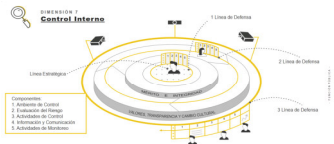


Nombre de la Entidad:	Capital Salud EPS-S
Periodo Evaluado:	Primer Semestre 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	93%
---	-----

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 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 93%, por cuanto la mayoría de las actividades se encuentran presentes, pero es necesario fortalecer algunos lineamientos, particularmente los asociados a los componentes de información y comunicación y Evaluación de Riesgos.
¿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 93% de avance en promedio, reflejado en que de las 81 acciones necesarias para lograr el 100%, 63 (78%) se encuentran presente y funcionan correctamente, 12 (15%) se encuentra presente y funcionando, pero requieren la formulación de acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución, 6 (7%) se encuentran presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que operan de manera efectiva. En tal sentido, se observa mejora en la obtención de resultados respecto las acciones que fueron calificadas en el primer semestre como "Deficiencia de Control Mayor", bajo el parámetro "No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha", en razón a que dichas acciones fueron calificadas dentro de los primeros tres ítems a partir del fortalecimiento del Sistema de Control Interno de la entidad.
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	Como resultado de la aplicación del instrumento, se evidenció el fortalecimiento institucional, a partir de la documentación y formalización de las líneas de defensa y su operación en la entidad, de ahí que, se encuentra presente en que hacer de la entidad. En igual sentido, la entidad avanzó en el 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	93%	Se realizó la definición y documentación 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 y el establecimiento de la línea ética para la denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. Además del fortalecimiento de la política de Administración del Riesgo frente a niveles de aceptación del riesgo. 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, además de la definición de acciones de cara al tratamiento de conflicto de intereses.	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	11%
Evaluación de riesgos	Si	94%	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, y debe fortalecerse la metodología en términos del tratamiento de los riesgos aceptados. 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. 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.	85%	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. 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. 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.	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
Actividades de control	SI	94%	Se debe fortalecer la adecuada segregación de funciones en diferentes personas para reducir la probabilidad de materialización o impacto del riesgo. Se destaca el proceso de 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.	94%	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. 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.	0%
Información y comunicación	SI	88%	Es necesario la implementación de Sistemas de Información que trabajen en línea y 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., a través de la implementación de la línea ética. Se destaca la actualización en los inventarios de información y la depuración de la matriz de roles y perfiles e implementación políticas y procedimientos. Además del fortalecimiento de los medios y canales de comunicación de cara a los grupos de valor de la entidad.	82%	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. Se destaca la actualización en los inventarios de información y la depuración de la matriz de roles y perfiles e implementación políticas y procedimientos.	6%
Monitoreo	SI	95%	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 internos 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. Asimismo, se destaca el fortalecimiento del Sistema de Control Interno a partir de las acciones en cabeza de la Oficina de defensa y la comunicación de los resultados a través del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 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. 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.	89%	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. 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. 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.	6%