

# 2015

## DIAGNOSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - RED ASISTENCIAL JULIACA



**ESSALUD**

RED ASISTENCIAL JULIACA - RAJUL  
Av. José Santos Chocano s/n La Capilla -  
Juliaca  
01/07/2015

**DIAGNOSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO  
RED ASISTENCIAL JULIACA**



**Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno - RAJUL**

**JULIACA – 2015**

## SINTESIS GERENCIAL

El Diagnostico del Sistema de Control interno de la Red Asistencial Juliaca con sede en la ciudad de Juliaca, constituye el documento con el que se inicia el punto de partida para el proceso de implementación del Sistema de Control Interno y que tiene como fin determinar el estado actual de la RAJUL frente a los estándares definidos por las normas de Control Interno.

Para la conformación del mismo el Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno implemento el cronograma de trabajo para la implementación del sistema de control interno la que fue aprobada por el ente central, implementándose las siguientes acciones:

- Previo a la definición de la muestra se identificó las áreas funcionales y los niveles de resolución de los Establecimientos de salud y donde se seleccionó una unidad prestadora representativa mediante el "Método de la Tómbola", en donde se obtuvo de manera aleatoria la unidad prestadora a evaluar y que recae en la gerencia de Red Asistencial Juliaca.

- Aplicación de la "lista de verificación" contemplada en la "Guía para la implementación del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado", aprobada por Resolución de Contraloría General N° 458-2008-CG, que permitió determinar la percepción que tienen los trabajadores de salud de la RAJUL sobre cada componente y subcomponente que conforma el Sistema de Control Interno.

Para ello la Secretaría Técnica del Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno entrego la "lista de verificación" a cada área funcional de la gerencia seleccionada, quien es responsable de resolver la "lista de verificación", adjuntando las evidencias que sustenten la valoración otorgada a cada afirmación contemplada en dichas "listas de verificación" (resoluciones, normas internas, correspondencia, entre otras).

- Luego de haber desarrollado las "listas de verificación" el área funcional seleccionada entrego está a la Secretaría Técnica del Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno, quien ingreso los resultados a la "Tabla de Valoración", para su posterior análisis y consolidación de resultados.

- Luego de finalizada la tabulación, la Secretaría Técnica del Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno evaluó y analizo la "Tabla de Puntaje" con la finalidad de observar los resultados obtenidos los que sirvieron como insumos para identificar las debilidades y fortalezas

- Como resultado del desarrollo de las "listas de verificación" y del análisis de las evidencias, así como de la información obtenida como consecuencia de la revisión de documentos normativos y de gestión, la Secretaría Técnica del Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno determino las fortalezas y debilidades, así como los aspectos a implementar, por cada componente y subcomponente.

- Por último la Secretaría Técnica del Subcomité de Implementación del Sistema de Control Interno sometió a consideración del subcomité en pleno el diagnóstico para su aprobación.



## INDICE



	Pagina
I. ANTECEDENTES	4
II. BASE LEGAL	4
III. DIAGNOSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	5
IV. ASPECTOS A IMPLEMENTAR	10
V. CONCLUSIONES	13
VI. RECOMENDACIONES	13

## I. ANTECEDENTES

### ORIGEN:

La Ley N° 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado, incorporó el concepto de Control Interno como un instrumento orientado a garantizar el logro de los objetivos de las entidades del Estado y el cumplimiento de los principios que rigen la función pública.

La Contraloría General de la República aprobó la Resolución de Contraloría N° 458-2008-CG, "Guía para la implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado", que reúne lineamientos, herramientas y métodos, y expone con mayor amplitud los conceptos utilizados en las normas de Control Interno cuya finalidad fue orientar la efectiva y adecuada implementación del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado.

A nivel Institucional, el Comité de Implementación del Sistema de Control Interno en el Seguro Social de Salud (ESSALUD), conformado por Resolución de Presidencia Ejecutiva N° 376-PE-ESSALUD-2013, pone a disposición de los Subcomités de Implementación del Sistema de Control Interno del Seguro Social de Salud (ESSALUD), constituidos por Resolución de Presidencia Ejecutiva N° 522-PE-ESSALUD-2013, el instructivo para la ejecución de la primera fase, la fase de planificación del proceso de implementación del Sistema de Control Interno para el cumplimiento del mandato legal.

### OBJETIVO:

El presente Diagnostico permite determinar el estado actual de la RAJUL frente a los estándares definidos por las normas de Control Interno además que nos permite recabar información con el fin de identificar el nivel de madurez del proceso de implementación del Sistema de Control Interno.

### ALCANCE:

El presente Diagnostico permitió recabar la información de las Unidades Orgánicas de la Gerencia, de Asesoramiento y de Apoyo de la Red Asistencial Juliaca, órganos de línea que comprende el Hospital Base III Juliaca, Hospital I Lampa, Policlínico Juliaca, Policlínico Azangaro, Centro medico Ayaviri, CAP II Cabanillas, Posta Médica Huancane, Posta medica Macusani, Posta medica San Rafael, Posta medica Sandia y CAP I Asillo

## II. BASE LEGAL

1. Ley N° 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado, y modificatorias.
2. Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG, que aprueba las Normas de Control Interno.
3. Resolución de Contraloría General N° 458-2008-CG, que aprueba la "Guía para la implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado".
4. Resolución de Presidencia Ejecutiva N° 376-PE-ESSALUD-2013, que modifica la conformación del Comité de Implementación del Sistema de Control Interno del Seguro Social de Salud (ESSALUD).
5. Resolución de Presidencia Ejecutiva N° 522-PE-ESSALUD-2013, que dispone la constitución de Subcomités de Implementación del Sistema de Control Interno en los Órganos Desconcentrados del Seguro Social de Salud (ESSALUD), los cuales serán responsables de la implementación, seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno dentro de su ámbito funcional.



### III. DIAGNOSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

#### IDENTIFICACION DE DEBILIDADES Y FORTALEZAS - RAJUL 2015

COMPONENTES	SUBCOMPONENTE	DEBILIDADES	FORTALEZAS	ASPECTOS A IMPLEMENTAR
AMBIENTE DE CONTROL	Filosofía de la Dirección	La Dirección proporciona el apoyo logístico sea de índole de los recursos necesarios sin embargo aun esta faltando personal para un adecuado desarrollo de las labores de control.	a) La Dirección demuestra una actitud positiva para implementar las recomendaciones del Órgano de Control Institucional b) La Dirección incentiva el desarrollo transparente de las actividades de la entidad c) Se toman decisiones frente a desviaciones de indicadores, variaciones frente a los resultados contables, dejándose evidencia mediante actas.	a) Formular el proyecto para la implementación del Órgano de Control Interno a nivel de la RAJUL con la facilitación del nivel central b) Solicitar personal para efectivizar los lineamientos de control interno
	Integridad y Valores Éticos	Aun los mecanismos de la difusión y socialización de la "Ley del Código de Ética de la Función Pública" que se ha utilizado precisa revizarse para obtener el impacto buscado.	a) La Dirección demuestra un comportamiento ético, poniendo en práctica los lineamientos de conducta de la entidad	a) Implementar talleres de difusión acerca de la "Ley del Código de Ética de la Función Pública"
	Administración Estratégica	a) Las unidades orgánicas de cierta manera evalúan periódicamente su Plan Operativo, sin embargo algunas unidades orgánicas monitorizan sus actividades para conocer los resultados esperados b) El análisis de la situación de salud aun no tiene la connotación de la participación masiva de sus representantes que permitiría definir el desarrollo institucional.	a) Los resultados de las mediciones efectuadas al plan operativo en el último año y el primer trimestre del presente año están dentro de los niveles esperados.	a) Adoptar mediante cronograma de evaluación sea trimestral, semestral el avance en la gestión sanitaria efectuada por las áreas funcionales y EESS b) Implementar mediante convocatoria amplia la construcción del ASIS con Jefes y Directores de EESS
	Estructura Organizacional	a) Aun esta en proceso la elaboración del manual de procesos y procedimientos	a) La identidad con la organización se basa en el cumplimiento de la misión, objetivos y actividades de la organización sobre la cual esta basada la estructura organizacional.	a) Elaborar la reprogramación de presentación final de los procesos por parte de las áreas funcionales que serán consignados en el Manual de Procesos y Procedimientos de la RAJUL basados en la Directiva N°09-GG-ESSALUD-2014 "Lineamientos para la gestión por procesos del Seguro Social de Salud-ESSALUD"
	Administración de los Recursos Humanos	a) Las unidades orgánicas funcionales no cuentan con la cantidad de personal necesaria para el adecuado desarrollo sus actividades	a) La entidad elabora anualmente un plan de formación y capacitación del personal, con la participación de todas las áreas y se da cumplimiento al mismo	a) Reiterar la solicitud de requerimiento de personal sea administrativo - asistencial para la RAJUL
	Competencia Profesional	a) Estando en pleno proceso la implementación del Órgano de Control interno en nuestra institución esta en proceso la socialización de la importancia del desarrollo, implantación y mantenimiento del Control Interno	a) Para la asignación del cargo de trabajo se utiliza la propuesta de las competencias.	a) Organizar el cronograma de actividades para socializar la importancia, implementación, del control interno en nuestra institución.
	Asignación de Autoridad y Responsabilidad	a) A pesar que la participación de los trabajadores fue mayoritaria en el proceso de construcción de los documentos de gestión, se debe de socializar para los nuevos trabajadores estos.	a) Los documentos de gestión como el MOF y el ROF y otros establece claramente la autoridad y responsabilidad del personal lo que posibilita la gobernabilidad dentro de la organización.	a) Establecer cronograma de actividades para la difusión de documentos de gestión.
	Órgano de Control Institucional	a) Aun no se implemento los Órganos de Control Institucional que evalúen los controles de los procesos vigentes consecuentemente la identificación de oportunidades de mejora		a) Adherirse a la Resolución de Presidencia Ejecutiva N° 522-PE-ESSALUD-2013 que dispone la constitución de Subcomités de Implementación del Sistema de Control Interno en los Órganos Desconcentrados del Seguro Social de Salud.



IDENTIFICACION DE DEBILIDADES Y FORTALEZAS - RAJUL 2015

COMPONENTES	SUBCOMPONENTE	DEBILIDADES	FORTALEZAS	ASPECTOS A IMPLEMENTAR
EVALUACIÓN DE RIESGOS	Planeamiento de la Administración de Riesgos	a) Aun no se cuenta con el Plan de Administración de Riesgos pero se elaboran los planes específicos por los riesgos detectados, también como planes de contingencia	a) Ante los riesgos detectados se han establecido planes en las áreas funcionales respectivas para responder a los mismos	a) Conformar el Plan de Administración de riesgos de la RAJUL para efectos de solución de los mismos.
	Identificación de Riesgos	a) Falta la participación plena de las Unidades Orgánicas para la identificación de sus respectivos riesgos para considerarlo en un Plan Único de identificación de Riesgos	a) La identificación de riesgos es plena en la formulación de la matriz estratégica considerada en el POA correspondiente a los diferentes EESS	a) Iniciar los procesos para la formulación e implementación de la planificación de riesgos
	Valoración de Riesgos		a) Mediante los planes de contingencia han sido expuestos los riesgos, sus probabilidades de ocurrencia, impacto y cuantificación	IDEM: a) Iniciar los procesos para la formulación e implementación de la planificación de riesgos
	Respuesta al Riesgo	a) Respecto a las líneas de seguimiento y monitoreo de las actividades para disminuir el riesgo están contempladas en los planes de contingencia realizadas en cada una de las áreas funcionales que establecieron riesgos, sin embargo aun no se tiene el Plan general de riesgos consolidado a nivel RAJUL.		IDEM: a) Iniciar los procesos para la formulación e implementación de la planificación de riesgos



IDENTIFICACION DE DEBILIDADES Y FORTALEZAS - RAJUL 2015

COMPONENTES	SUBCOMPONENTE	DEBILIDADES	FORTALEZAS	ASPECTOS A IMPLEMENTAR
ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL	Procedimiento de Autorización y Aprobación	a)Aun los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos, actividades y tareas se transmiten de manera no adecuada lo que involucra el desconocimiento de algunos procesos que faciliten la labor diaria		a)Establecer mecanismos de socialización de normas que establecen la autorización de procesos a cargo de las Areas funcionales de la GRAJUL
	Segregación de Funciones		Rotacion de puesto que implica riesgo economico y/o funcion previa evaluacion de denuncias y/o hechos comprobados.	a)Fortalecer las evaluaciones de desempeño de forma periodica
	Evaluación Costo - Beneficio	Aun los estudios de costo de los controles sobre las actividades no se realizan.		a)Elaborar el cronograma de entrega de estudios de costo - beneficio y/o costo - eficiencia para la toma de desiciones
	Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos	Aun no se conforma el archivo central por logistica y disponibilidad de ambientes para la protección de los recursos o archivos.	Adopcion de medidas preventivas que salvaguardan los bienes expuestos a riesgos como robo o uso no autorizado a cargo de Unidad de patrimonio	a) Disponibilizar de ambientes ,mobiliario administrativo, recursos humanos para las operaciones de archivo central
	Verificaciones y Conciliaciones		Las unidades orgánicas periódicamente llevan a cabo verificaciones sobre la ejecución de los procesos, actividades; tareas y se comparan los resultados con los registros de los procesos, triangulando distintas fuentes.	a) Incentivar al usuario interno para acceder a las plataformas informaticas de monitoreo y control institucional
	Evaluación de Desempeño		La entidad cuenta con indicadores de desempeño para los procesos, actividades y tareas	a)Proseguir con las evaluaciones periodicas de evaluacion de desempeño en la gestion sanitaria
	Rendición de Cuentas		La administración exige periódicamente la presentación de declaraciones juradas a su personal.	a) Proseguir las acciones interpuestas por la Division de Recursos Humanos para la presentacion de las declaraciones juradas de los funcionarios de la RAJUL
	Documentación de Procesos, Actividades y Tareas	Los procesos, actividades y tareas de la entidad se encuentran definidas, establecidas y documentadas, al igual que sus modificaciones		a)Se debe terminar de formular el Manual de Procesos y Procedimientos que esta en proceso para las areas funcionales de la RAJUL.
	Revisión de Procesos, Actividades y tareas	Se revisan periódicamente con el fin de que se estén desarrollando de acuerdo a lo establecido en la normativa vigente.	Se implementan las mejoras propuestas y en caso de detectarse deficiencias se efectúan las correcciones necesarias	a) Elaborar cronograma de entrega del mapa de procesos por areas funcionales que sirvan de insumo para el monitoreo y control dela gestion sanitaria
	Controles para la Tecnologías de Información y Comunicaciones	a)La entidad no cuenta con el Plan Operativo Informático b)El área de informática no cuenta con un Plan de Contingencias	Restriccion del acceso a las plataformas informaticas, procesamiento de datos, así como al respaldo de la información (backup).	a)Se debe terminar de formular el Plan Operativo Informatico de la RAJUL b) Formular el Plan de Contingencias informatico



IDENTIFICACION DE DEBILIDADES Y FORTALEZAS - RAJUL 2015

COMPONENTES	SUBCOMPONENTE	DEBILIDADES	FORTALEZAS	ASPECTOS A IMPLEMENTAR
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	Funciones y Características de la Información		La información gerencial es seleccionada, analizada, evaluada y sintetizada para la toma de decisiones.	a) Proseguir con la metodología utilizada para la toma de decisiones
	Información y Responsabilidad	Aun no se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información para el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades.		a) Establecer medidas éticas y de confidencialidad para el uso exclusivo de la información organizacional para el cumplimiento de funciones y responsabilidades.
	Calidad y Suficiencia de la Información		La información interna y externa que maneja la entidad es útil, oportuna y confiable en el desarrollo de sus actividades.	A) Proseguir con la metodología usada.
	Sistemas de Información	Aun no se establecen mecanismos para obtener de los usuarios la opinión sobre el sistema de información donde se consigne los reclamos e inquietudes para priorizar las mejoras		a) Establecer encuestas de opinión a los usuarios internos sobre la implementación del sistema de información
	Flexibilidad al Cambio	La evaluación periódica de los sistemas de información aun no se realiza de manera periódica para asegurar su adecuado funcionamiento.		a) Establecer mecanismos para la evaluación periódica respecto a los sistemas de información para su mejoramiento
	Archivo Institucional	a) La entidad aun no cuenta con una unidad orgánica que se encarga de administrar la documentación e información generada por la entidad b) Aun no se cuenta con el ambiente para el archivo institucional y con acondicionamiento apropiado		a) Asignar ambiente con acondicionamiento apropiado que se encargue del archivo central
	Comunicación Interna	Esta en proceso la elaboración y difusión de documentos que orienten la comunicación interna.		a) Conformar la ORI que se encargue de la formulación de las líneas de acción y socialización de normas que mejoren la comunicación interna
	Comunicación Externa	No se cuenta aun con el Portal de Transparencia de la RAJUL		a) Concluir con los trámites para la publicación de actividades de la gestión sanitaria en la página web perteneciente a la RAJUL
	Canales de Comunicación	Esta en proceso la conformación de la oficina de relaciones institucionales que proponga la estandarización de la comunicación interna y externa donde este contemplado los diversos tipos de comunicación: Memorando, paneles informativos, boletines o revistas.		a) Conformar la ORI que se encargue de la estandarización de los diversos tipos de comunicación sea interna y externa





IDENTIFICACION DE DEBILIDADES Y FORTALEZAS - RAJUL 2015

COMPONENTES	SUBCOMPONENTE	DEBILIDADES	FORTALEZAS	ASPECTOS A IMPLEMENTAR
SUPERVISIÓN	Actividades de Prevención y Monitoreo		En el desarrollo de sus labores, se realizan acciones de supervisión para conocer oportunamente si éstas se efectúan de acuerdo con lo establecido, quedando evidencia de la acción	a) Proseguir con la metodología de las evaluaciones descentralizadas de la gestión sanitaria
	Seguimiento de Resultados		Las deficiencias y los problemas detectados en el monitoreo se registran y comunican con prontitud a los responsables con el fin de que tomen las acciones necesarias para su corrección.	a) Fortalecer la metodología para alcanzar los mismos logros
	Compromiso de Mejoramiento		La entidad efectúa periódicamente autoevaluaciones que le permite proponer planes de mejora que son ejecutados posteriormente.	a) Fortalecer la metodología para alcanzar los mismos logros

IV. ASPECTOS A IMPLEMENTAR:

IV. ASPECTOS A IMPLEMENTAR

SISTEMA DE CONTROL INTERNO		ASPECTOS A IMPLEMENTAR
COMPONENTES	SUBCOMPONENTE	
AMBIENTE DE CONTROL	Filosofía de la Dirección	a) Formular el proyecto para la implementación del Organismo de Control Interno a nivel de la RAJUL con la facilitación del nivel central b) Solicitar personal para efectivizar los lineamientos de control interno
	Integridad y Valores Éticos	a) Implementar talleres de difusión acerca de la "Ley del Código de Ética de la Función Pública"
	Administración Estratégica	a) Adoptar mediante cronograma de evaluación sea trimestral, semestral el avance en la gestión sanitaria efectuada por las áreas funcionales y EESS b) Implementar mediante convocatoria amplia la construcción del ASIS con Jefes y Directores de EESS
	Estructura Organizacional	a) Elaborar la reprogramación de presentación final de los procesos por parte de las áreas funcionales que serán consignados en el Manual de Procesos y Procedimientos de la RAJUL basados en la Directiva N°09-GG-ESSALUD-2014 "Lineamientos para la gestión por procesos del Seguro Social de Salud-ESSALUD"
	Administración de los Recursos Humanos	a) Reiterar la solicitud de requerimiento de personal sea administrativo - asistencial para la RAJUL
	Competencia Profesional	a) Organizar el cronograma de actividades para socializar la importancia, implementación, del control interno en nuestra institución.
	Asignación de Autoridad y Responsabilidad	a) Establecer cronograma de actividades para la difusión de documentos de gestión .
	Órgano de Control Institucional	a) Adherirse a la Resolución de Presidencia Ejecutiva N° 522-PE-ESSALUD-2013 que dispone la constitución de Subcomités de Implementación del Sistema de Control Interno en los Órganos Desconcentrados del Seguro Social de Salud.
EVALUACIÓN DE RIESGOS	Planeamiento de la Administración de Riesgos	a) Conformar el Plan de Administración de riesgos de la RAJUL para efectos de solución de los mismos.
	Identificación de Riesgos	a) Iniciar los procesos para la formulación e implementación de la planificación de riesgos
	Valoración de Riesgos	IDEM: a) Iniciar los procesos para la formulación e implementación de la planificación de riesgos
	Respuesta al Riesgo	IDEM: a) Iniciar los procesos para la formulación e implementación de la planificación de riesgos





SISTEMA DE CONTROL INTERNO		ASPECTOS A IMPLEMENTAR
COMPONENTES	SUBCOMPONENTE	
ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL	Procedimiento de Autorización y Aprobación	a) Establecer mecanismos de socialización de normas que establecen la autorización de procesos a cargo de las Areas funcionales de la GRAJUL
	Segregación de Funciones	a) Fortalecer las evaluaciones de desempeño de forma periodica
	Evaluación Costo - Beneficio	a) Elaborar el cronograma de entrega de estudios de costo - beneficio y/o costo - eficiencia para la toma de desiciones
	Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos	a) Disponibilizar de ambientes ,mobiliario administrativo, recursos humanos para las operaciones de archivo central
	Verificaciones y Conciliaciones	a) Incentivar al usuario interno para acceder a las plataformas informaticas de monitoreo y control institucional
	Evaluación de Desempeño	a) Proseguir con las evaluaciones periodicas de evaluacion de desempeño en la gestion sanitaria
	Rendición de Cuentas	a) Proseguir las acciones interpuestas por la Division de Recursos Humanos para la presentacion de las declaraciones juradas de los funcionarios de la RAJUL
	Documentación de Procesos, Actividades y Tareas	a) Se debe terminar de formular el Manual de Procesos y Procedimientos que esta en proceso para las areas funcionales de la RAJUL.
	Revisión de Procesos, Actividades y tareas	a) Elaborar cronograma de entrega del mapa de procesos por areas funcionales que sirvan de insumo para el monitoreo y control de la gestion sanitaria
Controles para las Tecnologías de Información y Comunicaciones	a) Se debe terminar de formular el Plan Operativo Informatico de la RAJUL b) Formular el Plan de Contingencias Informatico	



SISTEMA DE CONTROL INTERNO		ASPECTOS A IMPLEMENTAR
COMPONENTES	SUBCOMPONENTE	
<b>INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>	Funciones y Características de la Información	a)Proseguir con la metodología utilizada para la toma de desiciones
	Información y Responsabilidad	a)Establecer medidas eticas y de confidencialidad para el uso exclusivo de la informacion organizacional para el cumplimiento de funciones y responsabilidades.
	Calidad y Suficiencia de la Información	A) Proseguir con la metodología usada.
	Sistemas de Información	a)Implementar encuestas de opinion a los usuarios internos a cerca del sistema de informacion
	Flexibilidad al Cambio	a)Establecer mecanismos para la evaluacion periodica respecto a los sistemas de informacion para su mejoramiento
	Archivo Institucional	a)Asignar ambiente con acondicionamiento apropiado que se encargue del archivo central
	Comunicación Interna	a)Conformar la ORI que se encargue de la formulacion de las lineas de accion y socializacion de normas que mejoren la comunicación interna
	Comunicación Externa	a)Concluir con los tramites para la publicacion de actividades de la gestion sanitaria en la pagina web perteneciente a la RAJUL
	Canales de Comunicación	a)Conformar la ORI que se encargue de la estandarizacion de los diversos tipos de comunicación sea interna y externa
<b>SUPERVISIÓN</b>	Actividades de Prevención y Monitoreo	a)Proseguir con la metodología de las evaluaciones descentralizadas de la gestion sanitaria
	Seguimiento de Resultados	a) Fortalecer la metodología para alcanzar los mismos logros
	Compromiso de Mejoramiento	a) Fortalecer la metodología para alcanzar los mismos logros

## V. CONCLUSIONES:

- La fase de la planificación para la implementación del sistema de control interno que tiene como marco normativo La Ley N° 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado y la contribución de la Contraloría General de la República que aprueba la Resolución de Contraloría N° 458-2008-CG, "Guía para la implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado" nos permiten desarrollar el Diagnostico como punto de partida para el proceso de implementación del Sistema de Control Interno, a través del cual hemos determinado el estado actual de la RAJUL para asumir el desafío de los estándares definidos por las normas de Control Interno.
- Esta misma herramienta permitió recabar la información que conllevó a identificar el nivel de madurez del proceso de implementación del Sistema de Control Interno.
- Evidenciamos en los subsistemas y componentes fortalezas y debilidades que servirán para formular la retroalimentación para la implementación del sistema de control interno en la RAJUL.
- Según el análisis de las fortalezas y debilidades identificamos acciones a implementar para llenar los vacíos administrativos que complementaran a los subsistemas y componentes que estarán contemplados en la tercera etapa denominada "Plan de Trabajo".



## VI. RECOMENDACIONES:

- Es preciso antes de la acción administrativa convocar a talleres de inducción para la comprensión y manejo de los procesos contemplados en el subcomité de implementación de control interno a nivel local.
- Aun se debe de socializar aspectos conceptuales del sistema de control interno de las organizaciones públicas.
- Para mejor comunicación y aspectos de retroalimentación se debe establecer a través de la web (intranet) la facilitación de documentos normativos, presentaciones y otros para mejorar la calidad de presentación de los documentos requeridos.