



<b>INFORME DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ESE SANTIAGO DE TUNJA</b>		
<b>Asesor de Control Interno</b>	<b>CLAIRE CARVAJAL PINZON</b>	<b>Evaluación independiente sistema de control interno Segundo Semestre 2022</b>
		<b>Fecha de elaboración: enero de 2023</b>

## **INTRODUCCION**

En concordancia con las funciones asignadas a la Asesoría de Control Interno y en cumplimiento a las disposiciones contenidas en el Decreto 2106 de 2019 “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública” artículo 156 donde señala que “el Jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis 6 meses, en el sitio web de la entidad, un Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública”, se presenta informe de seguimiento realizado a la ESE Santiago de Tunja, correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2022.

Teniendo en cuenta que con la expedición del Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”, se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar y/o implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo.

Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

De acuerdo a lo anterior y dada la necesidad de dar cumplimiento a la dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el formato busca que las entidades cuenten con una herramienta para evaluar sus Sistemas de Control Interno de manera integral y permitirle al jefe de Control Interno o quien haga sus veces llevar a cabo el informe de evaluación independiente sobre el mismo para su publicación cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad.



## OBJETIVO

Evaluar el Sistema de Control Interno de la ESE, como instrumento que permita monitorear y garantizar el buen manejo de los recursos; que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público; así como realizar un análisis articulado de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control.

## ALCANCE

Informe correspondiente a la evaluación del período comprendido al segundo semestre del año 2022.

## METODOLOGIA

Esta actividad se desarrolló a través de la verificación de los soportes del periodo de seguimiento presentados por los responsables de los procesos a la oficina de Planeación. Resultados consolidados a través de la herramienta definida por el Departamento de la Función Pública.

## INFORME EJECUTIVO

Con relación al período anterior no se presentaron cambios significativos que cambiaran el resultado anterior del 95% que ubica la entidad en un nivel donde el sistema se encuentra presente y funcionando, ya que opera de manera efectiva; se requiere implementar acciones para el fortalecimiento y /o mejora de su ejecución, para el logro de los objetivos institucionales.

Se evidencia el compromiso de la Institución desde su línea de defensa estratégica a través de la continua toma de decisiones y los seguimientos a su gestión a través de los Comités Directivos; Gestión y Desempeño, Gerencia, Coordinación de Control Interno, así como los operativos asistenciales, sostenibilidad contable y financiero.

Es efectivo el Control Interno en la ESE Santiago de Tunja; se puede evidenciar a través de todos sus componentes; se encuentra debidamente documentado e implementado para el logro de los objetivos institucionales, los cuales se evalúan continuamente mediante seguimientos y monitoreos.



La Entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno con una institucionalidad que le permite la toma de decisiones frente al control; se ejercen los controles desde las líneas de defensa; los líderes de proceso identifican los riesgos y los mitigan desde la primera línea; la segunda línea consolida, monitorea y hace seguimiento a los riesgos y la tercera línea de defensa realiza los seguimientos y evaluaciones de la efectividad de los controles frente a las desviaciones que se puedan presentar.

## **FORTALEZAS**

- Compromiso con los principios y valores a través de la promoción de buenas prácticas tendientes a robustecer y afianzar el conocimiento y la asunción de los valores y compromisos éticos por parte de los funcionarios.
- Tienen implementado los controles debidos para el seguimiento y evaluación de la planeación estratégica para garantizar el logro de las metas u objetivos en la ESE.
- Se han establecido canales de comunicación de PQRDS y son analizadas para identificar mejoras.
- Se tiene estructurada toda la planeación estratégica, acciones, responsables, metas, tiempos, indicadores de cumplimiento lo que facilita el control y seguimiento.
- Compromiso con la Alta Dirección en cuanto a la evaluación de las actividades de control de la ESE.
- Se identificaron los riesgos en cada uno de los procesos incluyendo los de corrupción establecidos en el Mapa de riesgos.
- Se realiza monitoreo por parte de la segunda línea de defensa (Planeación); Desde la tercera línea de defensa (Control Interno), Se analizan y gestionan los riesgos.
- Las líneas de defensa monitorean y comunican a la alta dirección el cumplimiento de los objetivos institucionales en relación con las responsabilidades.
- La Primera línea de defensa: Líderes de proceso identifican riesgo e implementan controles, ejecutan actividades del POA y Plan de Gestión, la segunda línea de defensa: Planeación realiza monitoreos continuos para la ejecución de las actividades y el logro de las metas e indicadores, Tercera línea de defensa: Control Interno realiza seguimiento y análisis de la efectividad de los controles.
- La ESE cuenta con políticas de privacidad y seguridad de la información. Su finalidad es proteger la confidencialidad, integridad y la disponibilidad de la



información sensible de la ESE. Se cuenta con los controles definidos para el proceso. Posee herramientas tecnológicas que permiten tener una información confiable y segura.

- Fortalecimiento a los canales de comunicación internos y externos con información actualizada y con enfoque diferencial, que permiten informar a los grupos de valor el estado de gestión de la Empresa, entre ellos está la página web Institucional, especialmente con el Link de Transparencia y Acceso a la Información Pública, las plataformas SECOP II y SIA OBSERVA.
- La ESE desde sus líneas de defensa, realiza monitoreo a las actividades, objetivos y metas en cada una de sus áreas.
- Se ejecutó el Plan Anual de Auditoria Internas para la vigencia 2022 de acuerdo a las actividades programadas, se realizaron las evaluaciones independientes, seguimientos y se presentaron los informes de ley; existe compromiso de la Gerencia frente a estas evaluaciones, las cuales son planeadas con base en riesgos y aprobadas por el CICCI. Gestión y seguimiento sobre la ejecución de planes de mejoramiento institucional.

## RECOMENDACIONES

- Se recomienda incluir un capítulo dentro del Código de Integridad que establezca los lineamientos para actuar ante un posible conflicto de interés; adopción de formatos para la declaración de conflicto de interés con seguimiento a los mismos; socializar canales para reportar los conflictos de interés.
- La oficina de control interno recomienda que se adicione al Plan Integral de Bienestar Social, estrategias de desvinculación asistida, que busque hacer acompañamiento a los servidores que deciden retirarse de la Institución, para que se haga de manera amigable y apoyarlo en la transición de cambio de empleo o jubilación
- Es importante que se tengan planes para el impacto sobre el control interno en caso de cambios en los niveles organizacionales
- Se debe implementar la política donde se establezca a quien reportar las deficiencias del control interno de la entidad como resultado del monitoreo.



## DEBILIDADES

- La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como máximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño.

**CLAIRE CARVAJAL PINZON**  
**ASESORA DE CONTROL INTERNO**  
**ESE SANTIAGO DE TUNJA**

A continuación, anexo FORMATO FINAL DILIGENCIADO CON EL RESULTADOS DE LA EVALUACION

Nombre de la Entidad:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SANTIAGO DE TUNJA

Periodo Evaluado:

01 de julio al 31 de diciembre de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

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	Se obtuvo un resultado del 95% que ubica la entidad en un nivel donde el sistema se encuentra presente y funcionando, ya que opera de manera efectiva; se requiere implementar acciones para el fortalecimiento y /o mejora de su ejecución, para el logro de los objetivos institucionales. Se evidencia el compromiso de la Institución desde su línea de defensa estratégica a través de la continua toma de decisiones y los seguimientos de su gestión a través de los Comités Directivos; Gestión y Desempeño, Gerencia, Coordinación de Control Interno, así como los operativos asistenciales, sostenibilidad contable y financiero. Es importante presentar los temas estratégicos al CICC como máximo órgano asesor y la articulación con el Comité de Gestión y Desempeño.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Es efectivo el Control Interno en la ESE Santiago de Tunja; se puede evidenciar a través de todos sus componentes; se encuentra debidamente documentado e implementado para el logro de los objetivos institucionales, los cuales se evalúan continuamente mediante seguimientos y monitoreos.
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	Se tiene comité de MPG y control interno en la ESE Santiago de Tunja, se ejercen los controles desde las líneas de Defensa; los líderes de proceso identifican los riesgos y los mitigan desde la primera línea; la segunda línea consolida, monitorea y hace seguimiento a los riesgos y la tercera línea de defensa realiza los seguimientos y evaluaciones de la efectividad de los controles frente a las desviaciones que se puedan presentar.

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	94%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Compromiso por con los principios y valores a través de la promoción de buenas prácticas tendientes a robustecer y afianzar el conocimiento y la asunción de los valores y compromisos éticos por parte de los funcionarios . Tienen implementado los controles debidos para el seguimiento y evaluación de la planeación estratégica para garantizar el logro de las metas u objetivos en la ESE.</p> <p>Se han establecido canales de comunicación de PORDS y son analizadas para identificar mejoras.</p> <p>Se tiene estructurada toda la planeación estratégica, acciones, responsables, metas, tiempos, indicadores de cumplimiento lo que facilita el control y seguimiento.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p> <p>No definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones atendiendo esquemas líneas de defensa .</p> <p>No cuenta con estrategias de desvinculación asistida, que busque hacer acompañamiento a los servidores que deciden retirarse de la Institución, para que se haga de manera amigable y apoyarlo en la transición de cambio de empleo o jubilación. establece los lineamientos para actuar ante un posible conflicto de interés; adopción de formatos para la declaración de conflicto de interés con seguimiento a los mismos; socializar canaes para reportar los conflictos de interés.</p>	94%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Compromiso por con los principios y valores a través de la promoción de buenas prácticas tendientes a robustecer y afianzar el conocimiento y la asunción de los valores y compromisos éticos por parte de los funcionarios . Tienen implementado los controles debidos para el seguimiento y evaluación de la planeación estratégica para garantizar el logro de las metas u objetivos en la ESE.</p> <p>Se han establecido canales de comunicación de PORDS y son analizadas para identificar mejoras.</p> <p>Se tiene estructurada toda la planeación estratégica, acciones, responsables, metas, tiempos, indicadores de cumplimiento lo que facilita el control y seguimiento.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p> <p>No definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones atendiendo esquemas líneas de defensa .</p> <p>No cuenta con estrategias de desvinculación asistida, que busque hacer acompañamiento a los servidores que deciden retirarse de la Institución, para que se haga de manera amigable y apoyarlo en la transición de cambio de empleo o jubilación. establece los lineamientos para actuar ante un posible conflicto de interés; adopción de formatos para la declaración de conflicto de interés con seguimiento a los mismos; socializar canaes para reportar los conflictos de interés.</p>	6%
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Compromiso con la Alta Dirección en cuanto a la evaluación de las actividades de control de la ESE . Se identificaron los riesgos en cada uno de los procesos incluyendo los de corrupción establecidos en el Mapa de riesgos.</p> <p>Se realiza monitoreo por parte de la segunda línea de defensa ( Planeación); Desde la tercera línea de defensa (Control Interno), Se analizan y gestionan los riesgos.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p>	94%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Compromiso con la Alta Dirección en cuanto a la evaluación de las actividades de control de la ESE . Se identificaron los riesgos en cada uno de los procesos incluyendo los de corrupción establecidos en el Mapa de riesgos.</p> <p>Se realiza monitoreo por parte de la segunda línea de defensa ( Planeación); Desde la tercera línea de defensa (Control Interno), Se analizan y gestionan los riesgos.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p>	6%
Actividades de control	Si	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Las líneas de defensa monitorean y comunican a la alta dirección el cumplimiento de los objetivos institucionales en relación con las responsabilidades.</p> <p>La Primera línea de defensa: Líderes de proceso identifican riesgo e implementan controles, ejecutan actividades del POA y Plan de Gestión, la segunda línea de defensa: Planeación realiza monitoreos continuos para la ejecución de las actividades y el logro de las metas e indicadores, Tercera línea de defensa: Control Interno realiza seguimiento y analisis de la efectividad de los controles.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p>	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Las líneas de defensa monitorean y comunican a la alta dirección el cumplimiento de los objetivos institucionales en relación con las responsabilidades.</p> <p>La Primera línea de defensa: Líderes de proceso identifican riesgo e implementan controles, ejecutan actividades del POA y Plan de Gestión, la segunda línea de defensa: Planeación realiza monitoreos continuos para la ejecución de las actividades y el logro de las metas e indicadores, Tercera línea de defensa: Control Interno realiza seguimiento y analisis de la efectividad de los controles.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p>	4%
Información y comunicación	Si	98%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La ESE cuenta con políticas de privacidad y seguridad de la información. Su finalidad es proteger la confidencialidad, integridad y la disponibilidad de la información sensible de la ESE. Se cuenta con los controles definidos para el proceso. Posee herramientas tecnológicas que permiten tener una información confiable y segura.</p> <p>Fortalecimiento a los canales de comunicación internos y externos con información actualizada y con enfoque diferencial, que permiten informar a los grupos de valor el estado de gestión de la Empresa, entre ellos está la pagina web Institucional, especialmente con el Link de Transparencia y Acceso a la Información Publica, las plataformas SECOP y SIA OBSERVA</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p>	98%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La ESE cuenta con políticas de privacidad y seguridad de la información. Su finalidad es proteger la confidencialidad, integridad y la disponibilidad de la información sensible de la ESE. Se cuenta con los controles definidos para el proceso. Posee herramientas tecnológicas que permiten tener una información confiable y segura.</p> <p>Fortalecimiento a los canales de comunicación internos y externos con información actualizada y con enfoque diferencial, que permiten informar a los grupos de valor el estado de gestión de la Empresa, entre ellos está la pagina web Institucional, especialmente con el Link de Transparencia y Acceso a la Información Publica, las plataformas SECOP y SIA OBSERVA</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p>	2%
Monitoreo	Si	95%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La ESE desde sus líneas de defensa, realiza monitoreo a las actividades, objetivos y metas en cada una de sus áreas.</p> <p>Se viene ejecutando el Plan Anual de Auditoria Internas para la vigencia 2022 de acuerdo a las actividades programadas, se realiza las evaluaciones independientes, seguimientos y se presentan los informes de ley; existe compromiso de la Gerencia frente a estas evaluaciones, las cuales son planeadas con base en riesgos y aprobadas por el CICCI.</p> <p>Gestión y seguimiento sobre la ejecución de planes de mejoramiento institucional.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p>	95%	<p><b>FORTALEZAS:</b> La ESE desde sus líneas de defensa, realiza monitoreo a las actividades, objetivos y metas en cada una de sus áreas.</p> <p>Se viene ejecutando el Plan Anual de Auditoria Internas para la vigencia 2022 de acuerdo a las actividades programadas, se realiza las evaluaciones independientes, seguimientos y se presentan los informes de ley; existe compromiso de la Gerencia frente a estas evaluaciones, las cuales son planeadas con base en riesgos y aprobadas por el CICCI.</p> <p>Gestión y seguimiento sobre la ejecución de planes de mejoramiento institucional.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> La no presentación de los temas estratégicos al CICCI como maximo órgano asesor y la no articulación con el Comité de Gestión y Desempeño .</p>	5%