

Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 1 de 11

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno asignada: **NINI JOHANA GARCIA CASTAÑEDA**

Período: **NOVIEMBRE 2016-FEBRERO 2017**

Fecha de elaboración: **16/03/2017**

MÓDULO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

Dificultades

En la planeación del talento humano se presenta oportunidad de mejora en la actualización del estudio de suficiencia del recurso humano para cada uno de los servicios habilitados.

Igualmente se puede mejorar en la oportunidad en la organización de soportes de las acciones de capacitaciones y bienestar social.

No se evidenció la realización de medición del clima laboral y su correspondiente Plan de intervención durante el año 2016.

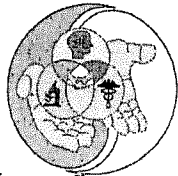
Para el año 2016 se contó con una Plataforma estratégica y un Plan de acción aprobado por la Junta Directiva para el año 2016, sin embargo, no se mostró una debida articulación con los planes operativos de las dependencias.

Para aprobación de la Estructura orgánica se encontró el Acuerdo 014 de 2013, el cual define las áreas básicas de: Junta Directiva, Gerencia y Subgerencias, sin embargo, no establece las unidades funcionales o dependencias y su respectiva línea de responsabilidad y autoridad.

Se tuvo oportunidad de mejora en la operatividad de algunos comités institucionales en cuanto a la periodicidad de reuniones y cumplimiento de funciones.

Para la vigencia 2016 no se tuvo una clara definición de los indicadores estratégicos que se alineen con la planeación, aunque se tienen indicadores definidos para los procesos.

Se tienen mapas de riesgo para los diferentes procesos, pero falta revisar y complementar la metodología en algunos de ellos. Además, no se ha llegado la definición del mapa de riesgos institucional.



Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 2 de 11

Avances

Acuerdos, compromisos o protocolos éticos:

La ESE tiene identificados y definidos los principios y valores institucionales que deben orientar el comportamiento de los integrantes de la organización.

Cuenta además, con un Código de ética y de Buen gobierno en el cual ha plasmado las principales directrices y políticas para la interacción con cada uno de los grupos de interés.

Todas las directrices de comportamiento en la institución se han consolidado en un manual de cultura organizacional, el cual ha sido socializado y difundido a los funcionarios por diversos medios.

Desarrollo del talento humano:

Cuenta con un proceso establecido para la Gestión de talento humano, con documentación de la caracterización, procedimientos y manuales. A través de dicho proceso ejecutaron acciones durante del año 2016 en cada uno de sus componentes o subprocesos, en las que se destacan:

- Selección meritocrática para cargo de gerente,
- Selección meritocrática para cargo de médico,
- Acciones de inducción para personal nuevo,
- Reinducción a personal,
- Acciones de capacitación,
- Acciones de bienestar social laboral,
- Evaluación de desempeño de personal inscrito en carrera administrativa.

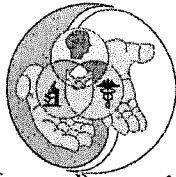
Entre enero y febrero del año 2017 se ha avanzado en la realización de diagnósticos y formulación del Plan de bienestar social, plan institucional de capacitación, igualmente se realizó oportunamente la evaluación de desempeño del personal inscrito en carrera administrativa, correspondiente al periodo de febrero de 2016 a enero de 2017.

Planes, programas y proyectos:

La ESE cuenta con un Plan de gestión aprobado por la Junta Directiva para el periodo de gestión del actual Gerente (2016-2019), con compromisos, metas e indicadores establecidos en las áreas de Dirección y Gerencia, Administrativa y Financiera y Clínica o asistencial.

Se tuvo un Plan de desarrollo institucional y Planes operativos por procesos para el año 2016, a los cuales se les realizó seguimiento y evaluación.

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co



Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 3 de 11

Se contó con un Plan de adquisición de bienes de la vigencia 2016 y se formuló el Plan para el año 2017, este último publicado en el SECOP en los términos establecidos en la Resolución 5185 de 2013.

Para el año 2016 la ESE contó una la planeación financiera a través de su presupuesto aprobado por el Consejo Municipal de Política fiscal – COMFIS y la Junta directiva de la ESE (en lo de su competencia). A la ejecución del Presupuesto se le realizó seguimiento mensual. Igualmente se cuenta con el presupuesto aprobado para el año 2017.

Se tuvo aprobado un Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano correspondiente a la vigencia 2016, fue publicado en sitio web, se realizó evaluación final a 31 de diciembre.

Para el año 2017 se formuló el respectivo Plan anticorrupción y de atención al ciudadano ajustándolo a los componentes y metodologías establecidas en las Guías metodológicas publicada por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, principalmente la establecida en el Decreto 2641 de 2012 en su segunda versión.

Modelo de operación por procesos:

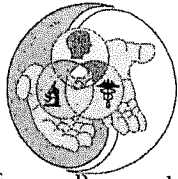
La Empresa dispone de un Modelo de operación por procesos definido, representado en un mapa de procesos, con las respectivas caracterizaciones y documentación de procedimientos para la mayoría.

La ESE cuenta con un normograma elaborado en relación con los asuntos y responsabilidades que le competen a cada uno de los procesos, como entidad pública y prestadora de servicios de salud, aunque debe ser actualizado con la normatividad del último año.

En el periodo evaluado se avanzó en la organización de la información de procesos, definiendo en cada uno lo siguiente:

- Caracterización
- Normograma
- Procedimientos
- Manuales
- Instructivos
- Formatos
- Registros
- Productos no conformes
- Indicadores
- Riesgos
- Planes de mejoramiento

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co



Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 4 de 11

- Matriz de la información y comunicación

Esta será la base de la estructuración de la información para disponerla para el manejo y consulta por los líderes y demás funcionarios interesados en cada proceso.

Estructura organizacional:

Se tiene una Planta de cargos aprobada por la Junta directiva y un Manual de funciones y competencias actualizado por acuerdo 06 de 2015 para cada uno de los cargos de dicha planta.

Se tiene aprobado por la Junta directiva un organigrama donde se identifican los niveles de dirección y gerencia y las áreas de atención al usuario y logística.

Indicadores de gestión:

Se tienen indicadores de gestión asociados a cada uno de los procesos institucionales. Estos cuentan con su respectiva ficha técnica e instrumento de medición.

Políticas de operación:

La ESE tiene políticas institucionales, tanto generales como de operación para cada uno de los procesos. La mayor parte de ellas se halla en el Manual de cultura organizacional, documento que reúne diferentes lineamientos y directrices para regular el comportamiento de cada uno de los integrantes de la empresa.

Administración del riesgo:

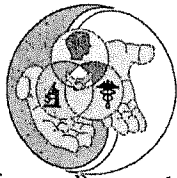
La ESE tiene aprobada una política específica para la administración del riesgo la cual incluye la definición de la metodología, acorde con la recomendada por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

Se tienen identificados y caracterizados los riesgos para cada uno de los procesos que integran el modelo de operación, previa documentación del contexto estratégico que analiza las principales variables del entorno y define los principales factores causantes de riesgos.

En la aplicación de la metodología de administración del riesgo se realizó el análisis para establecer el riesgo inherente en cada proceso.

Se realizó la valoración a los controles definidos para cada riesgo para establecer el riesgo inherente y

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co



Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 5 de 11

se definió el mapa de riesgo de cada proceso con las acciones de manejo de acuerdo con el nivel de riesgo residual.

Durante el periodo evaluado se avanzó en la actualización del mapa de riesgos de corrupción con la Guía metodológica publicada por el DAFP. A partir de este se definieron las acciones de intervención de este tipo de riesgo y se integraron al Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano para la vigencia 2017.

En desarrollo de la política de seguridad del paciente se continúa trabajando en la cultura del reporte y gestión de riesgos, principalmente lo relacionado con incidentes en la atención, eventos adversos productos no conforme. Específicamente se realizó capacitación en buenas prácticas de seguridad del paciente.

MÓDULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Dificultades

Ha sido irregular la frecuencia del análisis de resultados de indicadores y toma de decisiones para el mejoramiento.

Se halla oportunidad de mejora, tanto en el uso de instrumentos como en la cobertura de la autoevaluación del control. Este debería basarse en los mapas de riesgos, incluyendo la valoración de los controles para su manejo.

Se presenta oportunidad de mejora en la aplicación de la auditoría interna, tanto en la cobertura de aplicación en los procesos o asuntos priorizados, como en la culminación del procedimiento con la elaboración de informes, documentación y seguimiento a planes de mejoramiento.

Falta mejorar el seguimiento y evaluación de los diferentes planes de mejoramiento que se formulan de diversas fuentes.

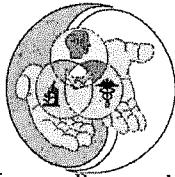
Avances

Autoevaluación institucional:

Para cada proceso se tuvo en la vigencia un plan operativo y se tienen indicadores definidos por procesos con los cuales realizar medición a la gestión por parte de los líderes.

Igualmente se tienen definidos los controles preventivos y correctivos asociados a los riesgos de cada uno de los procesos.

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co



Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 6 de 11

Se tienen diseñados los instrumentos gerenciales basados en indicadores de gestión para los procesos de la ESE a través de los cuales se puede ejecutar la autoevaluación de la gestión. Se están midiendo indicadores en algunos procesos asistenciales y de apoyo.

Como mecanismo de autoevaluación del control se tienen algunos seguimientos a las matrices de riesgos.

Auditoría interna:

Se tiene un procedimiento definido para la realización de la auditoría interna. Durante el año 2016 se definió un programa de auditoría interna con ejecución parcial. Igualmente, para la vigencia 2017 se elaboró el respectivo Programa de auditoría. En ejecución de este se ha avanzado con las siguientes:

- Evaluación planes operativos del año 2016.
- Evaluación anual de sistema de control interno.
- Evaluación anual del sistema de control interno basado en MECI.
- Evaluación final del Plan anticorrupción y de atención al ciudadano del año 2016.

Planes de mejoramiento:

Se cuentan con algunos planes de mejoramientos de la vigencia 2016 y algunas acciones pendientes del año 2015, aunque se puede mejorar el seguimiento cierre oportuno.

EJE TRANSVERSAL INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

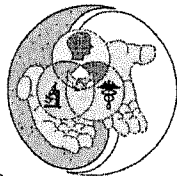
Dificultades

Se observa oportunidad de mejora en el cumplimiento de las directrices de la estrategia Gobierno en Línea (última versión del Manual de Gobierno en Línea) y aplicación de la ley de transparencia, puntualmente lo reglamentado en el Decreto 103 de 2015.

Se presentaron dificultades para garantizar algunos espacios de participación comunitaria en salud, puntualmente fue poco operativo el comité de ética hospitalaria de la ESE pues no se tenían los representantes de la Asociación de usuarios. Esta Asociación tampoco fue operativa en la vigencia anterior.

Aunque se tiene un proyecto de Gestión documental que incluye tablas y procedimientos, aun no se aprueba por el concejo departamental d archivo.

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co



Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 7 de 11

Avances

La entidad cuenta con una oficina de información y atención al usuario, bien ubicada y operativa, en desarrollo de los mecanismos de participación comunitaria en salud. Desde esta oficina se sistematizan las expresiones de los usuarios o partes interesadas (peticiones, quejas, reclamos, denuncias, sugerencias), se dan respuestas a los usuarios, se consolida información.

Aunque no se programaron en un Plan anual, durante el año 2016 se ejecutaron diferentes acciones de rendición de cuentas, entre otras:

- Rendición de informes a los organismos de vigilancia y control.
- Rendición de informe al Concejo Municipal.
- Presentación de información en reuniones de personal.
- Participación en reuniones de asamblea de usuarios.
- Programada para finales de marzo la Audiencia pública de rendición de cuentas de la vigencia 2016.

Así mismo se realizaron diversas acciones de comunicación organizacional e informativa, contando con un plan operativo de comunicaciones.

Durante el periodo evaluado se designaron los dos (2) representantes de la Asociación de usuarios al comité de ética hospitalaria. También en este periodo se realizó reunión de dicha Asociación.

La ESE cuenta con un sistema de información que en términos generales es suficiente para garantizar la captura de datos, procesamiento y generación de reportes e información oportuna y confiable. Este sistema se encuentra soportada en una adecuada plataforma tecnológica.

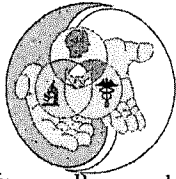
Se dispone de instrumentos para recepcionar información sobre las manifestaciones del usuario y otras partes interesadas: página web, buzones, encuestas de satisfacción, oficina de atención al usuario, correo institucional, línea de información telefónica, espacios de participación en salud como la asociación de usuarios, comité de ética, junta directiva de la ESE con representante de la comunidad y espacios de rendición de cuentas en el Concejo municipal.

La entidad ha identificado sus fuentes de información y ha dispuesto de los medios e instrumentos para captura, organización, procesamiento y transmisión de la misma.

También se tienen espacios para la recepción de manifestaciones o inquietudes del cliente interno, esto es: reunión de personal, reuniones gerenciales y reuniones de comités.

Se dispone de un sistema de información para la gestión de recursos físicos (módulo de activos) que facilita la operación contable de los mismos. También se tiene información organizada del talento

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co



Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 8 de 11

humano y del presupuesto de la ESE.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2016

Fortalezas

Se tienen debidamente identificados los productos y clientes de contabilidad y procesos proveedores a través de la caracterización del proceso gestión financiera y los demás procesos y procedimientos relacionados con la dependencia.

Se encuentran documentadas las políticas contables, bajo el nuevo marco normativo que aplica a la entidad.

Se cuenta con un software que integra los diferentes componentes para la operación de la contabilidad en un ambiente integrado.

Se tiene estandarizada la medición y clasificación de hechos, transacciones y operaciones dada la normatividad (manuales de procedimientos, actividades e intervenciones, manuales tarifarios, procesos y procedimientos), por lo cual es adecuada clasificación y registro de estos en la contabilidad.

Se cuenta con un área contable y financiera definida y se tienen claramente establecidos los niveles de autoridad y responsabilidad. Se cuenta con personal con experiencia en la dependencia contable y la mayor parte de las dependencias proveedoras de información.

DEBILIDADES

Oportunidad de mejora en la implementación de la metodología de administración del riesgo para el área contable, así como una autoevaluación del control que contribuya al cumplimiento de los objetivos del área.

Oportunidad de mejora en la actualización de inventarios de activos y el respectivo avalúo de los bienes.

No se tiene suficientes evidencias de las acciones de conciliación de saldos entre contabilidad y los demás módulos.

Oportunidad de mejora en la implementación del sistema de costos hospitalarios.

Oportunidad de mejora en la capacitación continuidad para los funcionarios del área en temas relacionados con la administración pública y el régimen de contabilidad o marco normativo específico

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co



Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 9 de 11

para la ESE.

Está pendiente aún implementar las tablas de retención documental de forma que se dé un manejo adecuado a los soportes de contabilidad conforme a dicha norma.

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

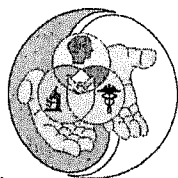
Con base en la información aportada por diferentes dependencias y según requisitos del Modelo Estándar de Control Interno, se observa una entidad pública con un nivel de desarrollo satisfactorio en cuanto a la implementación del sistema, presentando oportunidades de mejora asociadas a diversos elementos de control, las cuales deben ser subsanadas para lograr resultados en un nivel adecuado, que contribuyan con mayor eficacia al logro de los objetivos institucionales.

RECOMENDACIONES

MÓDULO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN:

- Actualizar el estudio de suficiencia del recurso humano para cada uno de los servicios habilitados.
- Mejorar en la oportunidad en la organización de soportes de las acciones bienestar social y capacitaciones.
- Realizar medición del clima laboral y su correspondiente Plan de intervención durante el año 2017.
- Articular el Plan de acción que apruebe la Junta Directiva para el año 2017 con los planes operativos de las diferentes dependencias o procesos.
- Ajustar el organigrama de la ESE identificando las unidades funcionales o dependencias y su respectiva línea de responsabilidad y autoridad.
- Mejorar la operatividad los algunos comités institucionales cumpliendo la programación establecida para el año 2017.
- Definir los indicadores estratégicos y tomarlos como base para los indicadores de los procesos.
- Revisar y complementar la metodología de administración de riesgos de cada proceso y definir mapa de riesgo institucional.

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co



Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 10 de 11

MÓDULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

- Realizar regularmente el análisis de resultados de indicadores y toma de decisiones para el mejoramiento.
- Diseñar y aplicar instrumentos para la autoevaluación del control, basados en los mapas de riesgos y la valoración de los controles para su manejo.
- Realizar las auditorías internas a los procesos o asuntos priorizados en el Programa del año 2017. Realizando los respectivos informes y planes de mejoramiento.
- Realizar el seguimiento y evaluación de los diferentes planes de mejoramiento que se formulen de diversas fuentes.

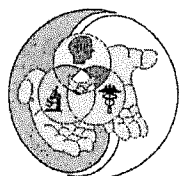
EJE TRANSVERSAL INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Retomar de forma prioritaria la implementación de la estrategia Gobierno en Línea (última versión del Manual de Gobierno en Línea) y aplicación de la ley de transparencia, puntualmente lo reglamentado en el Decreto 103 de 2015.
- Reactivar la operación del comité de ética hospitalaria de la ESE y apoyar la operación de la Asociación de usuarios.
- Gestionar la aprobación del proyecto de tablas de retención documental y la respectiva implementación.

CONTROL INTERNO CONTABLE:

- Se debe fortalecer la implementación de la metodología de administración del riesgo para el área contable, así como una autoevaluación del control consistente que contribuya al cumplimiento de los objetivos del área.
- Realizar la actualización de inventarios de activos y el respectivo avalúo de los bienes.
- Dejar evidencias de las acciones de conciliación de saldos entre contabilidad y los demás módulos.
- Fortalecer la implementación del sistema de costos.

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co

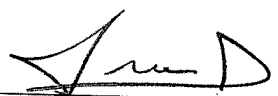
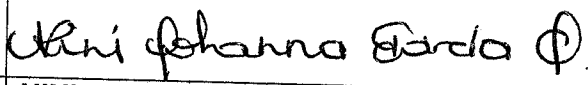


Esfuerzo y Responsabilidad
de todos

Empresa Social del Estado
HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
San Roque - Antioquia

Página 11 de 11

- Realizar seguimientos para evitar incumplimiento en el reporte de información solicitada por la Contaduría General de la Nación.
- Se debe fortalecer la capacitación continuada para los funcionarios del área en temas relacionados con la administración pública y el régimen de contabilidad o marco normativo específico para la ESE.
- Implementar las tablas de retención documental de forma que se dé un manejo adecuado a los soportes de contabilidad conforme a dicha norma.

Proyectado por:	Aprobado y presentado por:
	
MARTIN ALVAREZ MONTOYA Asesor control interno A.C. Auditoría y Consultoría SAS.	NINI JOHANNA GARCÍA CASTAÑEDA Subdirectora científica Jefe de control interno asignada.

Calle 25 N. 18 – 30 PBX: 865 67 35 / FAX: Ext. 105
NIT. 890.906.211-6 / E-mail: snrohs01@edatel.net.co
www.hsopitalmunicipalsanroque.gov.co