

INFORME CONSOLIDADO DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

vigencia 2025




Equipo oficina de Control Interno de Gestión
Jefe de oficina: Marta Ramos Paternina
Contratista Apoyo: Alejandro Vargas
Correo oficina: Controlinterno@esesanjeronimo.gov.co


HOSPITAL SAN JERONIMO DE MONTERIA

Enero 2026.

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



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 



INFORME CONSOLIDADO DE EVALUACIÓN
DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2025
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
E.S.E. HOSPITAL SAN JERÓNIMO DE MONTERÍA



1. Introducción

En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, el Decreto 648 de 2017 y los lineamientos establecidos en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, la Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería realizó la evaluación del estado del Sistema de Control Interno durante la vigencia 2025.

La evaluación se desarrolló bajo el enfoque del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, integrado al MIPG, con el propósito de valorar el grado de implementación, funcionamiento y efectividad del sistema como herramienta de apoyo a la gestión institucional, la administración del riesgo y el fortalecimiento de la transparencia en la gestión pública.

El presente informe consolida los resultados de las evaluaciones efectuadas durante el primer y segundo semestre de la vigencia 2025, incorporando el análisis comparativo de los

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



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

componentes del Sistema de Control Interno, así como la identificación de fortalezas, oportunidades de mejora y aspectos que requieren fortalecimiento institucional.

Este documento constituye un insumo técnico para la Alta Dirección, la Junta Directiva y los organismos de control, al proporcionar una valoración independiente sobre el estado del sistema, su capacidad para contribuir al logro de los objetivos institucionales y los retos que enfrenta la entidad en el fortalecimiento del enfoque preventivo del control.

2. Marco normativo

La evaluación del Sistema de Control Interno se fundamenta en el marco legal y normativo vigente que regula la implementación, seguimiento y mejora del control interno en las entidades públicas, entre las cuales se destacan:

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen las normas para el ejercicio del control interno en las entidades del Estado.
- Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción.
- Ley 1712 de 2014 – Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Decreto 648 de 2017, que reglamenta la articulación del Sistema de Control Interno con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
- Decreto 1499 de 2017, mediante el cual se adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
- Decreto 2106 de 2019, artículo 156, que establece la obligación de realizar la evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno.
- Circular Externa No. 100-006 de 2019 del Departamento Administrativo de la Función Pública.
- Guía de Auditoría Interna Basada en Riesgos – versión vigente del Departamento Administrativo de la Función Pública.

3. Objetivo de la evaluación

Objetivo general

Evaluar el estado de implementación, funcionamiento y efectividad del Sistema de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería durante la vigencia 2025, con el fin de determinar su capacidad para contribuir al cumplimiento de los objetivos institucionales, fortalecer la gestión del riesgo y promover la mejora continua de la gestión pública, en

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



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



coherencia con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y el Modelo Estándar de Control Interno – MECI.

Objetivos específicos

- Valorar el grado de cumplimiento de los componentes del Sistema de Control Interno establecidos en el MECI.
- Analizar el comportamiento del sistema durante los dos semestres de la vigencia 2025.
- Identificar fortalezas institucionales y oportunidades de mejora en la gestión del control interno.
- Evaluar la articulación del sistema con la gestión institucional, la administración del riesgo y el seguimiento a los planes de mejoramiento.
- Generar recomendaciones orientadas al fortalecimiento del enfoque preventivo del Sistema de Control Interno.

4. Alcance

La evaluación del Sistema de Control Interno comprendió el análisis del funcionamiento de los cinco componentes definidos en el Modelo Estándar de Control Interno – MECI:

- Ambiente de Control
- Evaluación del Riesgo
- Actividades de Control
- Información y Comunicación
- Actividades de Monitoreo

El análisis se realizó con base en las evaluaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno durante el primer y segundo semestre de la vigencia 2025, incorporando el análisis comparativo de los resultados obtenidos en cada periodo.

La evaluación consideró evidencias institucionales relacionadas con:

- documentación de procesos y procedimientos
- resultados de auditorías internas
- seguimiento a planes de mejoramiento
- reportes de gestión institucional
- información generada por la segunda línea de defensa

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



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



- evidencias documentales de la gestión del riesgo y del control institucional.

La revisión se orientó a valorar no solo la existencia formal de los controles, sino también su grado de funcionamiento, efectividad y capacidad para prevenir o mitigar riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.

5. Metodología de evaluación

La evaluación del Sistema de Control Interno se desarrolló utilizando el instrumento metodológico establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública para la evaluación del estado del Sistema de Control Interno en las entidades públicas.

Este instrumento permite evaluar el cumplimiento de los requerimientos asociados a cada componente del MECI mediante una matriz de verificación que clasifica los aspectos evaluados en tres categorías:

Mantenimiento del control

Corresponde a aquellos requerimientos que se encuentran implementados y funcionando dentro de la entidad, pero que requieren actividades permanentes de seguimiento, sostenibilidad y fortalecimiento dentro del marco de las líneas de defensa.

Oportunidad de mejora

Se refiere a aspectos de control que se encuentran presentes o en proceso de implementación, pero que requieren fortalecimiento en su diseño, oportunidad, trazabilidad o aplicación práctica, con el fin de mejorar su efectividad.

Deficiencia del control

Corresponde a situaciones en las cuales el aspecto de control evaluado no se encuentra implementado o no opera de manera adecuada, lo que exige la adopción de acciones institucionales orientadas a garantizar su cumplimiento.

Las respuestas fueron clasificadas como “Sí”, “En proceso” o “No”, y posteriormente consolidadas para determinar el nivel de cumplimiento de cada componente del Sistema de Control Interno y el resultado global del sistema.

La evaluación se desarrolló bajo el enfoque de las líneas de defensa, en el cual:

- la **primera línea** corresponde a los responsables de los procesos y la gestión operativa de los controles,
- la **segunda línea** orienta, acompaña y realiza seguimiento a la gestión institucional y al sistema de administración del riesgo,

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



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



- y la **tercera línea**, representada por la Oficina de Control Interno, ejerce una evaluación independiente sobre la efectividad del sistema.

6. Resultados de la evaluación del Sistema de Control Interno

6.1 Resultado general del Sistema de Control Interno

Como resultado de la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2025, se determinó que el Sistema de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería presenta un nivel de cumplimiento del 84 %, lo que evidencia que el sistema se encuentra implementado y operando dentro de la entidad, conforme a los lineamientos establecidos en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y el Modelo Estándar de Control Interno – MECI.

Este resultado refleja que la institución cuenta con estructuras, procesos y mecanismos de control que permiten apoyar el cumplimiento de los objetivos institucionales, la gestión del riesgo y la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.

No obstante, el análisis de los resultados también evidencia la existencia de oportunidades de mejora relacionadas principalmente con el fortalecimiento del enfoque preventivo del control, la consolidación de la gestión del riesgo en algunos procesos institucionales y la mejora en la articulación de los mecanismos de control desde la primera línea de defensa.

En términos generales, el sistema muestra un nivel de madurez intermedio, caracterizado por la existencia de controles y mecanismos de seguimiento institucional, aunque con retos asociados al fortalecimiento de su efectividad preventiva y a la consolidación de prácticas homogéneas en todas las dependencias

6.2 Resultados por componentes del Sistema de Control Interno

La evaluación del Sistema de Control Interno se realizó sobre los cinco componentes establecidos en el Modelo Estándar de Control Interno – MECI, obteniéndose los siguientes niveles de cumplimiento:

Componente	Nivel de cumplimiento
Ambiente de Control	79%
Evaluación del Riesgo	75%
Actividades de Control	90%

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION



E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería

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

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

esesanjeronimo.gov.co

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



Información y Comunicación	86%
Actividades de Monitoreo	90%

Los resultados evidencian que todos los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran implementados y operando dentro de la entidad, aunque con distintos niveles de desarrollo y madurez.

Los componentes de Actividades de Control y Actividades de Monitoreo presentan niveles de cumplimiento altos, lo que refleja la existencia de mecanismos institucionales orientados al seguimiento de la gestión, la ejecución de controles y la adopción de acciones correctivas.

Por su parte, los componentes de Ambiente de Control y Evaluación del Riesgo presentan niveles de cumplimiento moderados, lo que evidencia la necesidad de continuar fortaleciendo aspectos relacionados con la cultura institucional de control, la gestión preventiva del riesgo y la aplicación homogénea de los controles en todos los procesos de la entidad.

6.3 Análisis comparativo de los resultados semestrales

Con el fin de analizar el comportamiento del Sistema de Control Interno durante la vigencia 2025, se realizó un análisis comparativo entre los resultados obtenidos en el primer y segundo semestre.

Componente	I semestre 2025	II semestre 2025	Variación
Ambiente de Control	92%	79%	-13%
Evaluación del Riesgo	85%	75%	-10%
Actividades de Control	90%	90%	0%
Información y Comunicación	86%	86%	0%
Actividades de Monitoreo	100%	90%	-10%

El análisis comparativo evidencia que el resultado global del Sistema de Control Interno presenta una variación entre los dos periodos evaluados, pasando de 90 % en el primer semestre a 84 % al cierre de la vigencia.

Esta variación no indica un deterioro estructural del sistema, sino un ajuste en la valoración derivado de un análisis más detallado sobre la efectividad de los controles, particularmente en lo relacionado con la gestión preventiva del riesgo y la aplicación práctica de algunos procesos institucionales.

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



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



Los componentes que presentan mayor variación corresponden a Ambiente de Control y Evaluación del Riesgo, lo cual se relaciona principalmente con la necesidad de fortalecer aspectos operativos asociados a la gestión del talento humano, la aplicación homogénea de los procesos institucionales y el enfoque preventivo del control.

6.4 Interpretación institucional del comportamiento del sistema

El análisis integral de los resultados permite establecer que el Sistema de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería se encuentra implementado y operando de manera articulada dentro de la estructura institucional, en coherencia con los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

Durante la vigencia evaluada se evidenció la existencia de mecanismos institucionales para la identificación de riesgos, la implementación de controles, la generación de información relevante para la toma de decisiones y el seguimiento a la gestión mediante auditorías internas, planes de mejoramiento y ejercicios de monitoreo institucional.

Sin embargo, los resultados también evidencian que en algunos procesos institucionales los controles continúan operando con un enfoque predominantemente correctivo, activándose principalmente después de la materialización de riesgos o desviaciones en la gestión.

En este sentido, el fortalecimiento del Sistema de Control Interno requiere continuar avanzando hacia un enfoque más preventivo, en el cual la gestión del riesgo, la aplicación de controles y el monitoreo institucional permitan anticipar situaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.

7. Fortalezas institucionales del Sistema de Control Interno

La evaluación realizada durante la vigencia 2025 permitió identificar diversas fortalezas en la implementación y funcionamiento del Sistema de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería.

En primer lugar, la entidad cuenta con un sistema de control interno formalmente adoptado y articulado al Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, lo que permite estructurar la gestión institucional bajo un enfoque de control, gestión del riesgo y mejora continua.

Se evidencia la existencia de instrumentos institucionales que soportan el ambiente de control, tales como el manual de funciones, la estructura organizacional formalizada, el código de integridad, los mecanismos de rendición de cuentas y la documentación de los procesos institucionales, elementos que contribuyen a establecer responsabilidades y fortalecer la transparencia en la gestión pública.



De igual manera, la entidad cuenta con un sistema de administración del riesgo que permite identificar y analizar los eventos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, incluyendo riesgos de corrupción y riesgos asociados a la gestión financiera.

En cuanto a las actividades de control, se evidencian mecanismos establecidos para el tratamiento de riesgos a través del mapa de riesgos institucional, así como acciones de verificación y seguimiento orientadas a mitigar o corregir desviaciones en la gestión.

Asimismo, se observa la existencia de canales institucionales de información y comunicación que permiten la interacción con la ciudadanía y los organismos de control, entre los cuales se destacan el sistema de atención al usuario, los mecanismos de recepción de peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias, así como la publicación de información institucional en los medios oficiales de la entidad.

Finalmente, se resalta el funcionamiento de los mecanismos de monitoreo y evaluación del sistema, a través de auditorías internas, seguimiento a planes de mejoramiento y espacios institucionales de análisis y toma de decisiones, lo que contribuye al fortalecimiento progresivo del control interno en la entidad.

8. Oportunidades de mejora identificadas

El análisis de los resultados obtenidos durante la evaluación permitió identificar oportunidades de mejora orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

En el componente de ambiente de control se evidencian oportunidades de fortalecimiento relacionadas con la aplicación homogénea de los procesos institucionales, especialmente en lo referente a la ejecución de actividades de inducción, capacitación, bienestar y evaluación del desempeño del talento humano, así como en la oportunidad de algunos informes de gestión presentados a las autoridades competentes.

En materia de evaluación del riesgo se identificó la necesidad de continuar fortaleciendo el enfoque preventivo de la gestión del riesgo institucional, particularmente en lo relacionado con la identificación y tratamiento de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones, así como en la consolidación de mecanismos que permitan anticipar eventos que puedan afectar la gestión institucional.

En el componente de actividades de control, aunque se evidencian controles formalmente definidos, se identifican oportunidades de mejora en la efectividad preventiva de algunos controles, los cuales en ciertos casos se fortalecen después de la materialización de riesgos.

Respecto al componente de información y comunicación, se identifican aspectos susceptibles de mejora relacionados con la asignación y consolidación de responsables de la información



institucional, la actualización del normograma y la oportunidad y consistencia de algunos reportes remitidos a organismos de control.

Finalmente, en el componente de actividades de monitoreo se evidencian oportunidades para fortalecer el seguimiento preventivo desde la primera línea de defensa, de manera que los mecanismos de evaluación institucional permitan anticipar situaciones de riesgo y fortalecer la sostenibilidad de los controles implementados.

9. Conclusiones de la evaluación

De acuerdo con los resultados obtenidos en la evaluación realizada durante la vigencia 2025, se concluye que el Sistema de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería se encuentra implementado y operando dentro de la estructura institucional, en coherencia con los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y el Modelo Estándar de Control Interno – MECI.

Los componentes del sistema operan de manera articulada y permiten a la entidad contar con mecanismos de control, seguimiento y evaluación orientados al cumplimiento de los objetivos institucionales y a la gestión del riesgo.

El resultado general de la evaluación evidencia un sistema razonablemente efectivo, con una capacidad institucional instalada para identificar desviaciones, implementar acciones de mejora y generar información relevante para la toma de decisiones.

No obstante, el análisis comparativo entre los dos semestres de la vigencia permite identificar la necesidad de continuar fortaleciendo el enfoque preventivo del sistema, particularmente en lo relacionado con la gestión del riesgo, la aplicación homogénea de los controles en los procesos institucionales y la consolidación de prácticas de monitoreo anticipativo desde la primera línea de defensa.

En este sentido, el fortalecimiento del Sistema de Control Interno constituye un proceso continuo que requiere la participación activa de todas las dependencias de la entidad, bajo el liderazgo de la Alta Dirección y con el acompañamiento técnico de las instancias responsables de la gestión institucional.

10. Recomendaciones de la Oficina de Control Interno

Con el propósito de continuar fortaleciendo el Sistema de Control Interno de la entidad, la Oficina de Control Interno formula las siguientes recomendaciones:

Fortalecer el enfoque preventivo del Sistema de Control Interno mediante la consolidación de mecanismos que permitan anticipar situaciones de riesgo en los procesos institucionales.

Continuar fortaleciendo la gestión del riesgo institucional, particularmente en lo relacionado con los riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones.

Promover la actualización y aplicación efectiva de los procesos y procedimientos institucionales, asegurando su alineación con la realidad operativa de la entidad y con los riesgos identificados.

Mejorar la oportunidad, consistencia y trazabilidad de los reportes institucionales remitidos a los organismos de control.

Fortalecer la ejecución y seguimiento de las acciones derivadas de auditorías internas y planes de mejoramiento, garantizando que estas contribuyan a la solución estructural de las situaciones identificadas.

Promover la apropiación del Sistema de Control Interno por parte de la primera línea de defensa, con el fin de consolidar una cultura institucional orientada al autocontrol, la transparencia y la mejora continua.

DOCUMENTO REVISADO POR

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
E.S.E. HOSPITAL SAN JERÓNIMO DE MONTERÍA
MARTA RAMOS PATERNINA
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

ELABORADO POR:
ALEJANDRO VARGAS
CONTRATISTA APOYO AL CONTROL INTERNO
APROBO

MARTA RAMOS PATERNINA
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

MONTERÍA, ENERO DEL 2026.

11. Anexos

Anexo	1
Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno – Primer semestre 2025.	
Anexo	2
Informe de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno – Segundo semestre 2025.	

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



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