

INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Entidad: E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería

Periodo evaluado: Semestral (julio–diciembre)

Enero 30-2026

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



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

esesanjeronimo.gov.co

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

INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Entidad: E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería
Periodo evaluado: Semestral (julio–diciembre-2025)

Marco normativo:

- Ley 87 de 1993
- Decreto 1499 de 2017
- Decreto 2106 de 2019, artículo 156
- Circular Externa No. 100-006 de 2019 – DAFP
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG
- Modelo Estándar de Control Interno – MECI

1. INTRODUCCIÓN

1. En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, la Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería realizó la Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, con periodicidad semestral, conforme a los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública.
2. La evaluación se desarrolló bajo el enfoque del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno – MECI, y se orienta a valorar de manera objetiva la efectividad, integración y madurez del sistema de control interno, como soporte para la toma de decisiones, la gestión del riesgo y la mejora continua institucional.
3. Este informe constituye un insumo técnico para la Alta Dirección, la Junta Directiva y los organismos de control, y será publicado en el sitio web institucional, conforme a la normativa vigente.

2. OBJETIVO GENERAL

Evaluar de manera independiente el estado del Sistema de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería, con el fin de determinar su nivel de implementación, funcionamiento, efectividad y oportunidades de mejora, en coherencia con el MIPG–MECI y el enfoque de líneas de defensa.

Objetivos específicos

- Valorar el grado de cumplimiento de los componentes del MECI.
- Identificar fortalezas, oportunidades de mejora y deficiencias del control.

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: pqr@esesanjeronimo.gov.co

- Analizar la capacidad institucional para gestionar riesgos, incluidos los de corrupción.
- Proveer recomendaciones técnicas para fortalecer el enfoque preventivo del control interno.

3. ALCANCE

La evaluación abarcó los cinco (5) componentes del MECI:

1. Ambiente de Control
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

El análisis se realizó con base en:

- Revisión documental.
- Resultados de auditorías internas.
- Seguimientos a planes de mejoramiento.
- Reportes de la segunda línea de defensa.
- Evidencias de gestión institucional del periodo evaluado.

4. METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN

La evaluación se efectuó utilizando el formato oficial de Función Pública para entidades, el cual clasifica cada requerimiento en:

- Mantenimiento del control
- Oportunidad de mejora
- Deficiencia del control

Las respuestas fueron calificadas como Sí, No o En proceso, y consolidadas por componente, permitiendo establecer niveles de cumplimiento parciales y globales.

5. DESARROLLO Y ANÁLISIS DE RESULTADOS

5.1 Análisis general para la toma de decisiones

- Mantenimiento del control: 100%
Existen requerimientos implementados que requieren sostenibilidad y seguimiento permanente dentro del marco de las líneas de defensa.

- Oportunidad de mejora: 75%
Los aspectos están presentes y funcionando, pero requieren fortalecimiento en su diseño, oportunidad, trazabilidad y enfoque preventivo.
- Deficiencia del control: 25%
Se identifican situaciones puntuales donde el control no opera de manera anticipativa o estructural, lo que exige acciones de mejora dirigidas.

5.2 Resultados por componente

5.2.1 Ambiente de Control – 79%

El componente se encuentra implementado, con importantes elementos formalizados (MIPG, manual de funciones, código de integridad, rendición de cuentas); no obstante, persisten oportunidades de mejora relacionadas con:

- Ajustes pendientes en la estructura organizacional y su alineación con responsabilidades.
- Procesos documentados que requieren actualización, verificación y aplicación efectiva desde la primera línea de defensa.
- Procesos de inducción, capacitación, bienestar y evaluación del desempeño con cobertura y trazabilidad parcial.
- Oportunidad en la presentación de informes de gestión.

5.2.2 Evaluación del Riesgo – 75%

La entidad identifica y gestiona riesgos institucionales, financieros y de corrupción, incluyendo eventos materializados; sin embargo:

- La gestión del riesgo aún presenta un componente reactivo relevante.
- La identificación y tratamiento de riesgos TIC se mantiene en proceso.
- Se requiere fortalecer la efectividad preventiva de los controles y la gestión del riesgo residual.

5.2.3 Actividades de Control – 90%

Existen controles definidos, mapas de riesgos y mecanismos de tratamiento; no obstante:

- Algunos controles no han sido suficientemente preventivos.
- El Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP presenta debilidades en la trazabilidad y oportunidad de ejecución homogénea.

5.2.4 Información y Comunicación – 86%

La entidad cuenta con canales formales y sistemas de información; sin embargo:

- La asignación de responsables de la información y la actualización del normograma se mantienen en proceso.
- Se requiere mejorar la consistencia y oportunidad de algunos reportes a organismos de control.

5.2.5 Actividades de Monitoreo – 90%

Se evidencia un sistema robusto de auditoría, seguimiento y planes de mejoramiento; no obstante:

- Predomina un enfoque correctivo posterior a la materialización del riesgo.
- Se requiere fortalecer el monitoreo preventivo desde la primera línea de defensa.

6. CONCLUSIONES

- El Sistema de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería se encuentra implementado y operando de manera integrada, conforme al MIPG-MECI.
- El sistema no es inexistente ni inoperante, pero no ha alcanzado un nivel óptimo de madurez preventiva, lo cual se refleja en la recurrencia de riesgos materializados y controles reactivamente fortalecidos.
- La estructura de líneas de defensa está definida y funcional, pero requiere mayor apropiación del enfoque preventivo por parte de la primera línea.
- El rol de la Oficina de Control Interno se ejerce conforme a la normativa, aportando evaluaciones independientes, alertas y recomendaciones, sin asumir funciones de gestión.
- El resultado general evidencia un sistema razonablemente efectivo, con oportunidades claras de fortalecimiento estructural, lo cual es coherente con una entidad que enfrenta riesgos financieros y de corrupción materializados.

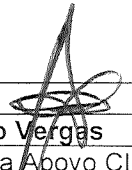
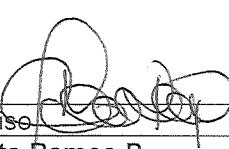
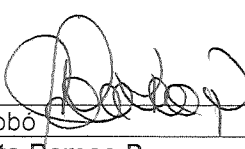
7. RECOMENDACIONES

1. Fortalecer el enfoque preventivo del Sistema de Control Interno, especialmente en la primera línea de defensa.
2. Consolidar la trazabilidad entre evaluación del desempeño, planes de mejora y control interno.
3. Ajustar y actualizar procesos y procedimientos conforme a la realidad operativa y los riesgos actuales.
4. Robustecer la gestión del riesgo TIC y la seguridad de la información.



5. Mejorar la oportunidad y consistencia de los reportes institucionales.
6. Fortalecer la ejecución y seguimiento del PTEP, asegurando trazabilidad, evidencia y resultados.

Marta Ramos Paternina
Jefe de Control interno

Elaboro	Revisó	Aprobó
 Alejandro Vergas	 Marta Ramos P	 Marta Ramos P
Contratista Apoyo CI	Jefe de Control Interno	Jefe de Control Interno

