INFORME DE DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DE BIENES ESTRATEGICOS

Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno

Diciembre 2015

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

Seguro Social de Salud (ESSALUD)

Gerente de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos
JENNY PAOLA CASTRO LI

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

INDICE

		Pág.
1.	Origen	4
2.	Objetivos	5
3.	Alcance	6
4.	Base legal	7
5.	Diagnóstico	8
6.	Fortalezas, debilidades y aspectos a implementar	10
7.	Conclusiones	21

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

I. ORIGEN

La Ley N° 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado, se dio con el propósito de cautelar y fortalecer sus controles interno, administrativo y operativo, con acciones y actividades de control previo, simultáneo y posterior.

Teniendo en consideración lo establecido en las normas de control interno aprobadas por la Contraloría General de la República, por Resolución de Controlaría N° 320-2006-CG, y la "Guía de implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado", aprobada por Resolución de Controlaría N° 458-2009-CG, que orienta la efectiva implantación, funcionamiento y evaluación del control interno en las entidades del Estado, con el objetivo de propiciar el fortalecimiento de los sistemas de control interno y la mejora de la Gestión Pública, en relación con el patrimonio público y el logro de los objetivos y metas de las entidades comprendidas en el ámbito de competencia del Sistema Nacional de Control.

La Gerencia de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE, con Resolución de Gerencia N° 011-CEABE-ESSALUD-2016, constituyó su Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno, dando inicio a las acciones necesarias para la adecuada implementación del Sistema de Control Interno y su eficaz mejoramiento a través de la mejora continua.

Con la visita de la Dra. Heidi Cárdenas Arce, presidenta del Comité de Implementación del Sistema de Control Interno de ESSALUD, y el señor Hugo Castañeda Torres, profesional del Comité, quienes desarrollaron una charla de sensibilización sobre el Sistema de Control Interno, el día 09 de Diciembre de 2015.

El proyecto de informe fue presentado ante los miembros del Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE, en su segunda sesión, llevada a cabo el día 08 de Marzo de 2016. En dicha reunión se procedió a aprobar "Informe de Diagnóstico del Sistema de Control Interno de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE", según consta en acta suscrita en señal de conformidad.

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

II. OBJETIVOS

1. Presentar el estado situacional actual del Sistema de Control Interno de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE con respecto a la aplicación de las normas de control interno aprobadas por la Contraloría General de la República, y recomendar las acciones que permitan fortalecer y/o implementar el Sistema de Control Interno en la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE.

2. Determinar los lineamientos a considerar por el Subcomité de Control Interno de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE, responsable de dirigir el proceso de fortalecimiento del Sistema de Control Interno, para la formulación y ejecución del diagnóstico situacional correspondiente a la etapa de planificación en todos los componentes siguientes:

   - Ambiente de Control
   - Evaluación de Riesgos
   - Actividades de Control Gerencial
   - Información y Comunicación
   - Supervisión

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

III. ALCANCE

El diagnóstico del Sistema de Control Interno se ha realizado por niveles de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE. La selección se realizó utilizando el "Método de la Tómbola", así como la aplicación de la "Lista de Verificación" por las diferentes oficinas seleccionados:

a) Gerencia de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos – CEABE.
b) Oficina de Asesoría Legal.
c) Oficina de Administración.
d) Gerencia de Estimación y Control de Bienes Estratégicos.
e) Sub Gerencia de Determinación de Necesidades y Control de Productos Farmacéuticos
f) Sub Gerencia de Determinación de Necesidades y Control de Dispositivos y Equipamiento Médico.
g) Gerencia de Adquisiciones de Bienes Estratégicos.
h) Sub Gerencia de Programación y elaboración de Expedientes.
i) Sub Gerencia de Adquisición y Ejecución Contractual.

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

IV. BASE LEGAL

1. Constitución Política del Perú 1993.
2. Ley Nº 27658, Ley Marco de Modernización de la Gestión del Estado.
3. Ley N° 27056, Ley de Creación del Seguro Social de Salud (ESSALUD), y su Reglamento, aprobado por Decreto Supremo N° 002-99-TR, y sus modificatorias.
4. Ley Nº 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.
5. Ley Nº 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado.
6. Decreto Supremo N° 016-20012-TR, que declara en Reorganización el Seguro Social de Salud (ESSALUD), y modificatoria.
7. Resolución de Contraloría General Nº 320-2006-CG, que aprueba las Normas de Control Interno.
8. Resolución de Contraloría General Nº 458-2008-CG, que aprueba la "Guía para la implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado".

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

V. DIAGNÓSTICO

A continuación se presentan las principales fortalezas y debilidades relativas a los componentes y subcomponentes del Sistema de Control Interno, las mismas que han sido elaboradas analizando los resultados obtenidos en el instrumento aplicado: "Lista de Verificación" y normativa institucional, cuyo resultado se muestra en el **Cuadro N° 01: "Tabla general de resultados por componentes y subcomponentes de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE".**

Los componentes del Sistema de Control Interno a ser utilizados en el presente diagnóstico están son los siguientes:

a) Ambiente de Control
b) Evaluación de Riesgos
c) Actividades de Control Gerencial
d) Información y Comunicación
e) Supervisión

La metodología para la elaboración del diagnóstico del Sistema de Control Interno en la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE se basó principalmente en las siguientes actividades:

a) Aplicación de "Lista de Verificación" a los establecimientos que conforman la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE.

Puntaje de evaluación para identificar el nivel de implantación

Valor	Descripción
1	No se cumple
2	Se cumple insatisfactoriamente
3	Se cumple aceptablemente
4	Se cumple en alto grado
5	Se cumple plenamente

Rango

Rango	Descripción
(0.00 – 1.90)	INSUFICIENCIA CRÍTICA
[redacted]	INSUFICIENCIA
(3.00 – 3.90)	ADECUADO
(4.00 – 5.00)	SATISFACTORIO

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

CUADRO N° 01

TABLA GENERAL DE RESULTADOS
POR COMPONENTES Y SUBCOMPONENTES
DE LA CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DE BIENES ESTRATEGICOS - CEABE

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	PROMEDIO	INTERPRETACION	PUNTAJE	INTERPRETACION
AMBIENTE DE CONTROL	Filosofía de la Dirección	3.94	ADECUADO	3.44	ADECUADO
	Integridad y Valores Éticos	3.80	ADECUADO		
	Administración Estratégica	3.58	ADECUADO		
	Estructura Organizacional	2.71	INSUFICIENTE		
	Administración de Recursos Humanos	3.25	ADECUADO		
	Competencia Profesional	3.71	ADECUADO		
	Asignación de Autoridad y Responsabilidad	3.29	ADECUADO		
	Órgano de Control Institucional	3.13	ADECUADO		
EVALUACION DE RIESGOS	Planeamiento de la Administración de Riesgos	2.78	INSUFICIENTE		
	Identificación de Riesgos	2.34	INSUFICIENTE		
	Valoración de Riesgos	2.58	INSUFICIENTE		
	Respuesta al Riesgo	2.81	INSUFICIENTE		
ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL	Procedimiento de Autorización y Aprobación	3.63	ADECUADO		
	Segregación de Funciones	2.81	INSUFICIENTE		
	Evaluación Costo – Beneficio	3.25	ADECUADO		
	Controles sobre el acceso a los Recursos o Archivos	2.85	INSUFICIENTE		
	Verificaciones y Conciliaciones	3.06	ADECUADO		
	Evaluación de Desempeño	3.75	ADECUADO		
	Rendición de Cuentas	4.08	SATISFACTORIO		
	Documentación de Procesos, Actividades y Tareas	3.75	ADECUADO		
	Revisión de Procesos, Actividades y Tareas	3.69	ADECUADO		
	Controles para la Tecnologías de Información	3.24	ADECUADO		
INFORMACION Y COMUNICACION	Funciones y características de la Información	3.88	ADECUADO		
	Información y Responsabilidad	3.63	ADECUADO		
	Calidad y Suficiencia de la Información	3.38	ADECUADO		
	Sistemas de Información	2.94	INSUFICIENTE		
	Flexibilidad al Cambio	3.13	ADECUADO		
	Archivo Institucional	3.25	ADECUADO		
	Comunicación Interna	3.50	ADECUADO		
	Comunicación Externa	3.92	ADECUADO		
	Canales de Comunicación	3.63	ADECUADO		
SUPERVISION	Actividades de Prevención y Monitoreo	3.88	ADECUADO		
	Seguimiento de Resultados	3.79	ADECUADO		
	Compromiso de Mejoramiento	3.58	ADECUADO		

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

VI. FORTALEZAS, DEBILIDADES Y ASPECTOS A IMPLEMENTAR

1. Ambiente de control

1.1. Filosofía de la dirección

FORTALEZAS
1. El Gerente de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE muestra apoyo permanente a la implementación del Control Interno. 2. La Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE cuenta con su Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno. 3. La realización de cursos de control interno.
DEBILIDADES
1. No se han difundido ni sociabilizado en su totalidad la importancia de la implementación del Sistema de Control Interno. 2. Las unidades orgánicas de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE aún no han tomado conciencia de la importancia debida ni interiorizado los aspectos que involucra el Sistema de Control Interno.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Incluir en el Plan de Capacitación cursos sobre control interno y gestión por procesos. 2. Intensificar las acciones de difusión sobre control interno (afiches y mailings).

1.2. Integridad y valores éticos

FORTALEZAS
1. La Gerencia de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE mantiene en la institución compromiso y apoyo del cumplimiento de los valores éticos, lucha contra la corrupción e implementación del Sistema de Control Interno en el CEABE. 2. Existe un conocimiento y reconocimiento a la difusión y contenido de la Ley del Código de Ética de la Función Pública. 3. Se cuenta con Plan Estratégico Institucional 2012-2016 que recoge los valores institucionales.
DEBILIDADES
1. Falta dar capacitación al personal de las Redes Asistenciales que trabajan en coordinación con la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE I (limitaciones geográficas y limitaciones presupuestales impuestas por la normativa de austeridad). 2. Deficiente difusión de los valores institucionales a través de la Oficina de Relaciones Institucionales de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE. 3. Desconocimiento de las nuevas disposiciones y transición de la Ley N° 30057, "Ley del Servicio Civil", en materia del Régimen Disciplinario y Procedimiento Sancionador.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Incluir estrategias de difusión en el Plan de Comunicación de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE, los siguientes temas: Control interno, Ética, Lucha contra la Corrupción y Humanización.

1.3. Administración estratégica

FORTALEZAS
1. Se cuenta con el Plan Estratégico Institucional 2012-2016, del Seguro Social de Salud (ESSALUD), que define misión, visión y objetivos estratégicos. 2. Se cuenta con el Plan Operativo Institucional para el 2015, el mismo que se encuentra alineado con el Plan Estratégico Institucional 2012-2016.
DEBILIDADES
1. Falta de estratégicas para sensibilizar al personal sobre los objetivos estratégicos incluidos en el Plan Estratégico Institucional (PEI). 2. No se han implementado estrategias de difusión al personal de los documentos de gestión institucional, teniendo un limitado conocimiento de los alcances de los documentos de gestión a fin de comprometerlos en el cumplimiento eficiente de los objetivos estratégicos y actividades programadas (Plan Estratégico, Plan Operativo). 3. Existencia de algunos colaboradores que desconocen o no tienen con claridad los conceptos de misión, visión y los objetivos institucionales, además en algunos casos de su propia unidad orgánica.

www.essalud.gob.pe
Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Incluir estrategias de difusión en el Plan de Comunicación de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE, los siguientes temas: Plan Estratégico, Plan Operativo, Plan de Calidad y otros documentos de gestión.

1.4. Estructura organizacional

FORTALEZAS
1. Existencia de normativa donde se establece los lineamientos para la implementación de una gestión por procesos en el Seguro Social de Salud (ESSALUD).
DEBILIDADES
1. La Reorganización Institucional se encuentra en proceso, lo que origina reformular nueva estructura donde se suprimirán unidades orgánicas, creación de otras, o traslado de otras y por consiguiente funciones lo que originaría modificar y actualizar los Manuales de Organización y Funciones. 2. No se cuenta con un Manual de Organización y Funciones en la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos – CEABE, de acuerdo a los nuevos documentos normativos emitidos por nivel central. 3. Aún no se ha iniciado la implementación para la Gestión por Procesos en la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Implementar el Manual de Organización y Funciones de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE.

1.5. Administración de los recursos humanos

FORTALEZAS
1. La Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE cuenta con procedimiento establecido aprobado y difundido respecto a la contratación de personal, promoción, entre otros. 2. La Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE tiene su estructura propia de Tipo B, contando con procedimientos establecidos para la inducción de personal, que incluye el componente ético y la difusión de principios y normas sobre esta materia. 3. Estudio de la Brecha Oferta-Demanda a nivel de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE. 4. Cuenta con presupuesto aprobado para realizar el Plan de Capacitación 2015. 5. El actual Cuadro de Asignación de Personal (CAP) se encuentra actualizado.
DEBILIDADES
1. Insuficiente cantidad de personal para el desarrollo de las actividades estratégicas, principalmente asistenciales. 2. No se cuenta con un El Reglamento Interno de Trabajo. 3. Existencia de diversos y prolongados conflictos laborales, promovidos por diversos sindicatos de ESSALUD.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Establecer indicadores para medir desempeño del personal. 2. Actualizar y aprobar oportunamente los documentos de gestión como el Manual de Organización y Funciones.

1.6. Competencia Profesional

FORTALEZAS
1. Se cuenta con Manual de Perfiles Básicos de Cargos, los niveles de competencia por cada puesto de trabajo. 2. Se cuenta con Plan Estratégico Institucional 2012-2016 que recoge los valores institucionales.
DEBILIDADES

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

1. Falta dar capacitación al personal de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE que conforman el CEABE (limitaciones geográficas y limitaciones presupuestales impuestas por la normativa de austeridad). 2. Deficiente difusión de los valores institucionales. 3. Si bien existe un plan de capacitación, este no se encuentra enfocado en las competencias técnicas de cada área de la entidad.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Reforzar las acciones de sensibilización que se vienen llevando a cabo con relación a la difusión del Código de Ética de la Función Pública. 2. Difundir el Reglamento Interno de Trabajo de ESSALUD.

1.7. Órgano de Control Institucional

FORTALEZAS
1. La Institución, anualmente conforme a la normatividad sobre la materia, a través de la sociedad de auditoria externa, lleva a cabo una auditoria a sus estados financieros. 2. La institución mantiene un convenio con la Contraloría General de la República en materia de control gubernamental para el mejoramiento de la gestión del seguro social.
DEBILIDADES
1. No se cuenta con un Órgano de Control Institucional descentralizado.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Establecer un procedimiento documentado y aprobado, para el seguimiento y control de la implementación de las recomendaciones formuladas por los órganos de control institucional, pendientes de resolución a la fecha.

2. Evaluación de riesgo

2.1. Planeamiento de la administración de riesgos

DEBILIDADES
1. La Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE carece de una estrategia planificada y organizada para administrar los riesgos (identificación, valoración y respuesta) sin embargo el personal realiza acciones de manera informal y/o espontánea, para identificar y responder los riesgos asociados a su labor. 2. La Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE no cuenta con información documentada ni formalmente aspectos de prevención de riesgos. 3. No se evidencia en el Plan de Capacitación, se implementen y/o se incluyan aspectos relacionados a la gestión de riesgos.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Se requiere establecer de manera objetiva, con base a estadísticas, la probabilidad de ocurrencia de determinados eventos. 2. Se requiere determinar el impacto que ocasionaría de ocurrir los eventos de riesgo. 3. Se requiere establecer con mediciones Costo-beneficio la conveniencia de realizar mejoras en determinados controles. 4. Se requiere establecer los límites de aceptación de Riesgos de diferentes categorías: respecto a pérdidas patrimoniales. 5. Ejecutar cursos o capacitación en gestión de riesgos al personal y sensibilización sobre cultura de riesgos. 6. Conformar equipos de trabajo de cada unidad orgánica el que estará a cargo de desarrollar e implementar el Plan de Gestión de Riesgo. 7. Desarrollar un Plan de Gestión de Riesgos en la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE que comprendan las principales actividades que se efectúan.

2.2. Identificación de los riesgos

DEBILIDADES
1. No se han identificados a nivel de unidades orgánicas los riesgos significativos por cada objetivo, tanto estratégico, operativo, financiero o de cumplimiento. 2. No se cuenta con equipo especializado en riesgos a fin de evaluar e identificar los riesgos de cada proceso en la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE.

www.essalud.gob.pe
Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Designar a jefes de cada unidad orgánica a fin de determinar por áreas los riesgos de cada proceso, siguiendo una técnica y esquema para la identificación de Riesgos. 2. Conformar un equipo de trabajo que deberá estar integrado por profesionales especializados de cada unidad orgánica para la identificación de riegos..

2.3. Valoración de los riesgos

DEBILIDADES
1. No se cuenta con escala ni criterios cualitativos y cuantitativos que permita valorar los riesgos. 2. No se ha determinado ni cuantificado la posibilidad de que se presenten riesgos (probabilidad de ocurrencia) ni el efecto que pueda causar (impacto) 3. Falta de personal entrenado en el desarrollo de estas competencias.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Determinar y aplicar formatos y procedimientos para valorar los riesgos identificados que determine (probabilidad de ocurrencia) e (impacto). 2. Capacitar y entrenar personal en la valoración de los riesgos. 3. Desarrollar una matriz para determinar los niveles de riesgos en función de la valoración tanto en la probabilidad de ocurrencia como del efecto de cada riesgo.

2.4. Respuesta al riesgo

DEBILIDADES
1. No se han establecidos las acciones necesarias (controles) en las unidades orgánicas para afrontar los riesgos evaluados.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Establecer controles para afrontar los riesgos evaluados, que deberán comprender costo-beneficio de los mismos.

3. Actividades de control gerencial

3.1. Procedimiento de autorización y aprobación

FORTALEZAS
1. La Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE cuenta con Manual de Organización y Funciones donde determina funciones de autorización y aprobación que cada trabajador debe realizar para cumplir las metas y objetivos del área a la que pertenece en la Red. 2. Se cuenta con un Sistema de Trámite Documentario (SIAD) mediante el cual las tareas y/o actividades son formalmente comunicadas a los funcionarios, de estas y se hace un control y seguimiento de las mismas.
DEBILIDADES
1. Los procedimientos de autorización y aprobación establecidos en los procesos, no han sido en su totalidad comunicados a los trabajadores. 2. Existencia de algunos procedimientos y actividades pendientes de elaborar y actualizar.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Efectuar la entrega a todos los trabajadores de la Red, los documentos de gestión que detallen sus funciones, actividades y tareas, lo cual se podría realizar a través de sus jefaturas inmediatas.

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

3.2. Segregación de funciones

FORTALEZAS
1. En el Reglamento de Organización y Funciones (ROF), están delimitadas las atribuciones, funciones, tareas de las labores que realizan los trabajadores de acuerdo s a su unidad orgánica, por lo que queda definido estructuralmente la segregación de funciones.
DEBILIDADES
1. Ausencia de una política de rotaciones periódicas del personal que ocupan puestos susceptibles a riesgos de fraude.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Establecer procedimientos para que se implemente la rotación periódica del personal asignado a puestos susceptibles a riesgo de fraude (manejo de dinero o bienes, conciliaciones bancarias, ajustes de inventarios, adquisiciones, entre otros).

3.3. Evaluación de costo-beneficio

FORTALEZAS
1. Se viene implementado acciones en relación a esta norma de control para la contratación, compra y financiamiento de servicios de salud.
DEBILIDADES
1. No se cuenta con política formal y procedimientos de revisión o de actualización periódica de los controles existentes.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Elaborar e implementar documentadamente los controles en los procesos, actividades y tareas, particularmente en aquellos considerados críticos, con la finalidad de garantizar que dicha decisión no afectará la eficiencia y eficacia de la organización de la red, en base a una evaluación de costo/beneficio.

3.4. Controles sobre accesos y recursos

FORTALEZAS
1. Se cuenta con Normas y Directivas: o Directiva N° 001-GG-ESSALUD-2014, Gestión de la Historia Clínica de los Centros Asistenciales del Seguro Social de Salud-ESSALUD. o Directiva N° 005-GC-ESSALUD-2003, Normas para el uso y Administración del Correo electrónico. o Directiva N° 001-GCOI-ESSALUD-2003, Normas para brindar seguridad los servidores de las Red de Informática. o Directiva N° 003-GCOI-ESSALUD-2001, Normas para el Uso de PCs y Periféricos en ESSALUD.
DEBILIDADES
1. Si bien es cierto tenemos normativa al respecto pero es preciso establecer estrategias para fortalecer las normas y actualizarla. 2. Los ambientes o áreas de almacenamiento de archivos de las unidades orgánicas (archivos de gestión o secretariales), no son los más adecuados para un efectivo control de la documentación debido a los espacios reducidos.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Implementar y ejecutar la directiva y manual vinculada a la administración de archivos y sus accesos.

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

3.5. Verificaciones y conciliaciones

DEBILIDADES
1. Las unidades orgánicas que conforman la red asistencial Ica, verifican sus actividades y tareas, en base a documentos normativos que los guían, al carecer de una gestión por procesos a nivel institucional, quedando como una acción individual mas no sistémica e integrada.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Elaborar procedimientos de verificación y conciliación mensual por áreas en los procedimientos relacionados con los ingresos y gastos de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE.

3.6. Evaluación de desempeño

FORTALEZAS
1. La Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos – CEABE cuenta con una herramienta de medición institucional de los indicadores de gestión los mismos que son evaluados periódicamente.
DEBILIDADES
1. Existe debilidad en la formulación de la evaluación de desempeño, toda vez que no ha sido concebida como un proceso.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Definir un proceso de evaluación de desempeño que considere lo siguiente: o Identificar el flujo de los procesos a evaluar. o Identificar las actividades críticas. o Establecer metas de desempeño concordadas con las unidades orgánicas. o Medir el desempeño a distintos niveles e identificar responsables de las distintas etapas del proceso.

3.7. Rendición de cuentas

FORTALEZAS
1. Se cuenta con lineamientos de rendición de cuentas realizados por el personal y que parten de los procedimientos establecidos: Entrega y Rendición de Viáticos por comisión de servicio, entre otros. Las rendiciones de cuentas del personal, se encuentran orientadas a uso de viáticos y gastos menores. 2. Otra fortaleza es presentar una Menoría institucional anualmente en la que se brinda información de la gestión y logro de objetivos institucionales.
DEBILIDADES
1. En algunas ocasiones la información financiera y presupuestal no está debidamente actualizada. 2. Algunas unidades no presentan oportunamente la información requerida para las rendiciones.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Realizar audiencias públicas anualmente.

3.8. Documentación de procesos, actividades y tareas

FORTALEZAS
1. El módulo de normatividad en la Intranet Institucional contiene Directivas, Guías, Instructivos, Reglamentos, Manuales, Resoluciones y documentos de gestión institucional para aplicación y consulta. 2. Las unidades orgánicas y su personal, tiene registro de las actividades que rigen su accionar y del rol que les corresponde para el cumplimiento de los objetivos.

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

DEBILIDADES
1. Aun no se ha implementado en la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE la Gestión por Procesos. 2. No se cuenta con un Mapa General de Procesos y procesos operativos con los subprocesos asociados. 3. A nivel del personal de las unidades y áreas no existe evidencia tangible que esto se realice de manera programada y organizada.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Capacitar al personal de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE en la metodología de gestión por procesos.

3.9. Revisión de procesos, actividades y tareas

FORTALEZAS
1. Algunas unidades de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE revisan las actividades que desarrollan para verificar que se ejecuten de acuerdo con lo establecido en los Planes, Reglamentos, Guías, directivas, entre otros, los mismos que se revisan periódicamente.
DEBILIDADES
1. Existe un porcentaje significativo de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE que conoce poco o nada de la aplicación del Enfoque de Procesos y la Mejora Continua. 2. Si bien las unidades revisan el desarrollo de las actividades, no cuentan con procedimientos que orienten dicha revisión, no realizándola de manera sistémica no encontrando documentación aprobada que sustente.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Capacitar al personal de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE en la metodología de gestión por procesos.

3.10. Controles de tecnologías de la información y comunicaciones

FORTALEZAS
1. Se cuenta con controles y medidas de seguridad para cautelar el acceso a los sistemas y fuentes de datos informáticos a nivel institucional e individual.
DEBILIDADES
1. Existe desconocimiento y distanciamiento de los directivos de las unidades orgánicas sobre la implementación de controles para las tecnologías de la información y comunicación, pues consideran que es de competencia exclusiva de la Oficina de Soporte Informático. 2. Existen debilidades como no contar con sistemas suficientes para automatizar todos los procesos. 3. Existe falta de planificación previa sobre las necesidades de automatización de las áreas. 4. No existe actividades de capacitación en tecnologías de la información al personal de la institución o en algunos casos es restringida y limitada.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Capacitar sobre el uso del Sistema de Trámite Documentario (SIAD).

4. Información y comunicación

4.1. Funcionamiento y características de la información

FORTALEZAS
1. Los accesos de a información cuenta con niveles establecidos, a acordes con la función del personal. 2. Existe un reconocimiento de la selección y análisis de la información para la toma de decisiones.

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

DEBILIDADES
1. No se han emitido normas sobre el buen uso de los canales de comunicación, correo electrónico, memorandos, informes, cartas. 2. En algunos casos la información requerida por la Gerencia no siempre es atendida por parte de las áreas con la oportunidad y la rapidez que se requiere.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Es necesario reforzar con capacitación intensa el manejo del sistema de información con que se cuenta para incentivar su uso eficaz. 2. Elaborar normativa para la organización de Archivos digitales, mediante herramientas de contenido, clasificación, entre otros.

4.2. Información y responsabilidad

FORTALEZAS
1. Se tienen los niveles de acceso claramente delimitados y a cada empleado se le ha establecido un perfil para acceder a la información que le es pertinente conocer para gestionar sus funciones de manera suficiente.
DEBILIDADES
1. No se tiene una política y/o procedimiento para el uso adecuado del tipo de información que indique las características de la información, indicando áreas, tipo de información/reporte, responsable, características y frecuencias.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Es necesario mejorar la comunicación entre áreas para lograr resultados como equipo. 2. Es necesario diseñar formatos para uniformizar cierta información solicitada.

4.3. Calidad y suficiencia de la información

FORTALEZAS
1. Las unidades orgánicas reconocen la información que maneja la institución como útil, oportuna sobre todo las utilizadas en áreas asistenciales y administrativas. 2. El Sistema de trámite dentro de sus bondades tiende a que los documentos se organicen digitalmente por expediente, es decir toda la documentación referida a un tema en particular está organizada dentro de un mismo expediente digital número de (NIT), lo que facilita la revisión de los antecedentes desde su origen de manera oportuna y pertinente.
DEBILIDADES
1. Existe un incumplimiento parcial de las bondades del uso del sistema de trámite. 2. Falta de asignación de responsabilidades en algunos de los procedimientos.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Se requiere implementar mecanismos que aseguren la calidad de la información. 2. Es necesario capacitar en las funciones que les competen a cada nuevo integrante vertiendo el número de horas necesarias para lograr su inserción efectiva.

4.4. Sistema de información

FORTALEZAS
1. Se cuenta con información sobre los avances en el cumplimiento del Plan Estratégico y Plan Operativo, así como de los avances y resultados de mayor significación en la web del Intranet de ESSALUD. 2. Se cuenta con normativa para regular los controles de claves de acceso, políticas de acceso a Internet, a correo electrónico, cuentas de usuario en la red informática, uso de estaciones de trabajo.

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

DEBILIDADES
1. El personal de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE percibe que no existe una práctica de recoger reclamos de sugerencias de mejora.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Difusión y aplicación de la directiva vinculada a los lineamientos sobre seguridad informático.

4.5. Flexibilidad al cambio

FORTALEZAS
1. No se cuenta con políticas y procedimientos para la revisión periódica, actualización, capacitación y difusión de los sistemas de información implementados
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Elaborar un plan de charlas de motivación generando participación activa.

4.6. Archivo institucional

FORTALEZAS
1. A nivel institucional se han emitido políticas referidas a la conservación de archivos físicos y magnéticos.
DEBILIDADES
1. Los ambientes utilizados para el archivo institucional tienen una ubicación y acondicionamiento inadecuado. 2. El personal responsable todavía no ha asimilado la aplicación de la normativa referida a la transferencia de documentos al Archivo Central.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Establecer estrategias para la aplicación de la normativa interna referida a la transferencia de documentos de archivo al Archivo Central. 2. Formar comité encargado de hacer la transferencia. 3. Mejorar la infraestructura del ambiente de archivos. 4. Realizar las gestiones necesarias a fin de hacer la transferencia al archivo central 5. Constante orientación en materia de archivo central a los encargados de los archivos de cada unidad orgánica.

4.7. Comunicación interna

FORTALEZAS
1. La Institución cuenta con un Sistema de Tramite (Manual del Usuario del Sistema de Tramite Documentario – SIAD).
DEBILIDADES
1. No se cuenta con mecanismos y procedimientos para la denuncia de actos indebidos por parte del personal. 2. No se tiene categorización clara de cuáles son los actos indebidos.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Capacitar al personal de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE en la elaboración de los documentos.

www.essalud.gob.pe
Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

4.8. Comunicación externa

FORTALEZAS
1. Se cuenta con procedimientos que garantizan el acceso y requerimiento de la información pública.
DEBILIDADES
1. La página web se actualiza con regularidad sobre las actividades institucionales referidas mayormente a proyectos a nivel nacional.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Solicitar a la Oficina de Relaciones Institucionales la elaboración del Manual de Comunicación.

4.9. Canales de comunicación

DEBILIDADES
1. La política institucional relativa a la comunicación interna (memorando, cartas, boletines, entre otros) no está estandarizada. 2. La comunicación y coordinación existente entre las unidades de la entidad no fluye de manera clara, ordenada dificultando una atención oportuna de los requerimientos.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Solicitar a la Oficina de Relaciones Institucionales la elaboración del Manual de Comunicación.

5. Supervisión

5.1. Actividades de prevención y monitoreo

DEBILIDADES
1. Las unidades reconocen que no cuentan con procedimientos para ordenar las recomendaciones y su implementación de forma que se pueda monitorear. 2. Se agudiza esta situación la escasez de recursos (logísticos, presupuestales, recursos humanos, entre otros).
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Elaborar un procedimiento que regule el registro y comunicación de las deficiencias detectadas en el seguimiento continuo y evaluaciones.

5.2. Seguimiento de resultados

DEBILIDADES
1. Deficiencias en la comunicación de problemas detectados no se registran y no se comunican oportuna y adecuadamente a los responsables. 2. Existe en algunas áreas falta de interés por realizar el seguimiento a la implementación de mejoras y recomendaciones propuestas por el Órgano de Control Institucional, el compromiso de mejoramiento es limitado pues persisten y se repiten aspectos observados.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Elaborar un procedimiento que regule el registro y comunicación de las deficiencias detectadas en el seguimiento continuo y evaluaciones.

www.essalud.gob.pe
Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

5.3. Compromisos de mejoramiento

DEBILIDADES
1. No existen mecanismos oficializados a nivel institucional. 2. Respecto de la capacitación en Control Interno, existe reparos del personal en reconocer como válida la capacitación proporcionada vía medios virtuales (Intranet) sobre el tema. 3. No existe participación activa en la identificación y evaluación del personal, esta situación afecta la retroalimentación correspondiente.
ASPECTOS A IMPLEMENTAR
1. Elaborar un procedimiento para efectuar auto evaluaciones y emisión de informes de auto evaluaciones en forma semestral del Sistema de Control Interno (SCI).

www.essalud.gob.pe

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000

VII. CONCLUSIONES

1. El Sistema de Control Interno de la Central de Abastecimiento de Bienes Estratégicos - CEABE alcanza un nivel de desarrollo **ADECUADO** con un valor alcanzado de **(3.44)** con diferencias entre los componentes que lo conforman.

2. Los cinco componentes que conforman el Sistema de Control Interno alcanzan el grado de implementación y/o desarrollo que se muestra en la siguiente tabla:

COMPONENTE	VALOR	GRADO DE DESARROLLO
AMBIENTE DE CONTROL	3.43	ADECUADO
EVALUACIÓN DE RIESGOS	2.63	ADECUADO
ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL	3.42	ADECUADO
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.47	ADECUADO
SUPERVISIÓN	3.75	ADECUADO
CEBAE	**3.44**	**ADECUADO**

Av. Domingo Cueto N° 120
Jesús María
Lima 11 - Perú
T.: 265-6000 / 265-7000