

INFORME EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

II SEMESTRE VIGENCIA 2024

OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTION

Enero -2025

Introducción

La presente evaluación del Sistema de Control Interno (SCI) del Hospital San Jerónimo de Montería tiene como objetivo valorar el estado de cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI) y las normativas relacionadas. Este informe se enfoca en identificar las fortalezas y debilidades del sistema, con base en evidencias documentadas y actividades de seguimiento.

Objetivo General

Evaluar el estado de implementación, funcionalidad y efectividad del Sistema de Control Interno en la ESE Hospital San Jerónimo para garantizar la transparencia, eficiencia y cumplimiento de los objetivos institucionales

Alcance

El análisis comprende los componentes del MECI: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Actividades de Monitoreo, abarcando el segundo semestre del año 2024.

Normatividad Aplicable

- Ley 87 de 1993
- Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción)
- Decreto 648 de 2017
- Resolución 101 de 2020 (MIPG)
- Ley 1712 de 2014 (Ley de Transparencia y Acceso a la Información)
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)

Fortalezas

1. Ambiente de Control:

1. Documentos clave actualizados, como el MECI (Resolución 101 de 2020) y el Código de Ética (Resolución 187 de 2021), promueven la integridad y la cultura organizacional.
2. Estructura organizacional formalizada con un organigrama claro, alineado con las necesidades operativas.
3. Manual de funciones vigente, ajustado al marco normativo.

2. Evaluación del Riesgo:

1. Mapa de riesgos detallado y actualizado por dependencias y procesos.
2. Monitoreo constante de riesgos a través de la Oficina de Planeación y Control Interno, fomentando una cultura de prevención.

E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería

Dirección: Cra. 14 No. 22-200 - Montería - Córdoba

Citas Médicas Teléfonos: (604) 789 4698 - 018000 180454

esesanjeronimo.gov.co

Sus Peticiones, Quejas, Reclamos y Felicitaciones, serán respondidas en este correo: pqrf@esesanjeronimo.gov.co

3. Estrategias específicas para la gestión de riesgos asociados a corrupción.
3. **Actividades de Control:**
 1. Implementación efectiva de controles basados en el mapa de riesgos.
 2. Mecanismos para evaluar la efectividad de los controles, con énfasis en contingencias y planes correctivos.
 3. Plan anticorrupción y de atención al ciudadano publicado y en cumplimiento con la normativa.
4. **Información y Comunicación:**
 1. Diversos canales de comunicación con los ciudadanos (SIAU, página web, buzones PQR, línea gratuita).
 2. Identificación clara de la información generada en la gestión institucional, asegurando accesibilidad y transparencia.
5. **Actividades de Monitoreo:**
 1. Seguimiento riguroso a los planes de mejoramiento interno y externo.
 2. Comités de auditoría fortalecidos, con participación de la Oficina de Control Interno.
 3. Uso de plataformas tecnológicas (SIRECI, SIHO, SECOP) para consolidar la gestión y rendición de cuentas.

Debilidades

1. **Ambiente de Control:**
 1. Falta de implementación integral de procesos de inducción y bienestar social para los empleados, lo que afecta la motivación y el clima organizacional.
 2. Capacitación insuficiente en la desvinculación asistida del talento humano.
2. **Evaluación del Riesgo:**
 1. Limitaciones en la identificación y gestión de riesgos tecnológicos, lo que podría afectar la seguridad de la información.
3. **Información y Comunicación:**
 1. Actualización inconsistente del normograma, generando riesgos de incumplimiento normativo.
 2. Proceso en desarrollo para definir roles claros de los responsables de la información institucional.
4. **Actividades de Monitoreo:**
 1. Ejecución parcial de las acciones diseñadas para la gestión de riesgos, con necesidad de mayor rigor en su implementación.
 2. Áreas específicas con oportunidades para fortalecer el monitoreo continuo de riesgos materializados.

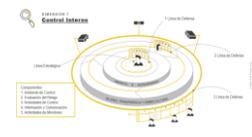
Conclusiones

El Hospital San Jerónimo ha avanzado significativamente en la consolidación de su Sistema de Control Interno, especialmente en los componentes de Ambiente de Control, Actividades de Control, e Información y Comunicación. Sin embargo, persisten áreas de mejora, particularmente en el fortalecimiento de la gestión del riesgo tecnológico, el bienestar del personal y la ejecución consistente de los planes de mejora.

Recomendaciones

1. Fortalecer los procesos de capacitación en bienestar social y desvinculación asistida para el personal.
2. Implementar un sistema robusto para la gestión de riesgos tecnológicos, asegurando la seguridad de la información.
3. Actualizar periódicamente el normograma para mantener el cumplimiento normativo en todas las áreas.
4. Promover una mayor integración de los líderes de área en el seguimiento y cumplimiento de las acciones correctivas.
5. Garantizar el monitoreo constante y la evaluación independiente de los procesos críticos.

Control Interno de Gestión

Nombre de la Entidad:		E.S.E. HOSPITAL SAN JERONIMO DE MONTERIA	
Periodo Evaluado:		01/07/2024- 31/12/2024	
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	90%
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	Durante el segundo semestre, la ESE Hospital San Jerónimo de Montería ha mantenido operativos todos los componentes del sistema de control interno, evidenciando avances significativos en la generación de informes y en la implementación de las recomendaciones derivadas de los mismos. Se han fortalecido los procesos de integración del control interno en los comités institucionales, logrando mayor incidencia en la toma de decisiones estratégicas y una mejor gestión de los riesgos. Sin embargo, aunque todos los componentes siguen funcionando correctamente, persisten oportunidades de mejora, especialmente en el seguimiento a la implementación de acciones correctivas y preventivas, para garantizar un impacto aún mayor en la gestión institucional. Este enfoque reafirma el compromiso de la entidad con la mejora continua y la alineación de sus procesos con los objetivos estratégicos.	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, el sistema de control interno de la ESE Hospital San Jerónimo de Montería es efectivo para los objetivos evaluados, lo que se evidencia en su capacidad para generar informes detallados y recomendaciones que han contribuido a mejorar la toma de decisiones estratégicas. Durante este semestre, se ha observado un fortalecimiento en el cumplimiento normativo y la adopción de mejores prácticas de gestión, manteniendo un enfoque proactivo hacia la mejora continua. En el ambiente de control, se destaca su capacidad para promover la transparencia, el cumplimiento ético y la adaptación a las normativas vigentes, fortaleciendo la estructura organizacional para el logro de los objetivos estratégicos. En la evaluación y gestión del riesgo, el sistema ha implementado herramientas y procedimientos efectivos que han permitido monitorear y mitigar riesgos identificados. Esto ha sido complementado con respuestas oportunas ante contingencias y un compromiso sostenido con la mejora de los procesos, aunque sigue siendo necesario realizar revisiones periódicas para garantizar la efectividad continua. En el componente de información y comunicación, se han fortalecido las políticas y prácticas para garantizar la gestión ordenada de la información, mejorando la transparencia y la interacción con las partes interesadas. A pesar de los avances, se recomienda priorizar la actualización del manual de gestión documental y reforzar la revisión continua de los procesos internos. En general, el sistema de control interno continúa mostrando un desempeño positivo, abordando de manera integral los riesgos y facilitando el cumplimiento de los objetivos institucionales, con oportunidades de mejora que aseguren su sostenibilidad y eficacia en el futuro.	
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	Si, la ESE Hospital San Jerónimo de Montería cuenta con una institucionalidad documentada que opera bajo la estructura de las Líneas de Defensa, alineada con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Durante el segundo semestre, se han fortalecido los mecanismos que facilitan la identificación de riesgos, el establecimiento de controles, la generación de alertas y la implementación de mejoras. La entidad continúa operando con los espacios definidos, como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, la Oficina de Planeación, la Oficina de Control Interno, el Grupo de Servicio al Ciudadano y el Comité de Contratación, entre otros, los cuales garantizan la funcionalidad de las distintas líneas de defensa. Estos esfuerzos han contribuido a una mejor toma de decisiones frente al control, asegurando que los roles y responsabilidades estén claramente definidos y alineados con los objetivos estratégicos de la entidad, promoviendo una gestión efectiva y proactiva frente a los riesgos institucionales.	
Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	88%	<p>Fortalezas: La ESE Hospital San Jerónimo cuenta con un sistema de control interno sólido, con el MECI actualizado e integrado al MIPG, un código de ética formalizado, una estructura organizacional clara, manuales de funciones y procesos documentados que garantizan transparencia, eficiencia y alineación con la misión institucional. Además, la vinculación de personal y los mecanismos de rendición de cuentas cumplen con la normativa, fortaleciendo la confianza y la gestión institucional.</p> <p>Debilidades: Persisten desafíos en la ejecución del componente de bienestar social, los procesos de desvinculación y la presentación oportuna de informes de gestión en plataformas críticas como SIA y SECOP. Estas áreas requieren acciones correctivas para garantizar un cumplimiento pleno y eficiente del sistema de control interno.</p>
EVALUACION DEL RIESGO	Si	85%	<p>Fortalezas: La ESE Hospital San Jerónimo cuenta con un sistema sólido de evaluación de riesgos, evidenciado en la identificación de riesgos institucionales y de corrupción, respaldados por mapas de riesgos detallados y un monitoreo continuo. Los líderes de procesos informan regularmente a Planeación, lo que fomenta la comunicación efectiva. Además, se han establecido espacios de reunión para abordar riesgos, promoviendo una gestión proactiva. La capacitación de líderes fortalece el autocontrol y la toma de decisiones autónomas, contribuyendo a una cultura de prevención y mejora continua.</p> <p>Debilidades: Persisten áreas en proceso, como la identificación de riesgos asociados a tecnologías de la información y la comunicación, el seguimiento profundo de riesgos por líderes de procesos, y la implementación de ajustes ante debilidades detectadas. Es necesario mejorar la respuesta integral de la primera línea de defensa y garantizar que las acciones preventivas sean oportunas y efectivas.</p>
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	<p>Fortalezas: El componente de Actividades de Control cumple al 100%, destacando el uso efectivo del Mapa de Riesgos para mitigar riesgos, incluyendo actos de corrupción. Existen mecanismos de verificación y planes de contingencia que aseguran respuestas oportunas, además de estrategias para tratar riesgos materializados. El Mapa de Riesgo Institucional consolida riesgos y fomenta el autocontrol, mientras que el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano refleja un compromiso con la transparencia y mejora continua.</p> <p>Debilidades: Aunque el cumplimiento es total, se identifican áreas de mejora: revisar y ajustar periódicamente mecanismos de verificación, estrategias y el Mapa de Riesgos; fortalecer la coordinación interdepartamental para optimizar la gestión; y promover más activamente el Plan Anticorrupción para aumentar la confianza pública.</p> <p>Conclusión: El componente es sólido y efectivo, pero requiere monitoreo constante para adaptarse a riesgos emergentes y mantener su eficiencia.</p>
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	86%	<p>Fortalezas: La ESE Hospital San Jerónimo cuenta con canales efectivos de comunicación con ciudadanos y organismos de control, garantizando la transparencia y trazabilidad de la información. Los lineamientos para el tratamiento de información reservada y la identificación de información relevante están alineados con normativas vigentes, promoviendo seguridad, integridad y accesibilidad. Además, se utilizan tecnologías como SIRECI, SIHO y Fenix para soportar los procesos de gestión y control interno, fortaleciendo la eficiencia operativa.</p> <p>Debilidades: La implementación del Manual de Gestión Documental y la designación de responsables de información institucional están en proceso, lo que requiere mayor avance. El normograma no se actualiza periódicamente, lo que limita la alineación con las normativas vigentes. Se recomienda fortalecer estas áreas mediante procesos rigurosos y establecer un sistema de monitoreo continuo para garantizar el cumplimiento eficiente y oportuno.</p>
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	90%	<p>Fortalezas: El componente de actividades de monitoreo refleja un fortalecimiento en los mecanismos de evaluación de la gestión, supervisión del sistema de control interno y ejecución de medidas correctivas, asegurando una gestión eficiente. La entidad realiza seguimiento riguroso a los planes de mejoramiento internos y externos, lo que fortalece el cumplimiento de objetivos estratégicos. Además, se ha logrado controlar puntos críticos en los procesos mediante matrices de riesgo y una gestión proactiva que promueve la mejora continua. La participación en comités de auditoría fomenta el intercambio de buenas prácticas y optimización del control interno.</p> <p>Debilidades: Persisten oportunidades de mejora en la ejecución completa de las acciones planificadas y la prevención de riesgos adicionales no previstos, lo que requiere mayor flexibilidad y ajuste en la implementación. También es necesario fortalecer la capacidad para evitar que riesgos obstaculicen objetivos y garantizar que las acciones sean ejecutadas de manera uniforme y consistente en todas las áreas.</p>



E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería
Dirección: Cra. 14 No. 22-200 - Montería - Córdoba 
Citas Médicas Teléfonos: (604) 789 4698 - 018000 180454 
esesanjeronimo.gov.co 

Sus Peticiones, Quejas, Reclamos y Felicitaciones, serán respondidas en este correo: pqrf@esesanjeronimo.gov.co 