

Esquema Líneas de Defensa - Dimensión 7 – Control Interno



(2)

2ª Línea de Defensa



Media y Alta Gerencia: Jefes de planeación o quienes hagan sus veces, coordinadores de equipos de trabajo, comités de riesgos (donde existan), comité de contratación, áreas financieras, de TIC, entre otros que generen información para el Aseguramiento de la operación.

- ✓ Asegura que los **controles y procesos de gestión del riesgo** de la 1ª Línea de Defensa sean **apropiados y funcionen correctamente**, supervisan la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces.
- ✓ Consolidan y analizan información sobre temas clave para la entidad, **base para la toma de decisiones y de las acciones preventivas necesarias para evitar materializaciones de riesgos.**

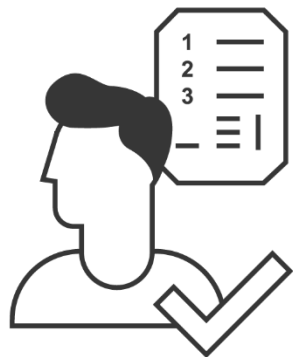


Secretaría de Salud
Subred Integrada de Servicios de Salud
Norte E.S.E.



**SECRETARÍA
DISTRITAL DE SALUD**

Aspectos claves a tener en cuenta por parte de la 2ª Línea de defensa según el Modelo Estándar de Control Interno - MECI



1. Asegurar que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente, supervisan la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces.
2. Consolidan y analizan información sobre temas clave para la entidad, base para la toma de decisiones y de las acciones preventivas necesarias para evitar materializaciones de riesgos.
3. Trabajar de forma coordinada con las oficinas de control interno en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
4. Asesorar a la 1ª línea de defensa en temas clave para el Sistema de Control Interno: i) riesgos y controles; ii) planes de mejoramiento; iii) indicadores de gestión; iv) procesos y procedimientos.
5. Establecer mecanismos para la autoevaluación requerida (auditoría interna a sistemas de gestión, seguimientos a través de herramientas objetivas, informes con información de contraste que genere acciones para la mejora).