

		CONTROL GERENCIAL		Código: 02		02.41.02	
		INFORME DE CONTROL INTERNO		Versión: 02		11/01/2023	
				Fecha Actualización:		Página: 3 de 3	

Nombre de la Entidad:

PERIODO EVALUADO:

ENTIDAD: SAN CARLOS DE LOS RIOS

PRIMER SEMESTRE 2023

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

67%

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	Aunque todos los componentes del Sistema de Control Interno (Ambiente de Control, Evaluación del Riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Actividades de Monitoreo) presentan niveles de avance y se identifican acciones en ejecución, los resultados muestran que varios aspectos aún se encuentran solo en proceso de implementación o requieren fortalecimiento. Algunos requerimientos clave no están completamente consolidados, como la identificación y gestión de riesgos, la participación en instancias externas de control y la integración plena de la información para la toma de decisiones. Por ello, se concluye que los componentes funcionan de forma parcialmente articulada y requieren mayor integración operativa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El análisis evidencia que, si bien existen lineamientos, documentos y prácticas en ejecución, su nivel de desarrollo no es uniforme en todos los componentes. Algunos aspectos fundamentales presentan incumplimientos o están en etapa de desarrollo, lo que limita la capacidad del sistema para prevenir riesgos, garantizar la rendición de cuentas y fortalecer el autocontrol. Esto indica que el Sistema de Control Interno aún no alcanza un nivel de efectividad total para garantizar el logro de los objetivos institucionales.
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 entidad dispone de documentos, estructuras organizacionales y responsables definidos, como se evidencia en aspectos como el organigrama, manual de funciones, planes y mecanismos de rendición de cuentas. Además, cuenta con prácticas para la evaluación de la gestión, medidas correctivas y seguimiento de planes de mejoramiento. Esto refleja que existe una institucionalidad básica que sustenta la toma de decisiones dentro del marco de las líneas de defensa, aunque requiere fortalecimiento continuo para cerrar las brechas identificadas y mantener la efectividad del sistema.

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	79%	Fortalezas: La entidad cuenta con estructura organizacional formalizada (organigrama) y manual de funciones actualizado. Se evidencia el cumplimiento de los procesos de inducción, capacitación y evaluación de servidores públicos conforme a la normativa. Existen mecanismos de rendición de cuentas y presentación oportuna de informes de gestión. Debilidades: Se identifican vacíos en la formalización de procesos clave como la desvinculación de servidores. El documento de adopción del MECI, el código de ética y la documentación de procesos aún se encuentran en proceso de actualización. Requiere fortalecer acciones para garantizar la integridad y mantenimiento de las líneas de defensa.	63%	Se han identificado avances significativos en cuanto al ambiente de control dentro de la institución, destacándose el firme compromiso de la gerencia en este proceso. En este sentido, la entidad ya cuenta con un responsable de control interno, lo que fortalece la supervisión y gestión de los procesos. Además, se ha creado el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, que contribuye a la articulación y vigilancia de las acciones en esta área. Por otro lado, los líderes de procesos están asumiendo un papel crucial como una efectiva línea de defensa, lo que refuerza la estructura interna de control. Sin embargo, es necesario fortalecer ciertos aspectos, como los programas de inducción y re-inducción para el personal, incentivos de bienestar e incentivos, y la implementación de planes de capacitación continua. También se deben priorizar la seguridad y salud en el trabajo, la provisión de empleos vacantes, la evaluación de desempeño, y la actualización de la información en el SIGEP. Asimismo, se debe promover una mayor apropiación del Código de Integridad, asegurando que todos los empleados se identifiquen	16%
Evaluación de riesgos	Si	55%	Fortalezas: Existe identificación de cambios en el entorno que puedan afectar la gestión institucional. Se reconocen riesgos generales y se definen acciones cuando interviene un organismo de control. Debilidades: Perse la ausencia de espacios estructurados de reunión para análisis de riesgos y acciones autónomas por parte de los equipos. La identificación de riesgos asociados a corrupción y tecnologías de la información se encuentra incompleta. Los seguimientos, reportes periódicos y ajustes a los controles de riesgo requieren fortalecimiento.	40%	La entidad debe llevar a cabo las acciones necesarias para garantizar el cumplimiento del componente de evaluación del riesgo. En este sentido, se deben documentar tanto los riesgos de corrupción como los riesgos misionales, los cuales constituyen la base para el desarrollo de las demás acciones dentro de este componente. Además, aprobar y documentar la política y el mapa de riesgos, permitiendo un análisis y valoración sistemática de los riesgos institucionales.	15%
Actividades de control	Si	70%	Fortalezas: Existen planes anticorrupción y de servicio al ciudadano publicados para conocimiento de la comunidad. Se define la formulación de acciones para mitigar riesgos y subsanar consecuencias. Debilidades: El proceso de consolidación de riesgos y su tratamiento aún se encuentra en proceso. Los mecanismos de verificación y los planes de contingencia requieren mayor desarrollo e implementación efectiva.	40%	Sede realizar la elaboración del mapa de riesgos de la entidad y continuar con la ejecución de actividades relacionadas como la gestión y seguimiento de eventos en comités	30%
Información y comunicación	Si	64%	Fortalezas: Se identifican canales de comunicación o mecanismos de reporte con organismos de control y lineamientos para el manejo de información reservada. Se evidencia avance en la gestión de información relevante para la operación. Debilidades: Los responsables de la información, la definición de canales con la ciudadanía y la identificación de información clave se encuentran en proceso de fortalecimiento. Se requiere optimizar la capacidad tecnológica y de infraestructura para soportar estos procesos de forma adecuada.	57%	La entidad ya dispone de una página web funcional, a través de la cual se comunica de manera efectiva con la comunidad y mantiene transparencia en su gestión. Asimismo, la estructura organizacional cuenta con líneas de mando y autoridad claramente definidas, lo que facilita la asignación de responsabilidades y la toma de decisiones. En cuanto a los procesos y procedimientos internos, se encuentra disponible información institucional relevante para su consulta y evaluación. Además, la E.S.E. realiza actualizaciones periódicas sobre los resultados de la evaluación de la percepción de los usuarios, lo que permite conocer sus opiniones y ajustar los servicios conforme a sus expectativas y necesidades. La entidad también cuenta con procesos establecidos para el manejo adecuado de la información tanto externa como interna, asegurando la correcta circulación y protección de los datos.	7%
Monitoreo	Si	65%	Fortalezas: Se aplican mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo). Existen medidas correctivas y seguimiento a planes de mejoramiento con instancias internas y externas. Debilidades: La entidad no participa aún en el Comité Municipal de Auditoría. Los procesos de control de puntos críticos, diseño y ejecución de acciones correctivas frente a riesgos aún están en proceso. Es necesario fortalecer el seguimiento y monitoreo para evitar la materialización de riesgos que afectan objetivos institucionales.	30%	Es importante la contratación de un jefe de control interno debido a que no se tuvo por dificultades en la contratación así el informe es elaborado por la gerencia indagando con los asesores sobre el estado de los componentes del mismo	35%

Elaboró:

Revisó:

Aprobó:

Asesor

Gerente

Gerente

Una visión de vida