



**IBAQUÉ
VIBRA**

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO (instrucciones para su diligenciamiento)

-  Entidades y Organismos de Estado
-  Políticas
-  Normas
-  Recursos
-  Información para el desarrollo de la gestión y desempeño institucional



ARTICULACIÓN



El MECI a través de sus 5 componentes permitirán a la entidad establecer la efectividad de los controles diseñados desde la estructura de las dimensiones de MIPG.

Control



Componentes:

1. Ambiente de control
2. Evaluación del riesgo
3. Actividades de control
4. Información y comunicación
5. Actividades de monitoreo

INSTITUCIONALIDAD-OPERACIÓN-MEDICIÓN

Para cumplir con los propósitos de los dos Sistemas que se Articulan, estos cuenta con una estructura integrada por tres componentes: **La Institucionalidad, la Operación y la Medición**, de esta manera:

INSTITUCIONALIDAD	OPERACIÓN	MEDICIÓN
Es conjunto de instancias que trabajan coordinadamente para establecer las reglas, condiciones, políticas y metodologías para que el Modelo funcione.	Es el conjunto de dimensiones políticas de gestión y desempeño institucional que puestas en práctica de manera articulada e intercomunicada permitirán que el Modelo funcione.	Es el conjunto de instrumentos y métodos que permiten medir y valorar la gestión y el desempeño de las entidades públicas.

DESARROLLO DE LOS SISTEMAS A TRAVES DE SU ESTRUCTURA

Sistema de Gestión

Es el conjunto de entidades y organismos del Estado, políticas, normas, recursos e información, cuyo objeto es dirigir la gestión pública al mejor desempeño institucional y a la consecución de resultados para la satisfacción de las necesidades y el goce efectivo de los derechos de los ciudadanos, en el marco de la legalidad y la integridad.

Institucionalidad

Comité Institucional de Gestión y Desempeño



Formulario Único de Reporte de Avance a la Gestión
(FURAG) = Índice de Desempeño Institucional (I.D.I.)

Sistema de Control Interno

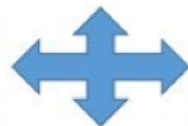
Es el conjunto de instancias de articulación y participación, competencias y sistemas de control interno, adoptados en ejercicio de la función administrativa por los organismos y entidades del Estado en todos sus órdenes, que de manera armónica, dinámica, efectiva, flexible y suficiente, fortalecen el cumplimiento cabal y oportuno de las funciones del Estado.

Institucionalidad

Comité Institucional de Control Interno



Formulario Único de Reporte de Avance a la Gestión
(FURAG) = Índice de Control Interno (I.C.I.)

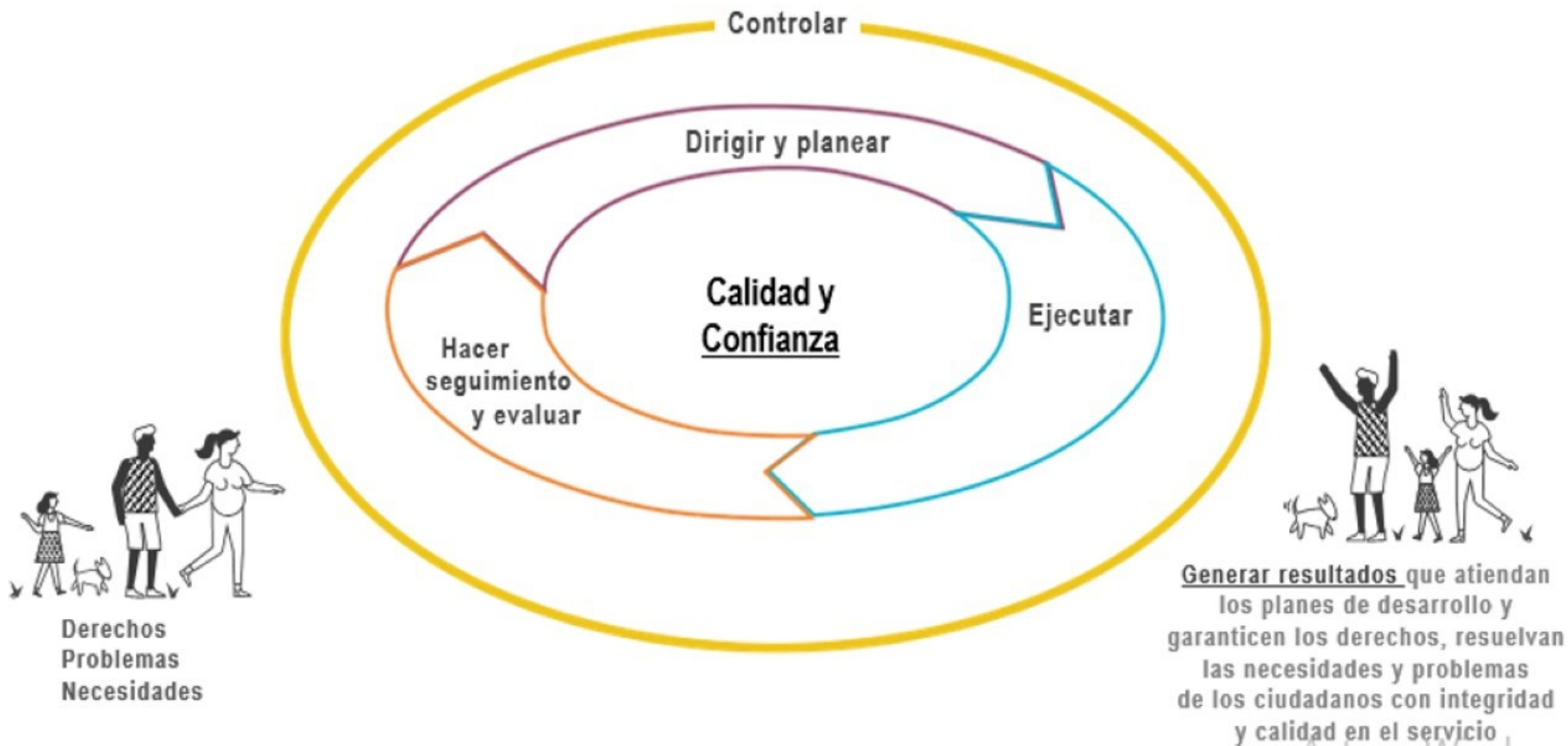


MIPG se entiende como un:

MARCO DE REFERENCIA QUE LE FACILITA A LAS ENTIDADES PÚBLICAS:

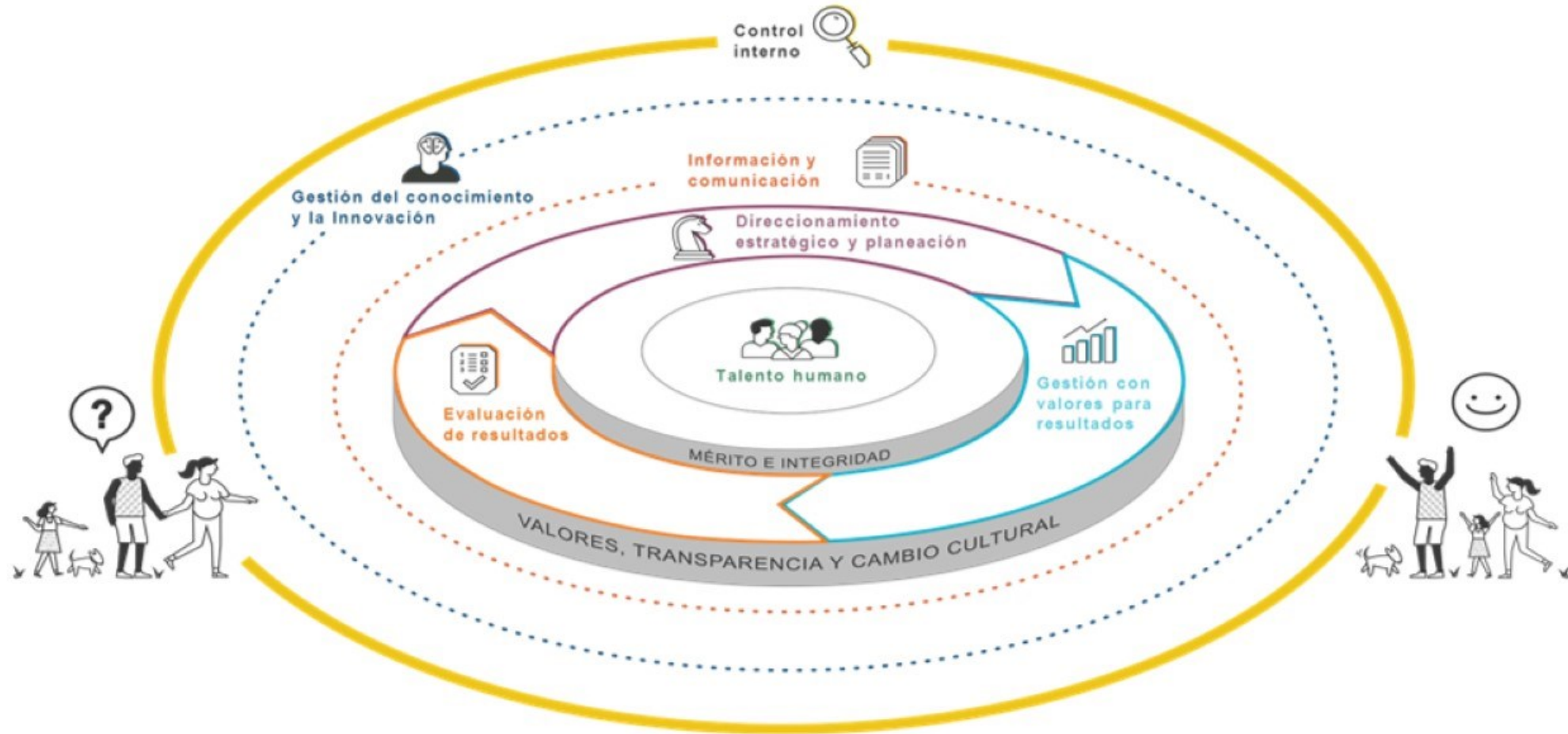


MIPG : MARCO DE REFERENCIA



Operación

MIPG se implementa a través de 7 dimensiones operativas



7 Dimensiones Control Interno

MECI



LINES DE DEFENSA

Estratégica

1

2

3

MIPG Se implementa a través de 7 dimensiones operativas



1. Talento Humano
2. Direccionamiento Estratégico y Planeación
3. Gestión con Valores para Resultados
4. Evaluación de Resultados
5. Información y Comunicación
6. Gestión del Conocimiento e Innovación

17 Políticas

1. Planeación Institucional
2. Gestión Presupuestal y eficiencia del gasto público
3. Talento Humano
4. Integridad
5. Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción
6. Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos
7. Servicio al ciudadano
8. Participación ciudadana en la gestión pública
9. Racionalización de trámites
10. Gestión documental
11. Gobierno Digital, antes Gobierno en Línea
12. Seguridad Digital
13. Defensa jurídica
14. Gestión del conocimiento y la innovación
15. Control Interno
16. Seguimiento y evaluación del desempeño institucional
17. Mejora Normativa

1. Ambiente de Control
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

ARTICULACION SISTEMA DE GESTION CON SISTEMA DE CONTROL INTERNO

1

Las 6 dimensiones de MIPG permitirán a la entidad establecer su estructura para la gestión y adecuada operación, dentro de la cual se encuentran inmersos los controles.

Gestión



- Dimensiones**
1. Talento Humano
 2. D. Estratégico y Planeación
 3. Gestión con Valores
 4. Evaluación Resultados
 5. Información y comunicación
 6. Gestión Conocimiento

2

El MECI a través de sus 5 componentes permitirán a la entidad establecer la efectividad de los controles diseñados desde la estructura de las dimensiones de MIPG.

Control

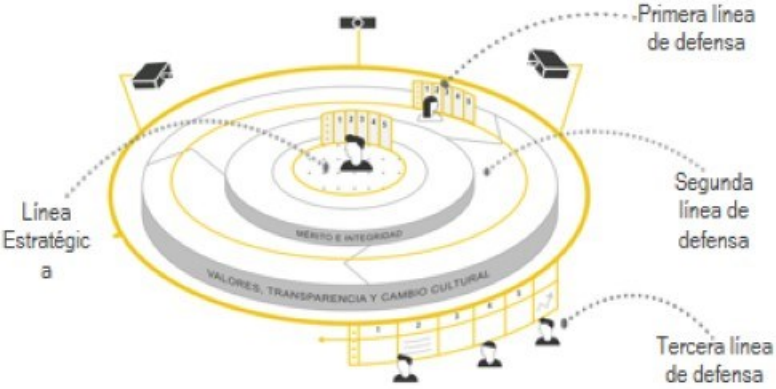


- Componentes:**
1. Ambiente de control
 2. Evaluación del riesgo
 3. Actividades de control
 4. Información y comunicación
 5. Actividades de monitoreo

3

Como eje articulador se encuentra el Esquema de las líneas de Defensa, donde se definirán las responsabilidades frente al control.

Esquema de las Líneas de Defensa



Articulación Dimensión con Política o Autodiagnóstico

Dimensión del Modelo	Cuestionarios
1. Talento humano	1.1 Gestión del Talento Humano
2. Direccionamiento estratégico y planeación	1.2 Integridad
3. Gestión con valores para el resultado	2.1 Direccionamiento y Planeación
4. Evaluación de Resultados	2.2 Plan Anticorrupción
5. Información y comunicación	3.1 Gestión Presupuestal
6. Gestión del Conocimiento	3.2 Gobierno Digital (antes Gobierno en línea)
7. Control interno	3.3 Defensa Jurídica
	3.4 Servicio al Ciudadano
	3.5 Trámites
	3.6 Participación Ciudadana
	3.7 Rendición de Cuentas
	4. Seguimiento y evaluación del desempeño institucional
	5.1 Gestión Documental
	5.2 Transparencia y Acceso a la Información
	NA
	7. Control Interno

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO (instrucciones para su diligenciamiento)

Columna	Descripción
<u>Lineamiento X:</u>	Esta columna define los lineamientos generales para cada uno de los componentes del MECI y se asocian los temas específicos que se deben analizar en cada uno.
DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	En esta columna se deben asociar la (las) dimensión (es), así como la (s) política (s) de gestión y desempeño que permiten el desarrollo del tema en la entidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.
Evaluación "si se encuentra Presente" Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentra documentado y su fuente de consulta. De acuerdo con lo identificado como resultado de la evaluación del requerimiento, seleccione de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con las siguientes definiciones: 1 - No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. 2 - Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas 3 - Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento. Nota: Entendase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), proposito (objetivo), Como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecucion) y cuenta con evidencia (documentacion).

EVIDENCIA DEL CONTROL	No.	Relaciona el consecutivo de las evidencias que se identifican en relación con la efectividad del	
	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Indicar las acciones que se han adelantado para evaluar el estado del Sistema de Control Interno en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Acciones entendidas a las modificaciones, actualizaciones y actividades de fortalecimiento del sistema a partir de la normatividad vigente.	
	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)	Indicar las acciones que se han adelantado en el marco de la evaluación independiente (auditoría interna), sobre el estado del Sistema de Control Interno. Acciones entendidas en la evaluación y monitoreo de la efectividad del control, incluyendo el seguimiento a los controles de la primera y segunda línea de defensa.	
Evaluación "si se encuentra Funcionando"		Seleccionar de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con los siguientes criterios y basado en los resultados reportados por la Oficina de Control Interno así: 1- El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado) 2- El control opera como está diseñado pero con algunas falencias 3- El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.	

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO (instrucciones para su diligenciamiento)

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (presente) y 2 (funcionando); 2 (presente) y 1 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando); 1 (presente) y 2 (funcionando); 1 (presente) y 3 (funcionando).	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

- **Conclusiones:** Esta hoja permite establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra **PRESENTE y FUNCIONANDO**, definiendo puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su relación con las Dimensiones del MIPG.

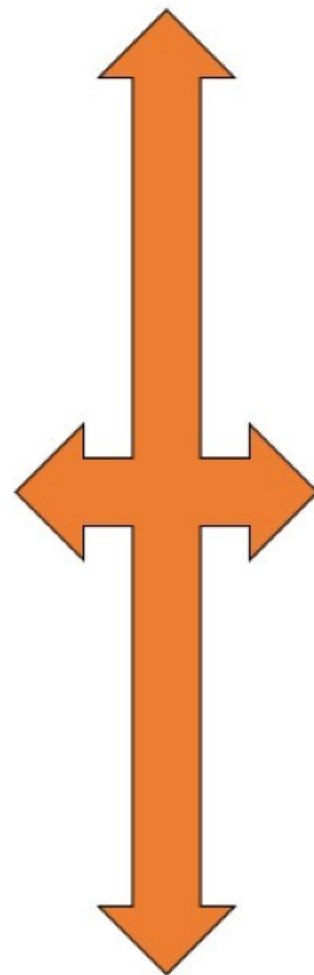
- **Definiciones:** Algunos términos asociados a con control interno y utilizados en diferentes partes del formato.

AMBIENTE DE CONTROL

Tiene como propósito asegurar un ambiente de control que le permita a la entidad disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Requiere del compromiso, el liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Lineamientos

1. La Entidad demuestra el Compromiso con la integridad (Valores) y Principios.
2. Aplicación de Mecanismos para ejercer una adecuada Supervisión del Sistema de Control Interno.
3. Planeación Estratégica con Responsables, al igual que las responsabilidades para la Gestión del Riesgo.
4. Todo lo que tiene que ver con la planeación estratégica del Talento Humano.
5. Todo lo que tiene que ver con el Funcionamiento del Sistema de Control Interno.



Dimensión del Talento Humano:

- Política de Integridad:

Dimensión de Información y Comunicación:

- Política de Transparencia y Acceso de la Información Pública.
- Política de Gestión Documental.

Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación:

- Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- Política de Planeación Institucional.

Dimensión de Control Interno:

- Política de Control Interno:

Dimensión de Evaluación de Resultados:

- Política de Seguimiento y Evaluación al D.I.:

Dimensión de Evaluación de Resultados:

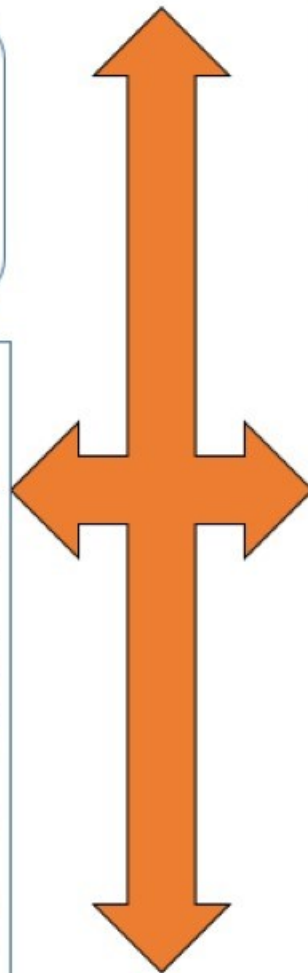
Política de Seguimiento y Evaluación al D.I.:

EVALUACION DEL RIESGO

Tiene como propósito identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.

Lineamientos

6. Definición de los Objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos: Estratégicos, Operativos, Legales y Presupuestales, De información Financiera y no Financiera.
7. Identifica los Riesgos para la consecución de sus objetivos. Analiza factores Externos e Internos para determinar cómo se deben gestionar los riesgos e Implica a los Niveles apropiados de la Dirección.
8. Evaluación del Riesgo de fraude de corrupción. Prevención de los Riesgos de Corrupción.
9. La Entidad identifica y evalúa cambios que podrían impactar significativamente el sistema de control interno. .



Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación:

Política de Planeación Institucional.

Dimensión de Gestión con Valores para Resultados

Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos

Dimensión de Evaluación de Resultados:

Política de Seguimiento y Evaluación al Desempeño Institucional:

Dimensión de Control Interno:

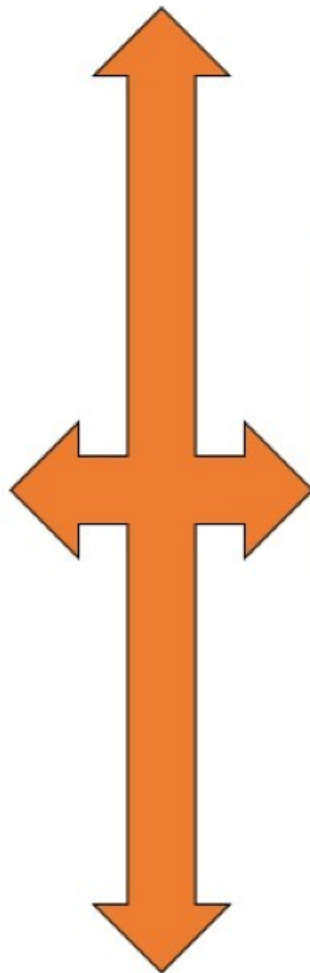
Política de Control Interno.
Líneas de Defensa.
Línea Estratégica

Tiene como propósito es permitir el control de los riesgos identificados y como mecanismo para apalancar el logro de los objetivos y forma parte integral de los procesos.

La Entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de procesos.

Lineamientos

10. Integra el Desarrollo de Controles con la Evaluación del Riesgo. Tiene en cuenta a que nivel se aplica las actividades de control.
11. Selecciona y Desarrolla Controles Generales sobre las Tecnologías de la Información y Comunicación Para la Consecución de los Objetivos.
12. Despliegue de Políticas y procedimientos. Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas de operación y procedimientos. Adopta medidas correctivas. Revisa las políticas y procedimientos.
13. Verifica que los responsables estén ejecutando los controles como han sido diseñados.



Dimensión de Control Interno:

Líneas de Defensa.
Segunda Línea de Defensa
Tercera Línea de Defensa

Dimensión de Gestión con Valores para resultados:

Política de Gobierno Digital.
Política de Seguridad Digital.
Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos

Todas Las Dimensiones

Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación:

Política de Planeación Institucional.

Tiene como propósito utilizar la información de manera adecuada y comunicarla por los medios y en los tiempos oportunos. Para su desarrollo se deben diseñar políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, 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 entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.

Lineamientos

13. Utiliza la Información Relevante, identificando requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información.
14. Comunicación Interna: Se comunica con el Comité institucional de coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el Método de comunicación pertinente.
15. Comunicación con el Exterior: (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita Líneas de Comunicación).

Dimensión de Información y Comunicación.

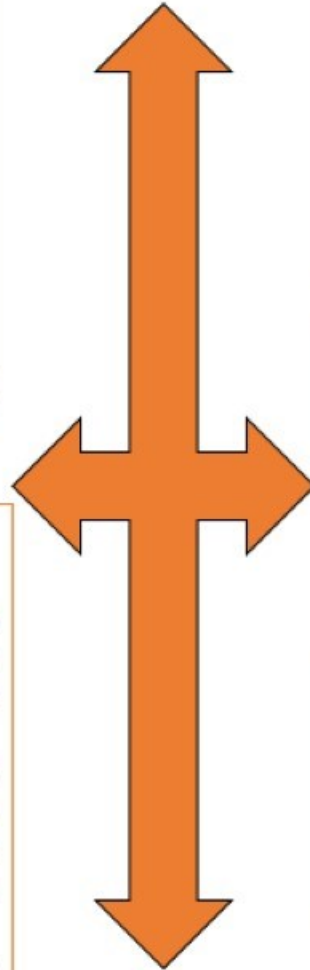
Política de Transparencia y Acceso de la Información Pública y Lucha contra la Corrupción.
Política de Gestión Documental

Dimensión de Control Interno:

Líneas de Defensa.

Dimensión de Control Interno:

Líneas de Defensa.
Segunda Línea de Defensa
Tercera Línea de Defensa



ACTIVIDADES DE MONITOREO

Tiene como propósito desarrollar las actividades de supervisión continua (controles permanentes) en el día a día de las actividades, así como evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías) que permiten valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

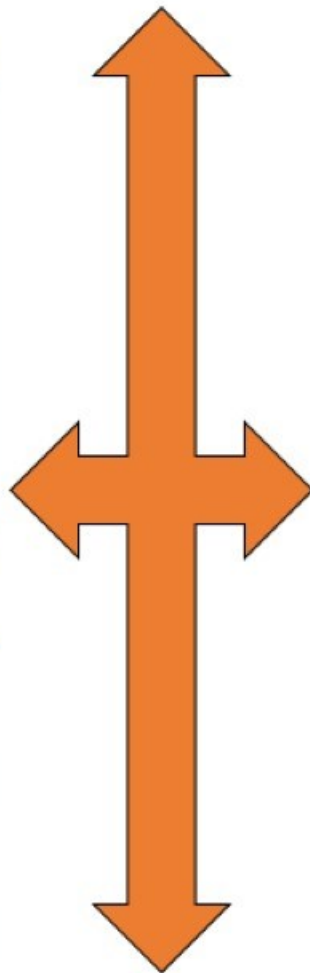
Lineamientos

16. Evaluaciones Continuas y/o separadas (Autoevaluación, Auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.
17. Evaluación y Comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los Resultados, comunica las deficiencias y monitorea las medidas correctivas).

Dimensión de Control Interno:

Líneas Estratégica.
Líneas de Defensa.
Segunda Línea de Defensa.
Tercera Línea de Defensa.

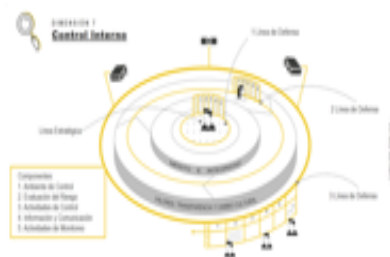
Dimensión de Información y Comunicación



En que Dependencia o Funcionario se tiene que ubicar la Evidencia

Cuestionario	Quiénes deberían diligenciarlo
1.1 Gestión del Talento Humano	Jefe de Talento Humano
1.2 Integridad	
2.1 Direccionamiento y Planeación	Jefe de planeación
2.2 Plan Anticorrupción	
3.1 Gestión Presupuestal	Jefe del área financiera
3.2 Gobierno Digital (antes Gobierno en línea)	Jefe de planeación y jefe del área tecnológica
3.3 Defensa Jurídica	Abogado o encargado del área Jurídica
3.4 Servicio al Ciudadano	Jefe de planeación considerando a los líderes misionales y el líder de servicio al ciudadano
3.5 Trámites	
3.6 Participación Ciudadana	
3.7 Rendición de Cuentas	
4. Seguimiento y evaluación del desempeño institucional	Jefe de planeación
5.1 Gestión Documental	Responsable de gestión documental o archivo de la entidad
5.2 Transparencia y Acceso a la Información	Jefe de planeación considerando a los líderes misionales y el líder de servicio al ciudadano

Nombre de la Entidad:	UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE E.S.E.
Periodo Evaluado:	1 DE JULIO A DICIEMBRE 30 DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

79%

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 el segundo semestre del año 2021, se lograron avances en las dimensiones y políticas enmarcadas dentro del Modelo Integrado de Planeación MIPG, sin embargo se hace necesario fortalecer el proceso de planeación y control a través de los líderes de procesos. De acuerdo a los resultados arrojados al seguimiento al sistema de control interno se puede decir que todos los componentes están operando juntos de manera integrada, sin dejar de reconocer se deben seguir implementando acciones de mejora en todos los componentes y políticas adoptadas por la entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad ha mostrado un gran porcentaje de avance en la implementación del Sistema de Control Interno de la USI ESE, sin embargo, se recomienda continuar fortaleciendo los controles en las líneas de defensa y las responsabilidades en cada una de ellas; mayor empoderamiento por parte de todos los líderes de procesos, para que el sistema sea efectivo y se puedan lograr los objetivos.
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 Unidad de Salud de Ibagué E.S.E. dentro de la implementación del Sistema de Control Interno tiene identificadas las líneas de defensas, Se recomienda continuar avanzando en la implementación del sistema integrado de gestión, conforme a lo establecido en el Decreto 1499 de 2017. Coordinar estrategias para dar cumplimiento a lo establecido por la función pública en el FURAG, con el fin de obtener un mayor puntaje en el desempeño institucional. La oficina de control interno considera que el sistema de control interno de la Unidad de Ibagué continúa fortaleciéndose, evidenciando en las acciones adelantadas por la entidad

CONCLUSION GENERAL SOBRE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

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	84%	DEBILIDADES: - No se ha ajustado el manual de funciones de acuerdo AL Decreto 989 de 2020. FORTALEZAS: - La entidad actualizó su Mapa de Riesgos Institucional, se socializó el esquema de líneas de defensas. Se realizaron tres seguimientos al Plan Anticorrupción y de atención al Ciudadano 2021.	88%	DEBILIDADES: -PQRS extemporáneas, pendientes de dar respuesta. FORTALEZAS: -Se cuenta con un líder de Planeación. Las entidad formuló Plan de Desarrollo y todos los planes del Decreto 612 de 2018, formuló su plan de desarrollo y su Plan de Acción 2021	-4%
Evaluación de riesgos	Si	85%	DEBILIDADES: - Mapa de Riesgos Institucional recién actualizado pendiente de evaluación. FORTALEZAS: - En el segundo semestre se formuló Mapa de Riesgos Institucional.	94%	DEBILIDADES: -Mapa de riesgos Institucional pendiente de socializar. FORTALEZAS: - La entidad cuenta con un contratista para liderar la planeación de la E.S.E.	-9%
Actividades de control	Si	71%	DEBILIDADES: - El Manual de Funciones pendiente de actualización de acuerdo al Decreto 989 de 2020. FORTALEZAS: -La entidad actualizó Manual de procesos, y Mapa de Riesgos Institucional en el II semestre 2021.	67%	DEBILIDADES: -Pendiente de actualizar algunos riesgos de procesos. FORTALEZAS: -La entidad actualizó sus procesos en un 88%, los cuales fueron socializados.	4%
Información y comunicación	Si	64%	DEBILIDADES: - Tablas de retención Documental pendientes de Aprobación por parte del Consejo Departamental. FORTALEZAS: - Actualización de la página web de la E.S.E.	64%	DEBILIDADES: -Tablas de Retención Documental pendientes de aprobar por el Concejo Departamental. FORTALEZAS: -Adquisición del software Orfeo para control de la Ventanilla única y de la correspondencia -La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos por todo nivel de la organización.	0%
Monitoreo	Si	89%	DEBILIDADES: - La oficina de control Interno no cuenta con equipo multidisciplinario FORTALEZAS: - El comité de Control Interno realiza seguimiento periódico a los compromisos. La oficina de control Interno realizó informes de ley de acuerdo al Plan de Auditoría 2021.	89%	DEBILIDADES: - El área de Control Interno no cuenta con equipo multidisciplinario. FORTALEZAS: -El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno. - La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes.	0%

¡Gracias!



OLGA ESPERANZA GONZALEZ CUELLAR
Asesor de Control Interno