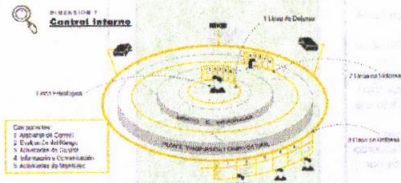


Nombre de la Entidad:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE CONCORDIA - ANTOQUIA

Periodo Evaluado:

SEGUNDO SEMESTRE DE 2.021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

75%

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	Los componentes del Sistema de Control Interno en el Hospital compuestos por: Ambiente de Control, Evaluación del Riesgo, Actividades de Control, Información y comunicación las Actividades de Monitoreo están presentes y funcionando, se evidencia que en su ejecución se desarrolla de una manera integrada, bajo la dirección del gerente acompañado del equipo directivo, en procura de lograr los objetivos institucionales y la prestación de unos servicios a la comunidad concordiana con eficiencia, oportunidad, pertinencia, seguridad, buen trato y calidad, buscando siempre la mejora continua en la institución.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno es efectivo cuando se considera como una actividad independiente, objetiva de aseguramiento y consulta en consideración que permite tener presentes los principios del MECI como la autoevaluación, el autocontrol, y la autogestión, pilares que siguen vigentes para realizar un control efectivo, basado en la auditoría interna a través de la tercera línea de defensa y que permite agregar valor, mejorar los procesos de la entidad; que ayuda a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la política de gestión del riesgo y la gestión administrativa.
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	El Hospital se tiene creado el cargo de Jefe de Control Interno de acuerdo a lo establecido en la norma, es el encargado de la tercera línea de defensa, debe contar con la debida independencia, objetividad y liderazgo y es el líder de proceso de gestión del control y line como finalidades las siguientes: A través de su rol de asesoría, orientación técnica y recomendaciones frente a la administración del riesgo en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación o quien haga sus veces para el Hospital es el Gerente. Monitoreo a la exposición de la organización al riesgo y realizar recomendaciones con alcances preventivo. Asesoría proactiva y estratégica a la Alta Dirección y los líderes de proceso, en materia de control interno y sobre las responsabilidades en materia de riesgos. Formar a la alta dirección y a todos los niveles de la entidad sobre las responsabilidades en materia de riesgos. Informar los hallazgos y proporcionar recomendaciones de forma independiente y objetiva.

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%	<p>El Ambiente de control copuesto por 5 lineamientos y en los cuales podemos establecer las debilidades y fortalezas de la siguiente forma:</p> <p>Lineamiento 1: Demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público. Presenta como debilidad lo siguiente: En el Hospital a pesar que se cuenta con los Codigos de Integridad, Ética y buen gobierno y el código ética del auditor, adoptados mediante resoluciones y publicados en la pagina web se puede evidenciar que la socialización y difusión al interior de la entidad fue escasa. La fortaleza es que se cuenta con los documentos y los comités de control interno disciplinario y de convivencia laboral para fortalecer el compromiso con la integridad y los valores éticos.</p> <p>Lineamiento 2: Establece los mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno: La debilidad de este lineamiento. A pesar que se tienen claras las líneas de defensa y están operando, estas no han sido establecidas en el Hospital mediante un acto administrativo y su socialización a sido muy poca con los funcionarios. La fortaleza de este lineamiento. Es el que se tiene adoptado mediante resolución el Comité de Control interno y el Comité Institucional de gestión y desempeño y los dos están operando, se cuenta con el cargo de control interno de planta y se ha fortalecido el PAMEC.</p> <p>Lineamiento 3: Establece la planeación estratégica, acciones, responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. La debilidad: Frente a la política de administración del riesgo son los jefes de cada una de las áreas y los líderes de los procesos de mantener actualizada y operando la política del riesgo pero falta ejecutar las actividades de una forma mas frecuente y socializar las con el equipo de trabajo y con el nivel directivo. La fortaleza: Se presenta cuando se tiene una política de administración del riesgo que ha sido adoptada por resolución, publicada en la pagina web institucional, socializada en los grupos primarios y en el comité institucional de gestión y desempeño, la cual se esta implementando y es evaluada por el jefe de control y el informe es analizado en el comité de control interno. Los mapas de riesgos del Hospital fueron actualizados este año.</p> <p>Lineamiento 4: Compromiso con las competencias de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -ingreso, desarrollo y retiro. La debilidad es que en el Hospital no se tiene bien definidas y aplicando las actividades que tienen que ver con el retiro del funcionario de la entidad. La fortaleza: Se tiene establecida en las actividades, procedimientos, y planes relacionados con la selección y mantenimiento y desarrollo de los funcionarios en la entidad y que se cuenta con proceso actualizado y caracterizado.</p> <p>Lineamiento 5: Define líneas de reporte en temas clave como: financiera, contable, resultados en la gestión, contratación, ejecución presupuestal, entre otros, que faciliten la toma de decisiones. La debilidad es: De acuerdo con la información que suministra la 2o y 3o línea de defensa para la toma de decisiones a tiempo para el cumplimiento de las metas. La fortaleza: Se tienen adoptados mediante resolución los diferentes comités institucionales de ley, se realiza un cronograma de reuniones el cual se le da cumplimiento y en las reuniones se tratan los temas relacionados con los diferentes procesos, Indicaciones, riesgos y políticas que sirven para el mejoramiento continuo y son evaluados por la 3 línea de defensa.</p>	70%		9%

Evaluación de riesgos	Si	76%	<p>La Evaluación del Riesgo esta compuesta por 4 lineamientos a los cuales les definimos las debilidades y fortalezas así:</p> <p>Lineamiento 1: Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados en oda porceso. La debilidad es: Deficiente Generación de reportes periódicamente al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno acerca del cumplimiento de las metas y los objetivos en relación a la gestión integral del riesgo. La Fortaleza: Se tiene una política y mapa de riesgos por proceso adoptadas por resolución, dicha política cuenta con objetivos, metas, actividades, fechas, responsables, contexto estratégico, identificación, análisis, valoración y tratamiento de los riesgos, la cual es publicada en el pagina web, socializada con los grupos primarios y el comité institucional de gestión y desempeño y evaluada por control interno.</p> <p>Lineamiento 2: Identificación y análisis de riesgos (Análiza factores internos y externos; La debilidad: Escasa Revisión de las exposiciones al riesgo con los grupos de valor, proveedores, sectores económicos u otros (monitoreo del contexto estratégico). La fortaleza: que en la política de riesgos se tienen bien establecidos el contexto estratégico con la identificación de los factores externo e internos de riesgo.</p> <p>Lineamiento 3: Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. La Debilidad es que la alta dirección no monitorea con la debida periodicidad la política de riesgos de corrupción, con el fin de tomar las medidas pertinentes. La Fortaleza: La alta dirección tiene bien establecida mediante el organigrama el manual de funciones y competencia y el mapa de procesos con respecto a la política y mapas de riesgos por proceso y de corrupción.</p> <p>Lineamiento 4: Identificación y análisis de cambios significativos. La Debilidad : La alta dirección debe evaluar de forma permanente las fallas en los controles (Diseño y Ejecución) para definir cursos de acción apropiados para mejorar, de acuerdo con los informes que presentan los líderes de los procesos. La Fortaleza: De acuerdo con la política y mapa de riesgos por procesos y de corrupción adoptados en el Hospital se realizan las actividades propuestas.</p>	72%		5%
Actividades de control	Si	67%	<p>Las Actividades de Control esta conformado por 3 lineamientos a los cuales se le identifico la siguiente debilidad y fortaleza:</p> <p>Lineamiento 1: Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos). La debilidad: los escasos recursos, humanos, financieros y tecnológicos para la segregación de funciones, con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados. La Fortaleza: En el Hospital se tienen otros sistemas de gestión operando como son el sistema unico de habilitación, el sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo, el modelo integrado de planeación y gestión y de una forma parcial el sistema unico de acreditación y el PAMEC.</p> <p>Lineamiento 2: Selección y desarrollo de controles generales sobre tecnologías de la información - TI para apoyar la consecución de los objetivos. La debilidad: Son escasas las actividades de control relevantes sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. La Fortaleza: Se cuenta en el Hospital con un procedimiento de sistemas de información caracterizado, el cual fue adoptado por resolución, publicado en la pagina web institucional, que se viene implementado y es evaluado por la oficina de control interno.</p> <p>Lineamiento 3: Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas). La debilidad: Deficiente Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad por los líderes de los procesos. La Fortaleza:</p>	66%		0%
Información y comunicación	Si	86%	<p>La Información y comunicacio esta compuesta por 3 lineamientos y a continuación presentamos las debilidades y fortalezas:</p> <p>Lineamiento 1: Genera y obtiene información relevante, oportuna, confiable, íntegra y segura que da soporte al Sistema de Control Interno. La Debilidad: El hospital cuenta con inventario de información relevante interna y externa y tiene un mecanismo para su actualización permanente pero no conocido por todos los funcionarios y no se actualiza permanentemente. Fortaleza: En el Hospital se tienen establecidos una gran variedad de fuentes de información tanto internas como externas que permiten la captura y procesamiento de datos que permiten alcanzar los objetivos y metas.</p> <p>Lineamiento 2: Comunica la información relevante hacia el interior de la entidad, para apoyar el funcionamiento del Sistema de Control Interno. La Debilidad: En el Hospital se cuentan con canales de información interna para la denuncia confidencial o anónima de posibles situaciones irregulares con mecanismos especiales para el manejo de manera que generen confianza al usuarios. Se tienen los mecanismos pero no están generando la suficiente confianza para realizar las denuncias. La Fortaleza: El Hospital cuenta con procedimiento de comunicación adoptado por resolución y publicado en la pagina web, socializado en los grupos primarios, implementado y evaluado, tambien cuenta con una Plan Estratégico de la Tecnología de la comunicación y una política y un procedimiento para el manejo de las PQRSDF la cual es manejada por una auxiliar administrativa y cuenta con diferentes medios para realizar las PQRSDF.</p> <p>Lineamiento 3: Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación). La Debilidad: El Hospital realiza de forma parcial el análisis periódico de la caracterización de sus usuarios o grupos de valor y apenas esta implementado la política de protección de datos personales. Fortaleza: El Hospital cuenta con proceso de gestión documental, con planes estratégicos como el plan institucional de archivos-PINAR e l programade gestión documental- PDG y las tablas de retención documental- TDR y la taquilla unica documental, los cuales son adoptados por resolución, socializados en grupos primarios y comité institucional de gestión desempeño, estan implementandose y evaluados.</p>	64%		2%
Monitoreo	Si	86%	<p>Las Actividades de Monitoreo compuesta por 2 lineamientos para los cuales se estableció la debilidad y la fortaleza así:</p> <p>Lineamiento 1: Aplicar evaluaciones continuas y/o independientes para determinar el avance en el logro de la Meta estratégica, los resultados y los objetivos propuestos, así como la existencia y operación de los componentes del Sistema de Control Interno. La Debilidad es: Frente a las auditorías de los entes externos (entes de control, Dirección local de salud, Superesalud, Seccional de salud y EPS entre otras), que nos vigilan las cuales tienen una visión diferente de las operaciones que se relacionan en el Hospital se debe de realizar unos planes de mejora los cuales no son presentados al comité directivo y a control interno de la entidad. La fortaleza: En el Hospital se tiene un programa y un plan anual de auditorías internas de los procesos y el PAMEC, adoptadas por resolución, aprobadas por el comité de control interno, publicado en la pagina web, socializado en el comité de control interno y en comité de gestión y desempeño y evaluada.</p> <p>Lineamiento 2: Evaluar y comunicar las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas. La Debilidad: es importante que el Hospital se fortalezcan las evaluaciones a los Los procesos y/o servicios tercerizados acorde con su nivel de riesgos. La Fortaleza: Apartir de los informes que se generan en las auditorías internas son utilizados por la alta dirección para corregir las desviaciones presentadas en el sistema de control interno y así nos permiten cumplir con las metas y objetivos.</p>	73%		13%