constante de evidencias de la administración de la información, y la evaluación de la efectividad de sus diferentes canales e instancias, atendiendo los roles y responsabilidades de los actores involucrados.	86%	Institucionalmente se genera información relevante mediante sistemas como la Intranet, plataforma SIGED, SAH, Gestor de Solicitudes y San Camilo Learning, se recomienda documentar un inventario de los datos que allí se recopilan, previniendo su actualización constante. Así mismo, se sugiere fortalecer las actividades de control sobre integridad, confidencialidad y disponibilidad de datos e información relevante, a través de herramientas efectivas, inmersas en la política de seguridad y privacidad de la información, y demás lineamientos donde se definan niveles de autoridad y responsabilidad. Finalmente se señala la importancia de generar y documentar la evaluación de la efectividad de canales de comunicación y su interacción con partes externas, así como sus contenidos, en procura de la mejora continua.	0%
Monitoreo	SI	89%	Se evidencia el fortalecimiento del monitoreo y evaluación permanente a la gestión institucional, mediante la aplicación de evaluaciones constantes al desempeño de los diferentes procesos, con resultados orientados hacia la mejora continua y la transversalidad de las operaciones. Se destaca la definición y uso de herramientas como los indicadores y riesgos de gestión, como una fuente para la toma de decisiones. Se sugiere continuar robusteciendo el desarrollo y empoderamiento del rol de monitoreo a cargo de la segunda línea de defensa.	82%	Se observa la gestión institucional de actividades recurrentes de evaluación periódica, sin embargo se generan recomendaciones respecto a la documentación de lineamientos dentro de las políticas institucionales, donde se establezcan instancias de reporte a las deficiencias de control interno, identificadas como resultado del monitoreo continuo; principalmente, reforzar el rol de la segunda línea de defensa, como monitoreo y evaluación constante en el desarrollo de los procesos.	7%