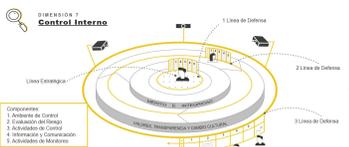


Nombre de la Entidad:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA

Periodo Evaluado:

ENERO - JUNIO 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

46%

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>En proceso</p>	<p>Falta integrar el proceso, diseñado para ofrecer una seguridad razonable respecto al logro de los objetivos en las categorías de 1) eficacia y eficiencia de las operaciones, 2) confiabilidad de los informes financieros 3) cumplimiento de las leyes y normas aplicables, en este momento se cuenta con documentación de algunos procesos y procedimientos falta su implementación y articulación basadas en caracterizaciones, ya que esto reviste en la importancia de la gestión gerencial y administrativa de la ESE CRIB, el control e información de las operaciones, ya que permite el manejo adecuado de los bienes, funciones e información de la empresa con el fin de generar información confiable de su situación y su producción, basada en el cumplimiento del plan de gestión; ayuda a que los recursos (humanos, materiales y financieros) disponibles, sean utilizados en forma eficiente, bajo criterios técnicos que permitan asegurar su integridad, su custodia y registro oportuno, en los sistemas respectivos. Es fundamental el autocontrol y el compromiso de los servidores y los contratistas con el cumplimiento de funciones y productos y en relación a la importancia del control interno y su incidencia sobre las actividades y resultados esperados.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>No</p>	<p>Falta interiorización en la institución en qué consiste el control interno, así como su funcionamiento en la ESE CRIB, su importancia dentro de la misma, sus componentes, los tipos de control interno que existen, los medios por los cuales puede ser evaluado, y los procesos para dicha evaluación. Se debe recalcar el control interno como instrumento de medición y mejora institucional donde participen todos los servidores y contratistas de la ESE teniendo en cuenta los siguientes componentes: 1. Definir el control interno, y determinar por qué es tan importante que funcione adecuadamente. 2. Conocer los tipos de control interno que existen, con el propósito de identificar cada uno de ellos, y saber aplicarlos de acuerdo a las circunstancias. 3. Identificar los principios de control interno de acuerdo a su clasificación, e indicar cuál es su función para el desarrollo del control interno. 4. Distinguir los principales componentes de control interno, y la utilidad que estos proporcionan al mismo. 5. Conocer los medios por los cuales el control interno puede ser evaluado, y la utilidad que el auditor da a los resultados que obtiene de la evaluación. 6. Realizar los planes de mejoramiento resultados de las auditorías. 7. socializar y hacer el seguimiento permanente a los planes, proyectos y programas, indicadores y riesgos. 8. Articular el MECI a MIPG.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>La operatividad de las líneas de defensa está a cargo de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Este nivel analiza los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos, y la responsabilidad de definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo) y garantiza el cumplimiento de los planes de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá Cuenta con una estructura así: 1ª. Línea de Defensa • Controles de Gerencia Operativa (Líderes de proceso y sus equipos). • La gestión operacional (quienes desempeñan las funciones, actividades o productos) se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, ejecutar procedimientos minimizando el riesgo y el control sobre una base del día a día. La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos de su proceso y procedimientos. 2ª. Línea de Defensa La estructura cuenta con un asesor de planeación quien coordina los equipos de trabajo para cumplimiento de los planes y proyectos, revisa los posibles riesgos y su mitigación con el establecimiento de controles, asegura la operación y el funcionamiento correcto de los procesos y procedimientos a partir de la auditoría o supervisión de la implementación de prácticas eficaces y la gestión del riesgo. 3ª. Línea de Defensa A cargo de la Oficina de Control Interno, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporcionará aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia, de la gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la ESE e incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa.</p>

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	No	47%	<p>El Componente de ambiente de control le permita a la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA, disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y dando cumplimiento los lineamientos de los Organos de control, junta directiva, la alta dirección en cabeza de la gerencia y del Comité Institucional de Control Interno. Para generar un adecuado y efectivo ambiente de control, es indispensable que: • La ESE CRIB demuestre el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público. • El Comité Institucional de Control Interno cumpla las funciones de supervisión del desempeño del Sistema de Control Interno y de determinación de las mejoras a que haya lugar. • La alta dirección ejerza la responsabilidad y el compromiso de establecer los niveles de responsabilidad y autoridad apropiados para la consecución de los objetivos del Sistema de Control Interno. • La gestión del talento humano tiene un carácter estratégico, de manera que todas sus actividades estén alineadas con los objetivos de la ESE CRIB, y en cumplimiento de las normas establecidas y la estructuración de PETH. • Se tengan definidas y asignadas las responsabilidades para la gestión de los riesgos y del control (evaluación permanente en las líneas de defensa de las matrices de riesgos y actualización de acuerdo a las necesidades). • Se socialice los planes, programas y proyectos a todos los servidores de la entidad.</p>			47%

Evaluación de riesgos	No	31%	<p>Teniendo en cuenta que la administración de riesgos es el conjunto de acciones que se deben seguir para auto controlar los riesgos en la empresa social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá se debe establecer una metodología que contemple cuatro etapas así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificación de los riesgos</li> <li>• Análisis de los riesgos</li> <li>• Valoración de los riesgos</li> <li>• Manejo de riesgos</li> </ul> <p>Se hace necesario que en la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación se establezca y aplique las las políticas, procedimientos, metodología e instrumentos que permiten brindar una seguridad razonable para controlar y responder a los acontecimientos potenciales, que puedan afectar los objetivos y resultados institucionales.</p>			31%
Actividades de control	Si	50%	<p>El componente de actividades de control hace referencia a la implementación de controles, esto es, de los mecanismos para dar tratamiento a los riesgos, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Determinar acciones que contribuyan a prevenir y mitigar los riesgos.</li> <li>• Definir controles en materia de TI.</li> <li>• Implementar políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en materia de control.</li> </ul>			50%
Información y comunicación	No	46%	<p>El componente de información y comunicación verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, que satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la ESE y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.</p> <p>Las siguientes acciones contribuyen con un adecuado y efectivo componente de información y comunicación dentro del Sistema de Control Interno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Obtener, generar y utilizar información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.</li> <li>• Comunicar internamente la información requerida para apoyar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.</li> <li>• Comunicarse con los grupos de valor, sobre los aspectos claves de interés de los usuarios y sus familias y de la comunidad en general</li> </ul>			46%
Monitoreo	Si	55%	<p>actividades o de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías), y su propósito es valorar</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La efectividad del control interno de la entidad pública</li> <li>• la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos</li> <li>• el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos</li> <li>• los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá.</li> </ul> <p>Se requiere estructurar de manera adecuada las siguientes acciones para contar con un adecuado y efectivo componente de monitoreo y supervisión:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aplicar evaluaciones continuas, las cuales constituyen operaciones rutinarias que se integran en los diferentes procesos o áreas misionales y apoyo de la ESE CRIB.</li> <li>• Establecer mecanismo de verificación y evaluación que permitan el monitoreo a la operación de la ESE a través de la medición de los resultados generados en cada proceso, proyecto, plan y/o programa, teniendo en cuenta los indicadores de gestión, el manejo de los riesgos, los planes de mejoramiento, entre otros, los cuales deberán tener como propósito la toma de decisiones relacionadas con la corrección o el mejoramiento del desempeño y de los controles internos.</li> <li>• Llevar a cabo procesos de autoevaluación que le permite a la Empresa Social del Estado medirse a sí misma, al proveer la información necesaria para establecer si funciona efectivamente o si existen desviaciones en su resultados, que afecten su propósito fundamental, el cumplimiento de sus objetivos y de su plan de desarrollo.</li> <li>• Evaluar y comunicar las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas.</li> <li>• Llevar a cabo la evaluación independiente a través del ejercicio de auditoría por parte de control interno y procesos de auditoría de los diferentes sistemas articulados por ser una entidad de salud de forma periódica. Estas evaluaciones</li> </ul>			55%