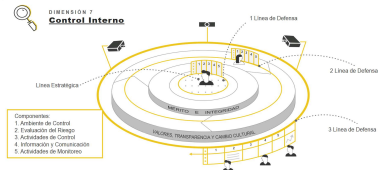


Nombre de la Entidad:	Capital Salud EPS-S
Periodo Evaluado:	Segundo Semestre 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	87%
---	-----

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	Capital Salud EPS-S se encuentra en proceso de implementación y adecuación del Sistema de Control Interno, articulado con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Se observa que el grado de avance obtenido es del 85%, por cuanto la mayoría de las actividades se encuentran presentes, pero es necesario fortalecer algunos lineamientos, particularmente los asociados a los componentes de ambiente de control, información y comunicación y monitoreo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Como resultado de la aplicación del instrumento, se obtuvo el 85% de avance en promedio, reflejado en que de las 81 acciones necesarias para lograr el 100%, 48 (59%) se encuentran presente y funcionan correctamente, 18 (36%) se encuentra presente y funcionando, pero requieren la formulación de acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, 14 (17%) se encuentran presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que operan de manera efectiva y 1 (1%) no se encuentran presentes por lo tanto no están funcionando, lo que amerita la formulación de acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha
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	Como resultado de la aplicación del instrumento, se evidenciaron falencias en la institucionalidad, dado que, si bien las líneas de defensa se encuentran operando en la entidad, la metodología no se ha documentado aun cuando su ejecución se encuentra presente en que hacer de la entidad. En igual sentido, se encuentra en proceso de identificación el Mapa de Aseguramiento que permita establecer la adecuada coordinación de los diferentes actores internos y externos relacionados con la función de aseguramiento en la entidad, y de esta forma minimizar la duplicidad de esfuerzos y dar una cobertura adecuada a las diferentes tareas relacionadas con el riesgo, control y auditoría.

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	82%	Existen debilidades frente a la definición de las Líneas de Defensa. Asimismo, teniendo en cuenta la transformación del talento humano, se encuentra en proceso la revisión y actualización de los procesos de gestión humana que permitan dar cobertura a las necesidades y propendan por la mejora continua, particularmente en la permanencia del personal, la identificación, denuncia y tratamiento de conflicto de intereses. De otro lado, se debe fortalecer la adherencia de los líderes de los procesos a la atención de recomendaciones efectuadas por la OCI y en tal sentido, la formulación de planes de mejoramiento que subsanen las causas que originan las deficiencias identificadas. Se destaca la gestión de la EPS-S en la generación y comunicación de resultados por parte de las tres líneas de defensa, con el propósito de asegurar la adecuada toma de decisiones por parte de la alta gerencia y la conformación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	73%	Existen debilidades frente a la definición de las Líneas de Defensa. Asimismo, teniendo en cuenta la transformación del talento humano, se encuentra en proceso la revisión y actualización de los procesos de gestión humana que permitan dar cobertura a las necesidades y propendan por la mejora continua. De otro lado, se debe fortalecer la adherencia de los líderes de los procesos a la atención de recomendaciones efectuadas por la OCI y en tal sentido, la formulación de planes de mejoramiento que subsanen las causas que originan las deficiencias identificadas. Se destaca la fortaleza en la gestión y administración de riesgos, en todas las etapas, partiendo del acompañamiento en la identificación, medición, seguimiento y monitoreo.	9%

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
Evaluación de riesgos	Si	85%	<p>Se debe fortalecer la adherencia de los líderes de los procesos a la atención de recomendaciones efectuadas por la OCI y en tal sentido, la formulación de planes de mejoramiento que subsanen las causas que originan las deficiencias identificadas. Asimismo, frente a los eventos de materialización de riesgo, debe fortalecerse la metodología en términos de prevención y corrección y de riesgos de corrupción, principalmente frente a su tratamiento al interior de la entidad.</p> <p>De la misma manera, es necesario reforzar el análisis del entorno interno y externo, con el objetivo de identificar y dar tratamientos a eventos susceptibles de posibles actos de corrupción.</p> <p>Se destaca la segregación de funciones de los responsables en los procedimientos de la entidad y el fortalecimiento del ejercicio de autoevaluación, monitoreo y seguimiento a la gestión del riesgo.</p>	63%	<p>Se debe fortalecer la adherencia de los líderes de los procesos a la atención de recomendaciones efectuadas por la OCI y en tal sentido, la formulación de planes de mejoramiento que subsanen las causas que originan las deficiencias identificadas. Asimismo, frente a los eventos de materialización de riesgo, debe fortalecerse la metodología en términos de prevención y corrección.</p> <p>De la misma manera, es necesario reforzar el diseño de los controles asociados a los riesgos operativos y enfatizar en la gestión de los riesgos de corrupción. De igual manera, se requiere fortalecer el seguimiento a los resultados obtenidos en las etapas de seguimiento por la 1er , 2da y 3er línea de defensa.</p> <p>Se destaca la segregación de funciones de los responsables en los procedimientos de la entidad.</p>	22%
Actividades de control	Si	94%	<p>Se debe fortalecer la evaluación independiente sobre los procesos de TI, revisar y depurar la matriz de roles y perfiles, particularmente a las actividades tercerizadas.</p> <p>Se destaca la fortaleza en la segregación de funciones de los responsables en los procedimientos de la entidad, así como en la infraestructura tecnológica y seguridad de la información. De igual manera, se resalta el fortalecimiento en el diseño, monitoreo y seguimiento de controles por proceso y del Sistema de Gestión de la Calidad de la EPS-S.</p>	85%	<p>Se debe fortalecer la evaluación independiente sobre los procesos de TI, revisar y depurar la matriz de roles y perfiles.</p> <p>De la misma manera, es necesario evaluar si los demás subsistemas (SST, TI, SGR, Ambiental, entre otros) se integran al SCI, conforme lo establece el MIPG.</p> <p>Se destaca la fortaleza en la segregación de funciones de los responsables en los procedimientos de la entidad, así como en la infraestructura tecnológica y seguridad de la información.</p>	9%
Información y comunicación	Si	82%	<p>Es necesario fortalecer la recepción, clasificación y distribución de información, a través de la implementación de Sistema de Información que trabajen en línea y se minimice la gestión del dato de forma manual. De igual manera, se requiere fortalecer canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares, de manera tal que generen la confianza en los grupos de interés de la EPS-S.</p> <p>Se destaca la actualización en los inventarios de información y la depuración de la matriz de roles y perfiles e implementación políticas y procedimientos.</p>	66%	<p>Se debe fortalecer la documentación de la caracterización de usuarios o grupos de valor. De la misma manera, es necesario fortalecer la recepción, clasificación y distribución de información, así como la captura de datos, inventario de información y la depuración de la matriz de roles y perfiles.</p> <p>Se destaca el establecimiento e implementación políticas y procedimientos que aseguran la comunicación interna y externa.</p>	16%
Monitoreo	Si	89%	<p>Si bien, la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control y vigilancia, acogiendo las recomendaciones e implementando las acciones de mejora a lugar, el efecto frente a los planes interno no es el mismo, pues la adherencia de los procesos para la suscripción de planes de acción es baja, y en los casos que se suscribe el plan, el cumplimiento dentro del término es bajo. De igual manera, se requiere fortalecer la apropiación de los trabajadores de la EPS- frente al rol desempeñado en la obtención de resultados óptimos del Sistema de Control Interno.</p> <p>Se destaca el ejercicio de evaluación independiente de la Oficina de Control Interno. De igual manera, se resalta la evaluación a la efectividad de los planes de mejoramiento con la Contraloría de Bogotá, lo que permite evidenciar mejora en la adherencia a planes de mejoramiento externos.</p> <p>Finalmente, se reconoce la gestión adelantada por la segunda línea de defensa en cabeza de la Dirección de Estrategia y planeación frente al acompañamiento permanente a los procesos para el logro de los objetivos.</p>	77%	<p>Si bien, la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control y vigilancia, acogiendo las recomendaciones e implementando las acciones de mejora a lugar, el efecto frente a los planes interno no es el mismo, pues la adherencia de los procesos para la suscripción de planes de acción es baja, y en los casos que se suscribe el plan, el cumplimiento dentro del término es bajo.</p> <p>Se destaca el ejercicio de evaluación independiente de la Oficina de Control Interno.</p> <p>De igual manera, se destaca la evaluación a la efectividad de los planes de mejoramiento con la Contraloría de Bogotá, lo que permite evidenciar mejora en la adherencia a planes de mejoramiento externos.</p>	12%