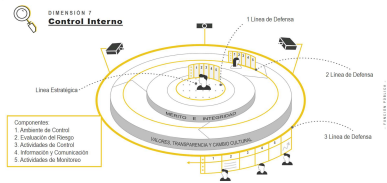


Nombre de la Entidad:	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
Periodo Evaluado:	DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

78%

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	La evaluación independiente evidenció que los cinco componentes del Sistema de Control Interno se encuentran implementados y operan de manera articulada, permitiendo el desarrollo de actividades de planeación, gestión del riesgo, control, información, comunicación y monitoreo. Durante el periodo evaluado se verificó la ejecución del Programa Anual de Auditoría, el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la formulación y seguimiento de planes institucionales, así como la implementación de mecanismos de evaluación y mejora continua. Si bien se identificaron oportunidades de fortalecimiento en algunos componentes, estas no afectan la operación integral del Sistema de Control Interno ni su capacidad para apoyar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Como resultado de la evaluación independiente, se concluye que el Sistema de Control Interno es efectivo para contribuir al cumplimiento de los objetivos institucionales, en la medida en que proporciona una estructura organizada de control, seguimiento y evaluación que permite identificar oportunamente riesgos, formular acciones de mejora y apoyar la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. Las auditorías internas, los seguimientos efectuados y los mecanismos de control implementados evidencian que la Entidad dispone de instrumentos que favorecen el mejoramiento continuo. No obstante, se recomienda continuar fortaleciendo la administración del riesgo, la evaluación de la eficacia de los controles y el monitoreo permanente de los procesos, con el propósito de incrementar el nivel de madurez del sistema.
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 evaluación evidenció que la Entidad cuenta con una estructura institucional que favorece la toma de decisiones frente al control, representada por la Alta Dirección, los líderes de proceso, la Oficina de Control Interno y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, instancias que desarrollan actividades de direccionamiento, seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno. Durante el periodo evaluado se observó la articulación entre estas instancias mediante la ejecución del Programa Anual de Auditoría, la presentación de informes de seguimiento y la formulación de acciones de mejora. Aunque existen oportunidades para fortalecer la apropiación y documentación del Modelo de Líneas de Defensa conforme a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública, la institucionalidad existente permite apoyar la gestión del riesgo y la toma de decisiones orientadas al fortalecimiento del control interno.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	100%	La evaluación independiente evidenció un adecuado fortalecimiento del Ambiente de Control, sustentado en la implementación de los principales elementos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y del Sistema de Control Interno. La Entidad cuenta con estructura organizacional formalizada, Manual Específico de Funciones, procesos y procedimientos documentados, Código de Integridad, instrumentos de planeación institucional, mecanismos para la administración del talento humano y estrategias de rendición de cuentas. Estos elementos proporcionan una base sólida para el desarrollo de la gestión institucional y reflejan el compromiso de la Alta Dirección con el fortalecimiento del control interno.
EVALUCION DEL RIESGO	Si	75%	La Entidad ha implementado mecanismos para la identificación, análisis y seguimiento de los riesgos institucionales, disponiendo de matrices de riesgos por procesos y espacios para su seguimiento. No obstante, la evaluación evidenció oportunidades de mejora relacionadas con la actualización permanente de los mapas de riesgos, el fortalecimiento de la gestión de los riesgos de corrupción, la evaluación de la efectividad de los controles y una mayor apropiación de la administración del riesgo por parte de todos los líderes de proceso, con el fin de consolidar una gestión preventiva más robusta.

ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	70%	Se evidenció la existencia de controles orientados a mitigar los riesgos identificados y la formulación de acciones de mejora derivadas de auditorías internas y seguimientos institucionales. Sin embargo, persisten oportunidades para fortalecer la documentación, estandarización y evaluación de la eficacia de los controles implementados, así como la consolidación de un instrumento integral que articule los riesgos institucionales, los controles, los responsables y las acciones de tratamiento, favoreciendo una gestión más preventiva y orientada a resultados.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	86%	La Entidad dispone de canales de comunicación internos y externos, mecanismos para el reporte de información a organismos de control, responsables de la gestión de la información y herramientas tecnológicas que soportan los procesos institucionales. Igualmente, cuenta con lineamientos para el tratamiento de la información y mecanismos de atención a la ciudadanía. No obstante, se identificaron oportunidades para fortalecer la gestión integral de la información mediante la consolidación de inventarios de información institucional, la actualización permanente de los instrumentos de gestión documental y el fortalecimiento de soluciones tecnológicas que optimicen la interoperabilidad y la gestión administrativa.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	60%	La Oficina de Control Interno desarrolla actividades permanentes de evaluación independiente mediante la ejecución del Programa Anual de Auditoría, auditorías internas, seguimientos y presentación de informes al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y a la Alta Dirección. Asimismo, se evidenció el inicio del seguimiento a los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas. No obstante, este componente presenta el menor nivel de madurez, debido a la necesidad de fortalecer el monitoreo permanente por parte de la primera y segunda línea de defensa, la evaluación sistemática de la eficacia de los controles, el seguimiento integral a los planes de mejoramiento y la consolidación del Modelo de Líneas de Defensa como herramienta para la mejora continua del Sistema de Control Interno.

