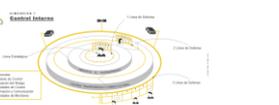


|                       |   |
|-----------------------|---|
| Nombre de la Entidad: | Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. |
| Periodo Evaluado:     | II Semestre de 2024                               |



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 | En la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur ESE los cinco componentes del Sistema de Control Interno operan juntos y de manera integrada en todos los 20 procesos de la institución, operando articulados con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión-IMP-G. Tratando la estructura de control interno como factor clave en el cumplimiento de la misión, visión y objetivos institucionales.  |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/no) (Justifique su respuesta):   | Si | El Sistema de Control Interno de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur ESE, obtuvo como resultado un nivel de cumplimiento superior al 96% en cada uno de los cinco componentes, lo que permite concluir que el sistema es efectivo y contribuye al cumplimiento de los objetivos estratégicos. La Oficina de Control Interno presenta a los líderes de cada proceso las principales observaciones y recomendaciones las cuales fundamentan la toma de acciones de mejora, para su posterior consolidación de planes de mejoramiento, registrados en el aplicativo Almera. De igual manera, los resultados del Sistema de Control Interno son presentados en los diferentes comités institucionales y Junta Directiva de la Subred Sur. |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institucionalidad (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (SI/no) (Justifique su respuesta): | Si | La Subred Sur, siguiendo los lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, definió en la Política y Manual de Administración del Riesgo, los estándares de reporte, periodicidad y responsables, teniendo en cuenta el esquema de líneas de defensa. Mediante la Plataforma Almera, se realiza reporte de primera, segunda y tercera línea de defensa en diferentes líneas de acción, que facilitan la toma de decisiones, como Controles a Riesgos, Riesgos Materializados, Planes de Mejoramiento, POA, Indicadores, Autoevaluaciones del SUA y SUH, entre otros.   |

| 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  | 96%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur cuenta con el Código de Integridad, Comité de Convivencia Laboral, Oficina de Control Interno Disciplinario, mecanismos de respuesta a quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, mecanismos para el manejo de conflictos de interés y monitoreo permanente de riesgos de corrupción.</li> <li>Dentro de la planeación estratégica cuenta con POA, definiendo responsables, metas y tiempos, desde la primera línea de defensa, que facilitan el seguimiento y aplicación de controles para el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales. Para su control, la Política de Administración del Riesgo define los niveles de aceptación del riesgo.</li> <li>Para el cumplimiento de la plataforma estratégica, la Subred Sur gestiona el talento humano, sea de planta u Contrato de Prestación de Servicios, de acuerdo a sus condiciones, desde el ingreso, con procesos de inducción; permanencia, mediante el Plan Institucional de Capacitación, programas de bienestar e incentivos y la evaluación del desempeño, entre otras; y retiro, con programas de pre-pensionados.</li> <li>Cuenta con diferentes espacios, como Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Junta Directiva, Comité Directivo, entre otros, en los que se analizan los informes y recomendaciones presentados por la Oficina de Control Interno y resultados de mejoramiento, de acuerdo al Plan Anual de Auditoría, evalúa su impacto en relación con la mejora institucional y adopta el Esquema de Líneas de Defensa, definiendo reporte, periodicidad y responsables.</li> <li>Oportunidades de mejora: <ul style="list-style-type: none"> <li>Continuar con la formulación del mapa de aseguramiento de la entidad.</li> <li>Identificar riesgos de corrupción que estén directamente relacionados con la integridad.</li> <li>Documentar la gestión de los mecanismos implementados como línea de defensa interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.</li> </ul> </li> </ul> | 94%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur cuenta con el Código de Integridad, Comité de Convivencia Laboral, Oficina de Control Interno Disciplinario, mecanismos de respuesta a quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, mecanismos para el manejo de conflictos de interés y monitoreo permanente de riesgos de corrupción.</li> <li>Dentro de la planeación estratégica cuenta con POA, definiendo responsables, metas y tiempos, desde la primera línea de defensa, que facilitan el seguimiento y aplicación de controles para el cumplimiento de la misión, la visión y los objetivos institucionales, así mismo cuenta con tratamientos de las devoluciones identificadas, para su control. Frente al aspecto evaluado sobre la gestión de los riesgos, la Subred Sur cuenta con la Política de Administración del Riesgo donde se definen los niveles de aceptación del riesgo y lineamientos frente a su gestión.</li> <li>Para el cumplimiento de la plataforma estratégica, la Subred Sur gestiona el talento humano, sea de planta u Contrato de Prestación y/o Servicios, de acuerdo a sus condiciones, desde el ingreso, con procesos de inducción; permanencia, mediante el Plan Institucional de Capacitación, programas de bienestar e incentivos y la evaluación del desempeño, entre otros.</li> <li>Cuenta con diferentes espacios, como Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Junta Directiva, Comité Directivo, entre otros, en los que se analizan los informes presentados por la Oficina de Control Interno y adopta el Esquema de Líneas de Defensa, definiendo reporte, periodicidad y responsables.</li> <li>Se requiere continuar avanzando en: <ul style="list-style-type: none"> <li>Se encuentra en desarrollo la construcción del mapa de aseguramiento de la entidad.</li> <li>Fortalecer el mecanismo de evaluación de las actividades relacionadas con el ciclo de vida del servidor público (ingreso, permanencia y retiro).</li> </ul> </li> </ul>         | 4%                          |
| Evaluación de riesgos      | Si  | 97%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur cuenta con Planes Operativos Anuales, por proceso e institucionales, formulados y ejecutados por la primera línea de defensa, para facilitar el control al cumplimiento de las metas y objetivos institucionales. Estos planes se monitorean y evalúan periódicamente por la segunda y tercera línea de defensa, para garantizar la coherencia institucional.</li> <li>En este sentido, adoptó la política de Administración del Riesgo, para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales, en ella, plantea la identificación y actualización de riesgos y la formulación de controles para la mitigación de estos, sean de gestión o corrupción, planteando planes de contingencia, ante una eventual materialización de los mismos. La gestión y consulta de las líneas de defensa, se realiza por medio de la plataforma Almera.</li> <li>La gestión de los riesgos institucionales se presenta y analiza en diferentes espacios, como Comité Sistema Integral de Administración del Riesgo, Junta Directiva, Comité Directivo, entre otros.</li> <li>Oportunidades de mejora: <ul style="list-style-type: none"> <li>Continuar fortaleciendo la oportunidad y calidad de reporte de los procesos respecto a gestión de controles y su registro de evidencias en el aplicativo Almera.</li> <li>Revisión de la pertinencia de la formulación de riesgos asociados a los servicios tercerizados que se prestan en la Subred.</li> </ul> </li> </ul>   | 97%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur cuenta con Planes Operativos Anuales, por proceso e institucionales, formulados y ejecutados por la primera línea de defensa, para facilitar el control al cumplimiento de las metas y objetivos institucionales. Estos planes se monitorean y evalúan periódicamente por la segunda y tercera línea de defensa, para garantizar la coherencia institucional.</li> <li>La Subred Sur ESE, adoptó la política de Administración del Riesgo, para propender por el cumplimiento de los objetivos institucionales, en ella, plantea la identificación y actualización de riesgos y la formulación de controles para la mitigación de estos, sean de gestión o corrupción, planteando planes de contingencia, ante una eventual materialización de los mismos. La gestión y consulta de las líneas de defensa, se realiza a través de la plataforma Almera en el módulo establecido.</li> <li>La gestión de los riesgos institucionales se presenta y analiza en diferentes espacios, como Sistema Integral de Administración del Riesgo, Junta Directiva, Comité Directivo, entre otros.</li> <li>Se requiere continuar avanzando en: <ul style="list-style-type: none"> <li>Se debe continuar analizando desde la Alta Dirección las fallas en los controles (diseño y ejecución), así como materialización de riesgos, con el fin de definir acciones de mejora.</li> <li>Continuar fortaleciendo la oportunidad y calidad de reporte de los procesos respecto a gestión de controles y su registro de evidencias en el aplicativo Almera- Módulo de Riesgos.</li> <li>Identificación y gestión de riesgos asociados a los servicios tercerizados que se prestan en la Subred Sur ESE.</li> </ul> </li> </ul>  | 0%                          |
| Actividades de control     | Si  | 96%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur cuenta con el Manual de Administración del Riesgo, que define responsables y periodicidad del monitoreo y seguimiento de las líneas de defensa. Desarrollado a través de las matrices de riesgos de gestión y de corrupción, en ellas se realiza la identificación y actualización de los riesgos, sus causas y consecuencias. De igual manera, se formulan e implementan controles preventivos y correctivos, que mitiguen su materialización o efectos, en caso de presentarse, mediante planes de contingencia, gestionados a través de la plataforma Almera.</li> <li>De igual manera, se cuenta con una matriz de riesgos de seguridad de la información, la cual desarrolla controles generales sobre tecnologías de la información para apoyar el cumplimiento de los objetivos. En este sentido, se han diseñado riesgos e implementado controles dirigidos a los servicios e infraestructuras tecnológicas, propias y de terceros, que son monitoreados y evaluados desde la segunda y tercera línea de defensa.</li> <li>De otra parte, todos los procesos de la Subred, cuentan con políticas, manuales, procedimientos, guías, instructivos y formatos, que son objeto de actualización periódica, para facilitar la gestión y control, así como la toma de decisiones, en busca de cumplimiento de la misión, visión y objetivos institucionales.</li> <li>La gestión, control, monitoreo y seguimiento de la ejecución de la planeación estratégica, los riesgos institucionales, planes de mejoramiento y la gestión documental, se realiza a través de la plataforma Almera, en la que se definen responsables y periodicidad de seguimiento.</li> <li>Oportunidades de mejora: <ul style="list-style-type: none"> <li>A pesar de que se cuenta con el Manual Elaboración y Control de Documentos - CA-CCO-MA-01, no todos los procesos realizan la actualización de sus documentos de manera oportuna.</li> </ul> </li> </ul>  | 96%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur cuenta con el Manual de Administración del Riesgo, que define responsables y periodicidad del monitoreo y seguimiento de las líneas de defensa. Desarrollado a través de las matrices de riesgos de gestión y de corrupción, en ellas se realiza la identificación y actualización de los riesgos, sus causas y consecuencias. De igual manera, se formulan e implementan controles preventivos y correctivos, que mitiguen su materialización o efectos, en caso de presentarse, mediante controles, gestionados a través de la plataforma Almera.</li> <li>La gestión de los riesgos críticos se realiza desde la Dirección de Control del Riesgo en Salud y el Programa de Seguridad del Paciente, desde la Oficina de Gestión de la Calidad.</li> <li>De igual manera, se cuenta con una matriz de riesgos de seguridad de la información, la cual cuenta con controles implementados frente a servicios e infraestructuras tecnológicas, propias y de terceros, que son monitoreados y evaluados desde la segunda y tercera línea de defensa.</li> <li>Los datos de los procesos de la Subred, cuentan con políticas, manuales, procedimientos, guías, instructivos y formatos que son objeto de actualización periódica, para facilitar la gestión y control, estos se encuentran normalizados y cargados en el aplicativo Almera.</li> <li>La gestión, control, monitoreo y seguimiento a la ejecución de la planeación estratégica, los riesgos institucionales, planes de mejoramiento y la gestión documental, se realiza a través de la plataforma del aplicativo Almera, en la que se definen responsables y periodicidad de seguimiento.</li> <li>Se requiere continuar avanzando en: <ul style="list-style-type: none"> <li>Se recomienda procurar la documentación de situaciones en donde no es posible asegurar adecuadamente las funciones por falta de personal o presupuesto, con el fin de definir desde el proceso actividades de control.</li> </ul> </li> </ul> | 0%                          |
| Información y comunicación | Si  | 96%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur cuenta plataformas como AgilisaUd, Almera, SIHO, SIPOJWEB, Dinámica Gerencial, entre otras, que permiten la captura, procesamiento y generación de datos e información. Para su divulgación a los diferentes grupos de valor y grupos de interés, se tienen los lineamientos establecidos en el Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública, Manual de Comunicación Institucional, Plan Estratégico de Comunicaciones PECO, Matriz de Plan de acción de medios, Rendición de Cuentas, entre los más relevantes. Así como espacios de socialización al grupo directivo como Junta Directiva, Comités de Gerencia, Comités Directivos, para que estos a su vez lo comuniquen a los demás colaboradores mediante mecanismos como ULC o reuniones de proceso.</li> <li>De igual manera, la institución adoptó el Manual de Manejo de Una Situación de Crisis Mediática de Comunicación, para mitigar los efectos negativos que se pueda ocasionar frente a la imagen de la Subred Sur en una coyuntura específica.</li> <li>La Subred Sur elaboró y actualizó periódicamente el Documento de Caracterización de Grupos de Valor. De igual manera, analiza habitualmente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</li> <li>Los Grupos de Valor cuentan con diferentes canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su gestión.</li> <li>Oportunidades de mejora: <ul style="list-style-type: none"> <li>Establecer mecanismos para conocer, consolidar y analizar los resultados de la evaluación de la percepción y necesidades de todos los grupos de valor.</li> </ul> </li> </ul>   | 95%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur cuenta plataformas como AgilisaUd, Almera, MAO, Mesa-ayudate, Dinámica Gerencial, entre otras, que permiten la captura, procesamiento y generación de datos e información. Para su divulgación a los diferentes grupos de valor y grupos de interés, se tienen los lineamientos establecidos en el Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública, Manual de Comunicación Institucional, Plan Estratégico de Comunicaciones PECO, Matriz de Plan de acción de medios, Rendición de Cuentas, entre los más relevantes. Así como espacios de socialización al grupo directivo como Junta Directiva, Comités de Gerencia, Comités Directivos, para que estos a su vez lo comuniquen a los demás colaboradores mediante mecanismos como ULC o reuniones de proceso.</li> <li>De igual manera, la institución adoptó el Manual de Manejo de una Situación de Crisis Mediática de Comunicación, para mitigar los efectos negativos que se pueda ocasionar frente a la imagen de la Subred Sur en una coyuntura específica.</li> <li>La Subred Sur elaboró y actualizó periódicamente el Documento de Caracterización de Grupos de Valor. Estos cuentan con diferentes canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su gestión.</li> <li>Se requiere continuar avanzando en: <ul style="list-style-type: none"> <li>Fortalecer el análisis de los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes a fortalecer y generar el seguimiento correspondiente.</li> <li>Continuar desarrollando acciones orientadas frente a implementación de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información defidatados como relevante.</li> </ul> </li> </ul>   | 2%                          |
| Monitoreo                  | Si  | 96%                              | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur desarrolló el Plan Anual de Auditoría 2024, aprobado por el comité Institucional de Coordinación de Control Interno, estando en el trámite de ser hecho seguimiento a su ejecución y evaluación a la efectividad del Sistema de Control Interno. En desarrollo de este, se han adelantado auditorías seguimiento e informes de ley así como acompañamiento a la realización de inventarios en las farmacias de la Subred. Anexo a las cajas de facturación de las Unidades de Servicios de Salud y caja menor de la entidad, y solicitudes de acompañamiento de la alta dirección.</li> <li>De igual manera, la Oficina de Control Interno realiza seguimiento de tercera línea de defensa a la ejecución de los controles definidos para la gestión de los riesgos institucionales, planes de mejoramiento, resultados de auditorías internas y/o externas, realizadas por los entes de control, informes consolidados de PQRSD, entre otros, para mitigar la posibilidad de materialización de riesgos, garantizando la oportunidad de las líneas de defensa y efectividad del Sistema de Control Interno para el logro de los objetivos institucionales.</li> <li>La Oficina de Control Interno socializa en diferentes espacios, como Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Junta Directiva, Comité Directivo, entre otros, los informes realizados en el marco del Plan Anual de Auditoría, en los que se analiza y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional, aunado a lo anterior los mismos, se encuentran en la página web.</li> <li>Oportunidades de mejora: <ul style="list-style-type: none"> <li>La formulación del mapa de aseguramiento está en desarrollo, buscando fortalecer el esquema de las líneas de defensa y las actividades de aseguramiento desarrolladas en la Subred Sur.</li> <li>Revisión de la pertinencia de la formulación de riesgos asociados a los servicios tercerizados que se prestan en la Subred Sur.</li> </ul> </li> </ul>  | 95%  | <p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Subred Sur cuenta con el Plan Anual de Auditoría vigencia 2024, aprobado por el comité Institucional de Coordinación de Control Interno, espacio en el que, también se ha hecho seguimiento a su ejecución y evaluación a la efectividad del Sistema de Control Interno. En desarrollo de este, se han adelantado auditorías y reportes de los cuales se encuentran publicados en <a href="https://www.subredsur.gov.co/transparencia/planeacion-y-gestion-auditoria/">https://www.subredsur.gov.co/transparencia/planeacion-y-gestion-auditoria/</a>.</li> <li>De igual manera, la Oficina de Control Interno realiza seguimiento de tercera línea de defensa a la ejecución de los controles definidos para la gestión de los riesgos institucionales, planes de mejoramiento, resultados de auditorías internas y/o externas, realizadas por los entes de control, informes consolidados de PQRSD, entre otros, para mitigar la posibilidad de materialización de riesgos y la oportunidad de las líneas de defensa en pro del logro de los objetivos institucionales.</li> <li>La Oficina de Control Interno socializa en diferentes espacios, como Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Junta Directiva, Comité Directivo, entre otros, los informes realizados en el marco del Plan Anual de Auditoría, en los que se analiza y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional, generando recomendaciones que aportan al mejoramiento continuo.</li> <li>Se requiere continuar avanzando en: <ul style="list-style-type: none"> <li>La Oficina de control interno en conjunto con la de Desarrollo Institucional, está realizando actividades orientadas a la formulación del Mapa de aseguramiento, identificándose las obligaciones y responsables de la segunda línea de defensa, con el fin de disponer de información clave para la toma de decisiones.</li> </ul> </li> </ul>   | 2%                          |