

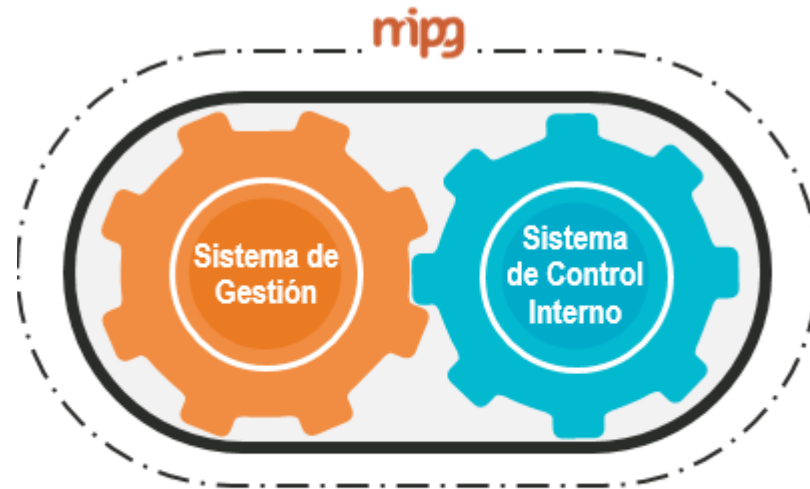


# IBAGUÉ VIBRA



# 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



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



ARTICULACIÓN



### 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
<p>Es conjunto de instancias que trabajan coordinadamente para establecer las reglas, condiciones, políticas y metodologías para que el Modelo funcione.</p>	<p>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.</p>	<p>Es el conjunto de instrumentos y métodos que permiten medir y valorar la gestión y el desempeño de las entidades públicas.</p>

# DESARROLLO DE LOS SISTEMAS A TRAVES DE SU ESTRUCTURA

## Sistema de Gestión



## Sistema de Control Interno

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.

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 Gestión y Desempeño



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

### Institucionalidad

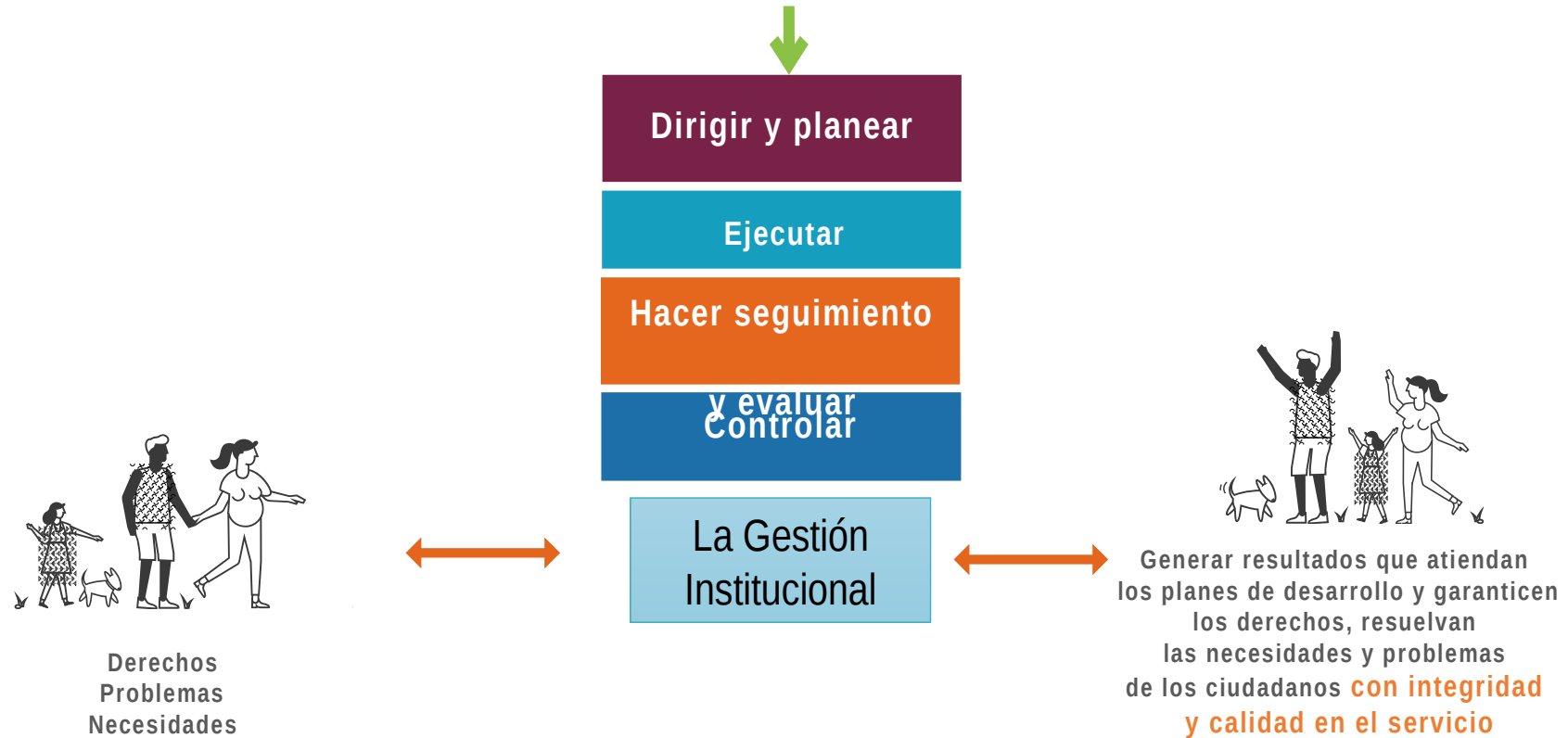
Comité Institucional de Control Interno



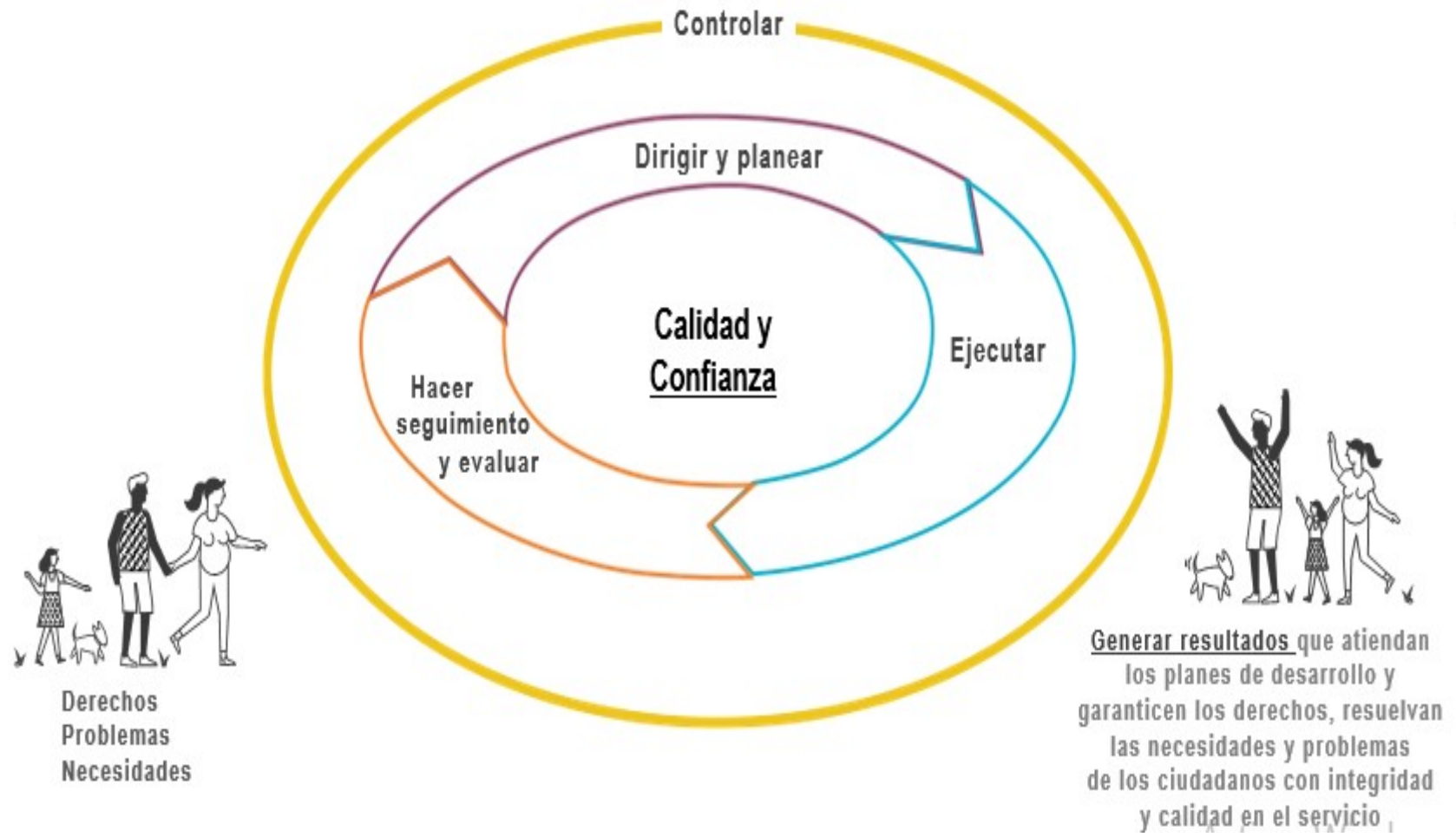
Formulario Único de Reporte de Avance a la Gestión (FURAG) = Índice de Control Interno (I.C.I.)

## MIPG se entiende como un:

MARCO DE REFERENCIA QUE LE FACILITA A LAS ENTIDADES PÚBLICAS:

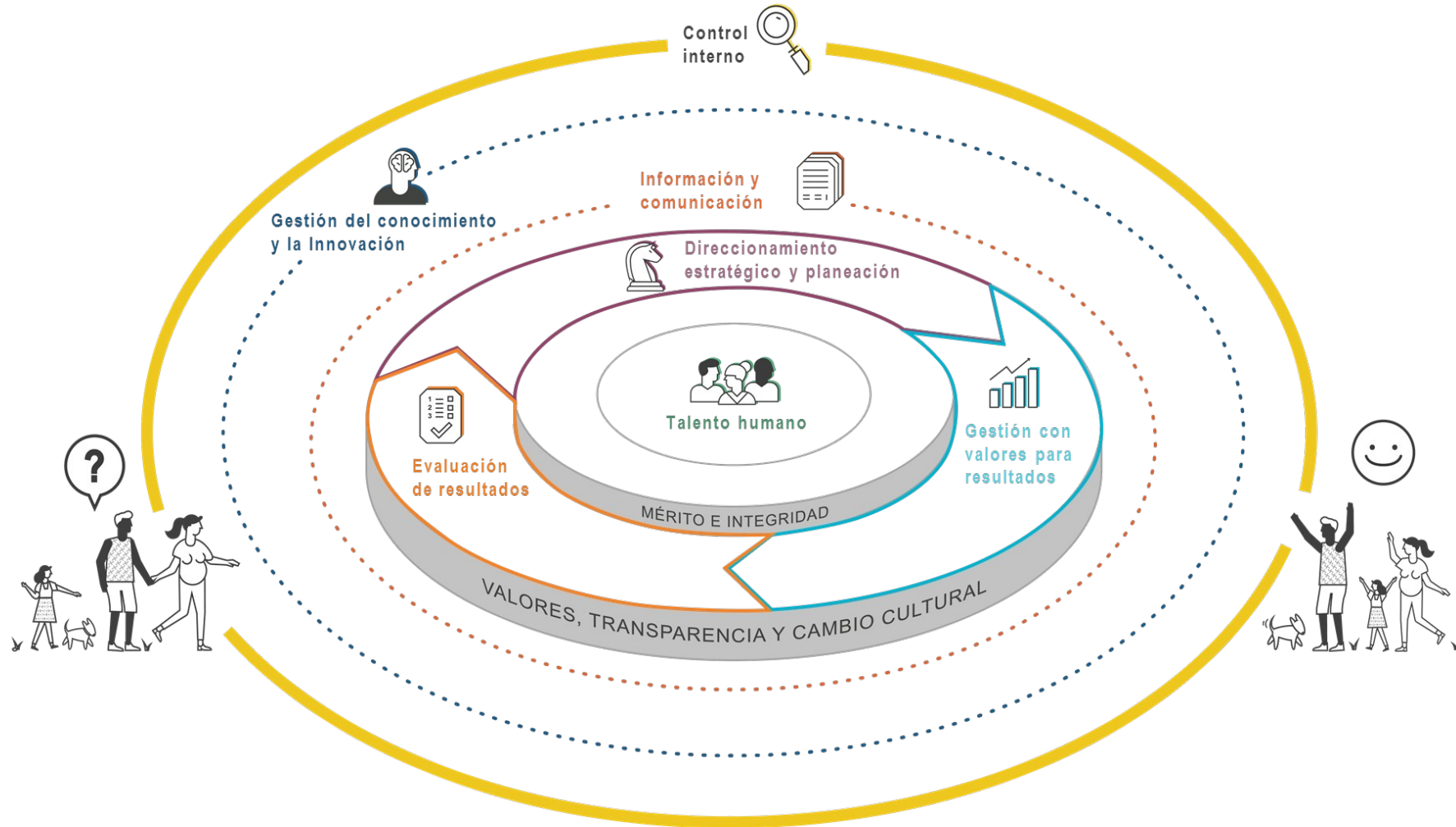


# MIPG : MARCO DE REFERENCIA



# Operación

**MIPG** se implementa a través de 7 dimensiones operativas



## 7 Dimensiones Control Interno

**MECI**



**LINES DE DEFENSA**

**Estratégica**

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

**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



# 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.

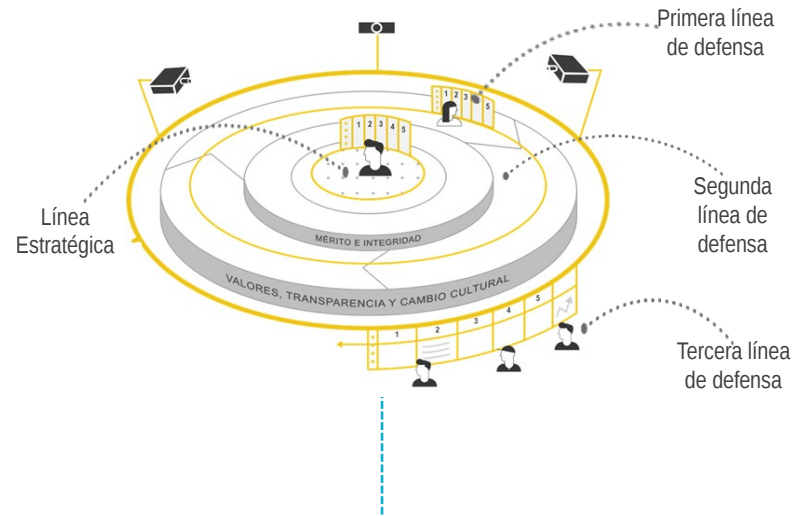
**2** El MECI a través de sus 5 componentes permitirán a la entidad establecer la efectividad de los controles diseñados desde la estructura de las dimensiones de MIPG.



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

**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



## CONTROL



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

# Articulación Dimensión con Política o Autodiagnóstico

Dimensión del Modelo	Cuestionarios
1. Talento humano	1.1 Gestión del Talento Humano 1.2 Integridad
2. Direccionamiento estratégico y planeación	2.1 Direccionamiento y Planeación 2.2 Plan Anticorrupción
3. Gestión con valores para el resultado	3.1 Gestión Presupuestal 3.2 Gobierno Digital (antes Gobierno en línea) 3.3 Defensa Jurídica 3.4 Servicio al Ciudadano 3.5 Trámites 3.6 Participación Ciudadana 3.7 Rendición de Cuentas
4. Evaluación de Resultados	4. Seguimiento y evaluación del desempeño institucional
5. Información y comunicación	5.1 Gestión Documental 5.2 Transparencia y Acceso a la Información
6. Gestión del Conocimiento	NA
7. Control interno	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.
<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	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.
<p><b>Evaluación "si se encuentra Presente"</b> Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación</p>	<p>Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentra documentado y su fuente de consulta.</p> <p>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:</p> <p>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.</p> <p>Nota: Entiendase "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).</p>

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

<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>	<b>No.</b>	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.	
<b>Evaluación "si se encuentra Funcionando"</b>		<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1 - El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado)</li> <li>2 - El control opera como está diseñado pero con algunas falencias</li> <li>3 - El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.</li> </ul>	

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

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
<b>Mantenimiento del Control</b>	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.
<b>Oportunidad de Mejora</b>	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
<b>Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)</b>	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.
<b>Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)</b>	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.

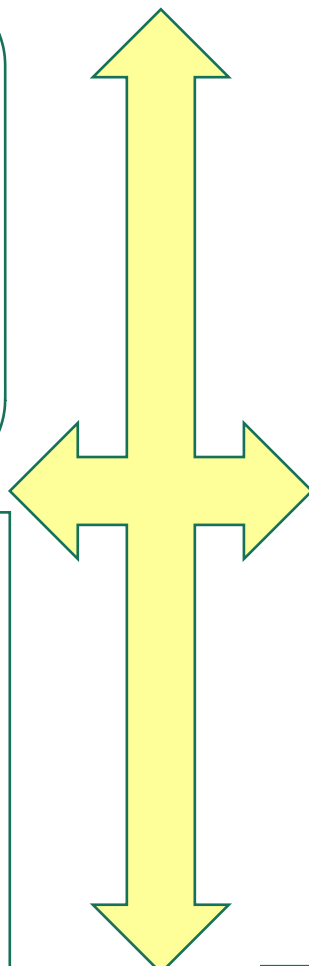
- **Definiciones:** Algunos términos asociados a con control interno y utilizados en diferentes partes del formato.

# 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 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.

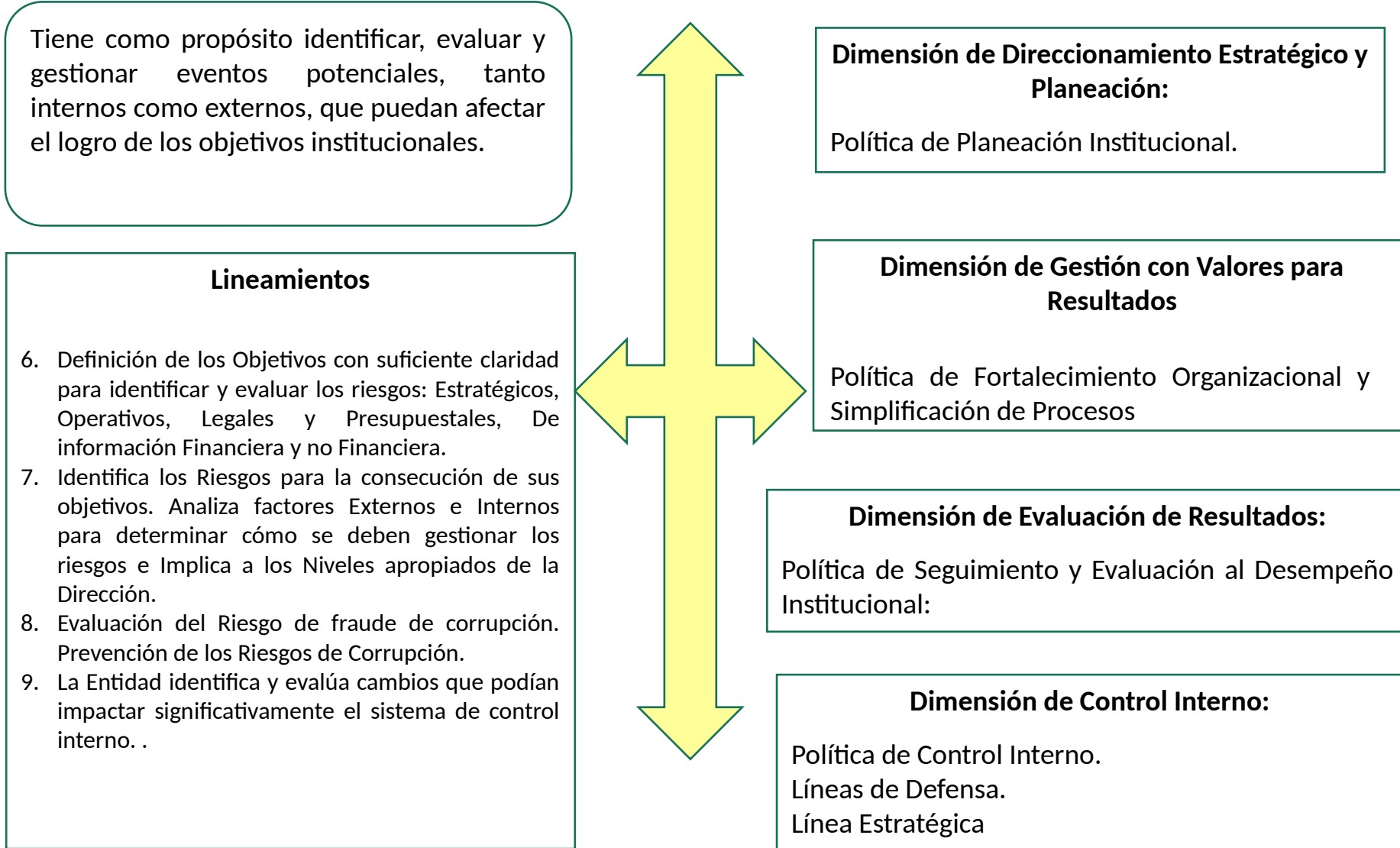
## Dimensión de Control Interno:

Política de Control Interno:

## Dimensión de Evaluación de Resultados:

Política de Seguimiento y Evaluación al D.I.:

# EVALUACION DEL RIESGO



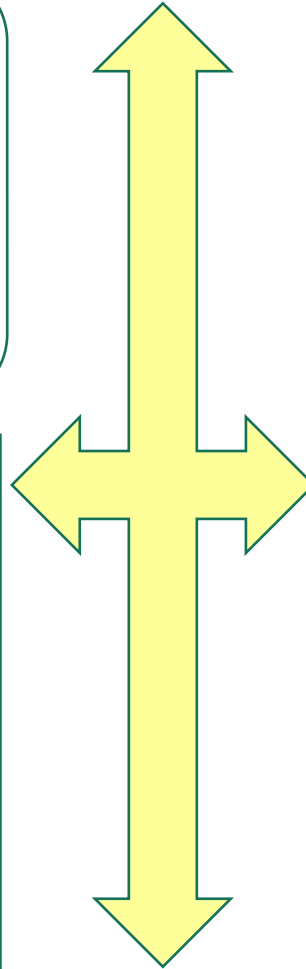
# ACTIVIDADES DE CONTROL

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.



# INFORMACION Y COMUNICACIÓN

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.

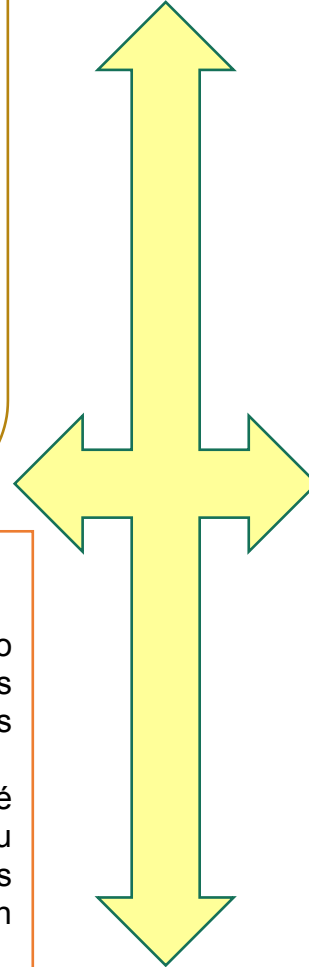
Política de Transparencia y Acceso de la Información Pública y Lucha contra la Corrupción.  
Política de Gestión Documental

## 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.

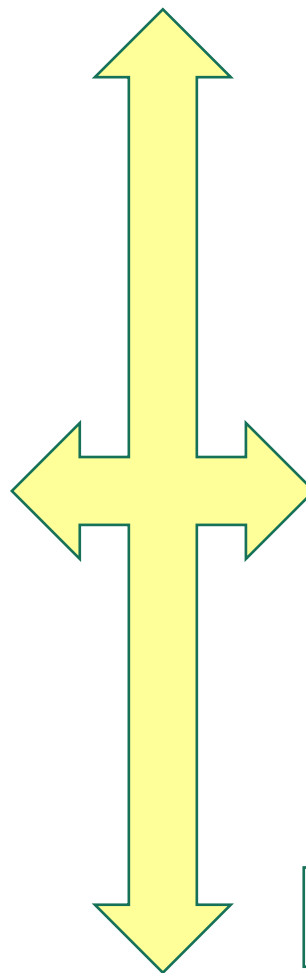
## Lineamientos

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

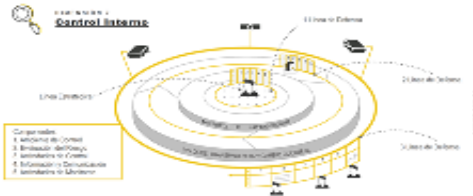
# CONCLUSION GENERAL SOBRE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Nombre de la Entidad:

UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE E.S.E.

Periodo Evaluado:

ENERO A JUNIO DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

## 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

¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):

No

La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):

Si

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	88%		1%		87%
Evaluación de riesgos	SI	94%		1%		93%
Actividades de control	SI	67%		21%		48%
Información y comunicación	SI	64%		10%		54%
Monitoreo	SI	89%		5%		84%

# Gracias



**OLGA ESPERANZA GONZALEZ CUELLAR**  
Asesor de Control Interno