

Bello, 27 de Enero de 2021.

Doctor
DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente
ESE BELLOSALUD

COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO

COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO

Asunto: Remisión Informe Semestral de Control Interno 2020-II

Cordial Saludo,

De conformidad con lo establecido en el Decreto 2106 del 22 de noviembre de 2019 y la Circular 100-006-2019 emitida por la función pública, se remite el informe de evaluación independiente del Sistema de Control Interno, correspondiente al período el 01 de julio y el 31 de diciembre de 2020, el cual se publicará en la página web de la entidad.

De acuerdo a los resultados obtenidos, se recomienda elaborar el correspondiente Plan de Acción o de Mejoramiento que permita cerrar las brechas observadas en la implementación y sostenimiento del Modelo Estándar de Control Interno articulado al Modelo Integrado de Planeación Gestión.

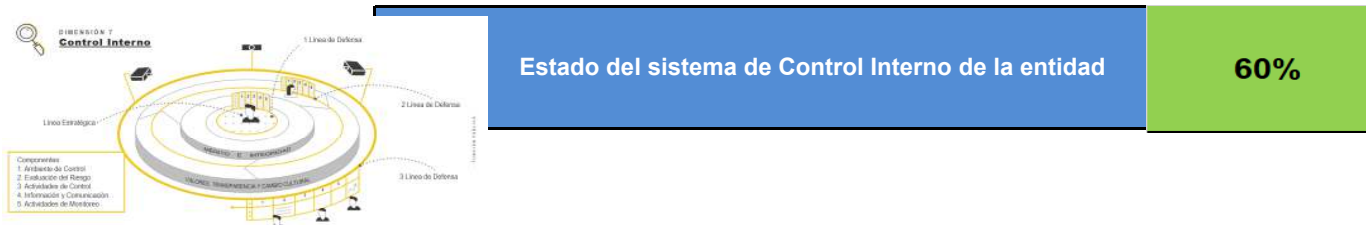
Para cualquier inquietud al respecto al presente informe antes de publicarse, esta oficina queda atenta.

Cordialmente,



JAVIER ANTONIO LÓPEZ RESTREPO
Jefe de Oficina de Control Interno
ESE Bellosalud.

Nombre de la Entidad:	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE BELLOSALUD
Periodo Evaluado:	SEMESTRE - II - 2020



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):	En proceso	En la entidad se observa un Sistema de Control Interno en un nivel de madurez medio o en desarrollo en cuanto a la implementación y aplicación de cada uno de los componentes. Esto, porque se parte de una Administración en transición durante la vigencia 2020, en la que se muestran avances en la estructuración de las líneas de defensa, a partir de la formulación y adopción de la política institucional de control interno. En este período administrativo, se construyó el nuevo Plan de Desarrollo para el cuatrienio, en el que se define el enfoque y direccionamiento de la gestión de la ESE. Se establecieron algunas acciones para fortalecer el sistema de control, como el caso de actualizar el sistema de información y la apropiación de liderazgo de la alta dirección para asumir los procesos claves, que contribuyen a la mejora. Se requiere implementar acciones de fortalecimiento, en materia de gestión de riesgos a nivel de procesos, a partir de la estructuración de las políticas de planeación y de fortalecimiento institucional y simplificación de procesos, ya que el modelo de operación vigente, registra más de 2 años y medio sin actualizar.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	A pesar de los avances mostrados por la actual administración y siguiendo los lineamientos de posibilidad de respuesta, el sistema de control interno, aún no es efectivo, porque requiere de mayor desarrollo y profundización en aspectos claves como son los de gestión de riesgos y gestión de la información y la comunicación. Se demuestra la subsanabilidad de debilidades observadas en las auditorías externas e internas. Al analizar la efectividad del control interno frente a sus objetivos, se muestran avances en la institucionalidad, y deficiencias pendientes en desarrollos e implementaciones de los diferentes componentes del sistema de control interno.
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	La institucionalidad del Sistema de Control Interno, está soportada en la formalización del Comité de Coordinación de Control Interno y la estructuración de las líneas de defensa, a partir de la adopción de la política correspondiente, en donde se definen los Roles y las Responsabilidades propias cada uno de los actores. En la institucionalidad para el desarrollo del sistema, se requiere profundizar en la apropiación de los roles establecidos en las líneas de defensa, por parte de los líderes de la alta dirección, para favorecer una mayor efectividad en el control de la organización y su aporte en el cumplimiento de los objetivos institucionales.

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	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	60%	El Ambiente de Control está determinado por diferentes aspectos desde la Alta Dirección, iniciando por el Código de Integridad, la definición de las líneas de autoridad, el Plan anticorrupción y la estructura favorable al control. Como fortaleza, se observan las líneas de autoridad, la elaboración del Plan Anticorrupción y la adopción del código de integridad, con su respectiva Política. La Línea estratégica, debe apropiarse del Plan Anticorrupción, desde su aprobación, hasta su monitoreo, con base en el seguimiento desde la segunda Línea y los informes de seguimiento de la tercera línea.	52%	8%
Evaluación de riesgos	Si	59%	La Evaluación de riesgos en la entidad presenta como fortaleza la estructuración de la Política de Administración de riesgos, aprobada en el Comité de Coordinación de Control Interno, el componente de gestión del riesgo del Plan Anticorrupción y la Política de Control Interno y como Debilidades, la no inclusión de los riesgos en la caracterización de los Procesos y la falta de seguimiento y evaluación de los riesgos de corrupción.	56%	3%
Actividades de control	Si	54%	Son las acciones que establece la Administración mediante políticas y procedimientos para alcanzar los objetivos y responder a los riesgos. En los Procedimientos se encuentran definidas algunas de las Políticas de Operación, pero no se tienen en cuenta los riesgos y los controles, para ser evaluados. Se debe realizar actualización de los procesos y procedimientos, teniendo en cuenta los riesgos y los controles.	50%	4%
Información y comunicación	Si	54%	Este componente está determinado por la calidad y la disponibilidad de la información, así como del apoyo de los sistemas de información, los cuales presentan avances en la entidad, producto de la actualización del software administrativo. También se presentan avances en la comunicación de la información a través de diferentes medios masivos, como redes y la restructuración de la página web. Como debilidad, no se cuenta con el inventario de activos de información y tampoco se dispone de análisis sobre la caracterización de usuarios y evaluación de la efectividad de los canales de comunicación.	41%	13%
Monitoreo	Si	71%	Las actividades de monitoreo y seguimiento se aplican de forma natural, por designación de funciones o prestación de servicios. Para mejorar la efectividad del sistema de control interno, se requiere apropiarlas dentro de la estructuración de las Líneas de defensa, en especial en la Línea Estratégica, primera y segunda línea, para que se convierta un hábito de buena práctica.	63%	8%