

E.S.E HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA Nit: 891401308-7 INFORMES DE AUDITORIAS	Versión: 0		
	Código:		
	Página 1 de 8		
	Fecha: Marzo 2023		

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Proceso(s) Auditado(s): Procesos Evaluación Modelo Estándar de Control Interno (MECI)	Informe No. 02/2023		
	Fecha:	14	03

1. INFORMACIÓN GENERAL

Auditoría No.	02/2023	Fecha de inicio	DD	MM	AAAA	Fecha de cierre	DD	MM	AAAA
			23	02	2023		10	03	2023

2. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

OBJETIVO

Cumplimiento ante el Departamento Administrativo de la Función Pública (Consejo para la Gestión y Desempeño Institucional) información del grado de implementación del Modelo Estándar de Control interno MECI.

ALCANCE

Evaluar el cumplimiento del reporte de la información del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) y su articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), ante el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

3. METODOLOGIA Y RESOLUCIONES

METODOLOGÍA:

Las técnicas utilizadas para el cumplimiento del objetivo fueron las siguientes:

- ✓ Entrevista Personal con el Representante de la Dirección, responsable de la Implementación del procedimiento del MECI, y del responsable de la articulación de los sistemas de gestión al Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).
- ✓ Observación de la información suministrada y presentada a los organismos de control y vigilancia.
- ✓ Verificar el cumplimiento de la entrega de la información en el portal de la Función Pública.

PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS (Detallados):

- ✓ Verificar el cumplimiento de la entrega de la información en el portal de la Función Pública (Informe MECI - MIPG)
- ✓ Verificar el desarrollo de los elementos del MECI y su documentación.
- ✓ Verificación de las Reuniones del Comité Técnico Integrado MECI y Calidad.
- ✓ Verificación de las Reuniones del Comité Institucional de Desempeño Institucional
- ✓ Verificación de informes presentados en línea mediante distintos aplicativos y se obtengan las certificaciones respectivas según el caso..
- ✓ Verificar las actas de reuniones del Comité Técnico Integrado MECI y Calidad
- ✓ Verificación documentos soportes como, manuales, diligenciamiento de las encuestas de autoevaluación y evaluación independiente, carpetas, informes enviados, reuniones realizadas.
- ✓ Resultados de Índice de Desempeño Institucional 2021, análisis comparativo 2019 - 2021- ESE Hospital Nazareth Quinchia Risaralda. (Informe elaborado por Asesor Control Interno).

No.

CONCLUSIÓN (HALLAZGOS)

Informe No. 02/2023

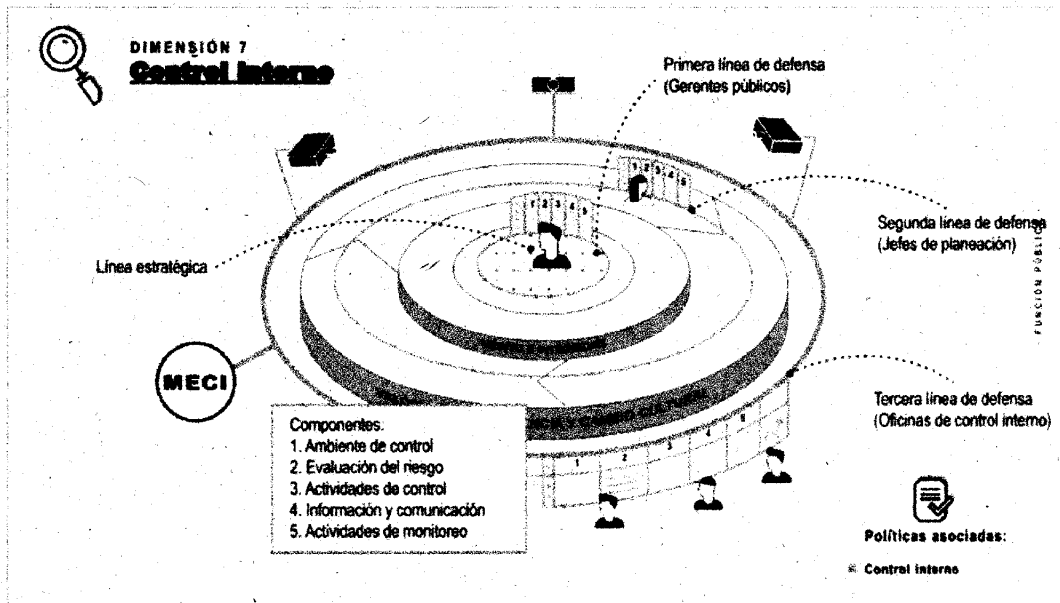
1

Con la expedición del Decreto 1499 de 2017, definen el Modelo Integrado de Planeación y Gestión "MIPG" como un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de las entidades y organismos públicos, con el fin de generar resultados que atiendan los planes de desarrollo y resuelvan las necesidades y problemas de los ciudadanos, con INTEGRIDAD Y LEGALIDAD en el servicio.

En el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015 establece que se deben integrar los Sistemas de Desarrollo Administrativo y de Gestión de la Calidad y este Sistema único se debe articular con el Sistema de Control Interno; en este sentido el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG surge como el mecanismo que facilitará dicha integración y articulación.

Dimensión 7 control interno. Conjunto de prácticas, elementos e instrumentos que permiten a la organización contar con una serie de pautas o directrices que permiten controlar la planeación, gestión y evaluación de las organizaciones, a fin de establecer acciones de prevención, verificación y evaluación en procura del mejoramiento continuo de la organización, involucrando a todos los servidores que laboran en ella.

Según ilustración:



Como resultado de acuerdo al diligenciamiento del Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión – FURAG- correspondiente a la vigencia 2021 junto con recomendaciones de mejora por política y un comparativo con la vigencia 2019-2021, en cumplimiento con el desarrollo en la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión de la ESE Hospital Nazareth de Quinchía; y los cuales fueron publicados en el mes de mayo de 2022 por la Función Pública en el modulo de Resultados de medición fue de la siguiente manera:

MEDICIÓN

1 Recomendaciones 2 Resultados 3 Reporte de departamento 4 Mapa coropóitico

mipg Resultados desempeño institucional Territorio, vigencia 2021

ENTIDAD: Hospital Nazareth - Quinchia

MUNICIPIO: Quinchia

DEPARTAMENTO: Risaralda

MUNICIPIOS POET: Todas

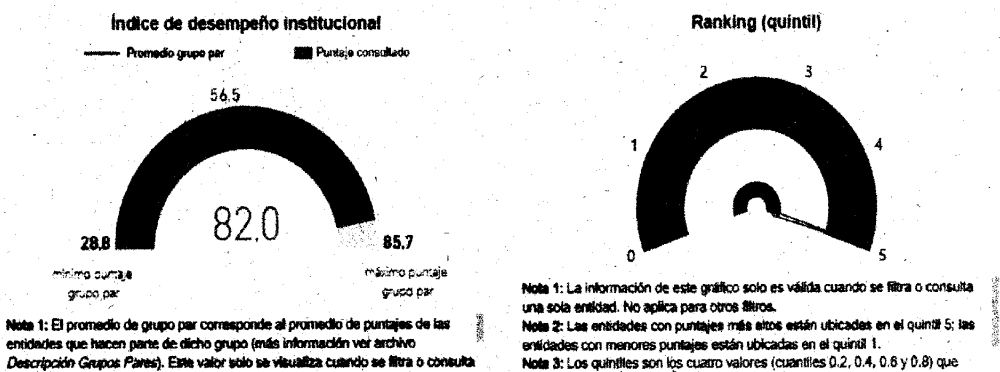
NATURALEZA JURIDICA: Todas

Solo cuando surge en cuenta que: 1. La información que resulta antes de cualquier búsqueda corresponde a los resultados generados de la Función Pública - orden territorial. 2. Adicionalmente, podrá obtenerse información de cinco niveles: territorio, departamento, municipio, municipio POET y naturaleza jurídica. Para consultar más niveles consulte el módulo de filtros de consulta.

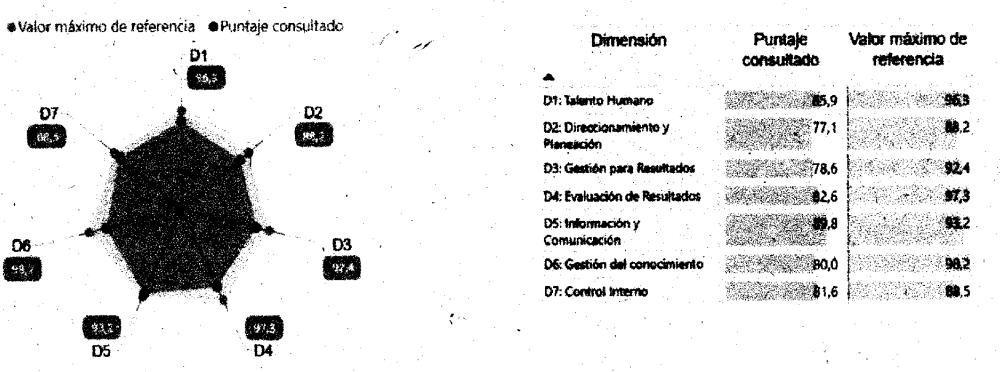
El reporte se visualiza en 4 secciones: I. Resultados generales del desempeño institucional del filtro seleccionado; II. Resultados de los seis dimensiones del MIPG; III. Resultados de las entidades públicas de gestión y desempeño; IV. Resultados de los índices de gestión de esta política y V. Normas políticas de MIPG.

Cada índice visualizado en esta sección tiene un puntaje máximo y mínimo propio dependiendo por la

I. Resultados generales



II. Índices de las dimensiones de gestión y desempeño

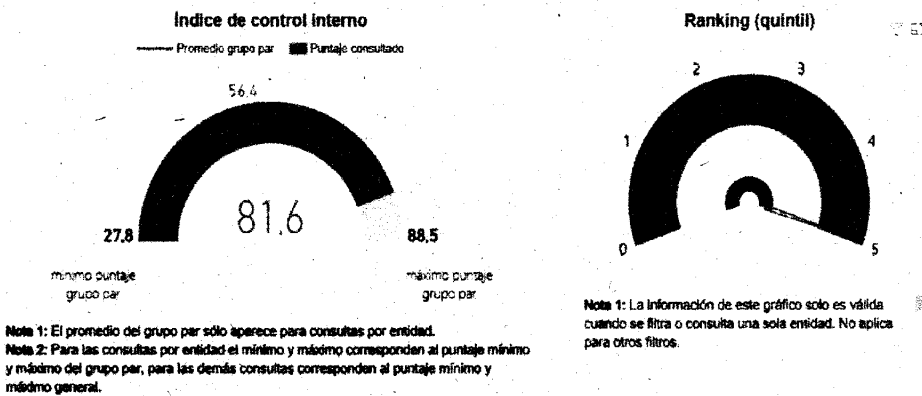


Fuente: Función Pública

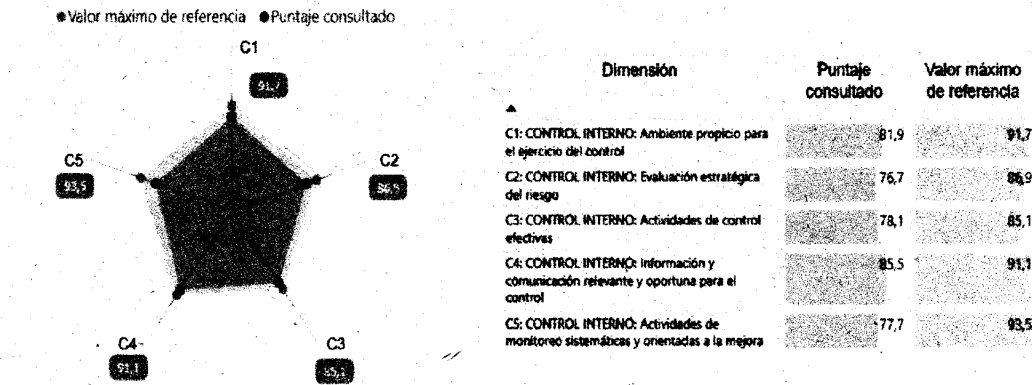
De acuerdo a los resultados generales de índice de desempeño Institucional para la vigencia 2021, fue del 82.0 puntos; distribuidos por cada dimensión así: "Talento Humano" con 85.9 de puntaje; "Direccionamiento Estratégico" con 77.1; "Gestión con valores para resultados" con 78.6; "Evaluación de resultados" 82.6; La dimensión de "Información y Comunicación" con un puntaje de 89.8; "Gestión del conocimiento y la información" con 80.0 puntos y el "Control Interno" con 81.6.

En relación con la dimensión 7, es decir Sistema de Control Interno tenemos:

I. Resultados generales



II. Índices de desempeño de los componentes MECI

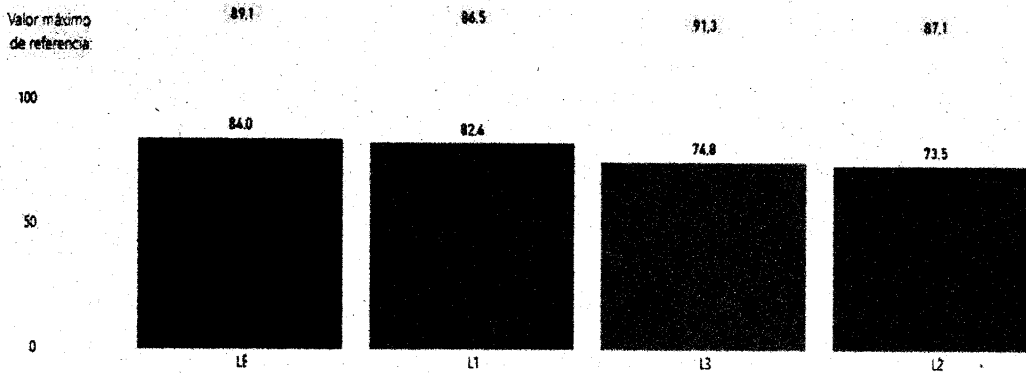


Nota 1: Para las consultas por entidad el puntaje máximo corresponde al puntaje máximo del grupo par, para las demás consultas corresponde al puntaje máximo general.
Nota 2: Para los Concejos y Personerías de municipios de categorías 5 y 6, las secciones II, III y IV no aplican.

Fuente: Función Pública

Según las gráficas anteriores, los resultados generales de índice de desempeño de Control Interno vigencia 2021, nos muestran un puntaje de general de 81.6, distribuidos de la siguiente manera: en el componente "Ambiente de Control" con un puntaje de 81.9; Evaluación Estratégica del Riesgo "con 76.7 puntos; Actividades efectivas de control" con 78.1 puntos; "Actividades de Monitoreo" 77.7 y el componente "Información y Comunicación" con 85.5 puntos.

III Índices de desempeño de las líneas de defensa



Nota: Los colores en este gráfico no representan un alto o bajo desempeño, sino un ranking de las líneas de defensa a partir de los puntajes de la consulta.

Id índice	Descripción
LE	CONTROL INTERNO: Línea Estratégica
L3	CONTROL INTERNO: Tercera Línea de Defensa
L2	CONTROL INTERNO: Segunda Línea de Defensa
L1	CONTROL INTERNO: Primera Línea de Defensa

Fuente: Función Pública

ESE HOSPITAL NAZARETH -QUINCHIA RISARALDA - RESULTADOS DE INDICE DE DESEMPEÑO LINEAS DE DEFENSA

LÍNEAS DE DEFENSA	RESULTADO 2019	RESULTADO 2020	RESULTADO 2021	VARIACIÓN (2019-2020)	VARIACIÓN (2020-2021)
(LE) Línea Estratégica	77,1	86,9	84,0	9,80	-2,90
(L1) Primera Línea de Defensa	79,4	85,3	82,4	5,90	-2,90
(L2) Segunda Línea de Defensa	71,8	73,9	74,8	2,10	0,90
(L3) Tercera Línea de Defensa	76,6	73,8	73,5	-2,80	-0,30

ILUSTRACIÓN 4. Fuente: Elaboración propia

Al observar el resultado general del "Índice de Desempeño de las Líneas de Defensa" alcanzado en el 2021 por la entidad, en la que se obtuvo una variación de avance decreciente en relación con los resultados presentados en el periodo de 2020. Se puede establecer que dicha reducción de los resultados se dieron en la "Línea Estratégica" y "Primera Línea" de defensa, con (-2.9) puntos por debajo en cada una de estas dos líneas de defensa; seguidamente en la "Segunda Línea" con una ligera reducción de (-0.3) puntos; pero al mismo tiempo se presentó un leve incremento de la Tercera Línea con (0.9) puntos.

IV. Evaluación independiente del Sistema de Control Interno



Nota: Este índice solo se calcula para las entidades a las que les aplica MIPG, cuya medición al sistema de control interno se hace en el marco de la séptima dimensión, y corresponde exclusivamente a la evaluación llevada a cabo por los jefes de control



Fuente: Función Pública

ESE HOSPITAL NAZARETH -QUINCHIA RISARALDA - RESULTADO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO (2019-2021)

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE S.C.I	RESULTADO 2019	RESULTADO 2020	RESULTADO 2021	VARIACIÓN (2019-2020)	VARIACIÓN (2020-2021)
		87,4	86,0	84,8	-1,40

ILUSTRACIÓN 5. Fuente: Elaboración propia

En el análisis comparativo efectuado en la "Evaluación Independiente del Sistema de control Interno" de la ESE hospital Nazareth de Quinchía se obtuvo una leve disminución del (-1.40) puntos en el periodo 2020 en comparación con el periodo de la vigencia de 2019; de la misma manera se presentó una leve reducción de (1.20) puntos de calificación del periodo 2021, en comparación con el periodo inmediatamente anterior, dando como resultado (84.8) puntos de la Evaluación Independiente del Sistema de control Interno" de la entidad en la vigencia de referencia (2021). Ver gráfica y cuadro anterior – IV. Evaluación Independiente del sistema de Control Interno.

En torno la medición según el desarrollo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG; en el momento se está a la espera de las directriz que expida el DAFP para realizar el diligenciamiento del instrumento formal de evaluación del estado del Desempeño Institucional y el Sistema de Control Interno en la ESE Hospital Nazareth, mediante plataforma habilitada por el de DAFP para el reporte y avance de gestión - FURAG vigencia 2022; para así establecer el avance que viene adelantado la entidad en materia de gestión y desempeño institucional.

- 2 Se garantiza que el funcionario Asesor de Control Interno posee en su conjunto capacidad profesional adecuada, y actúa con criterio propio e independiente para ejecutar las labores requeridas. Como parte de ello constantemente está asesorando a la Alta Dirección en los diferentes procesos ejecutados en la entidad. Ver registro de comunicaciones y recordatorios enviados y circulares expedidos.

E.S.E HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA Nit: 891401308-7 INFORMES DE AUDITORIAS	Versión: 0
	Código:
	Página 7 de 8
	Fecha: Marzo 2023

3	<ul style="list-style-type: none"> ✓ En el año 2022 se realizaron tres (3) reuniones del Comité Técnico Integrado (MECI Y CALIDAD), de la cuales reposan en el área de la secretaria de Gerencia las respectivas actas, en estas se incluyen el seguimiento a los compromisos adquiridos. ✓ Se realizó dos informes semestrales del estado del Sistema de Control Interno de la ESE Hospital Nazareth de Quinchía (enero a junio 2022 – julio a diciembre de 2022). (Ver copias Informes). ✓ En relación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG, se llevó a cabo tres (3) reuniones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, las cuales reposan en el área de la secretaria de Gerencia las respectivas actas, en la que están incluidos el seguimiento a los compromisos adquiridos.
---	---

RECOMENDACIONES

<ul style="list-style-type: none"> ✓ Continuar con el proceso de actualización del MECI y las acciones de mejora en relación a los procesos de habilitación y acreditación en salud. ✓ Mantener las condiciones y directrices para la obtención de un estado de madurez avanzada del sistema de control interno en la Entidad, de acuerdo a la actualización metodológica de evaluación adoptada por el DAFP ✓ Efectuar periódicamente capacitación focalizada sobre el MECI y Autocontrol en todas las áreas de la entidad, que incluya mecanismos de evaluación para evidenciar el grado de compromiso y responsabilidad de los servidores públicos de la entidad. ✓ Continuar con el proceso de la articulación del Sistema de Control Interno (MECI) al <i>Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG-</i>, como el mecanismo de <i>facilitación e integración</i>. ✓ Mantener el proceso de Inducción y Reinducción institucional a los funcionarios de la entidad.

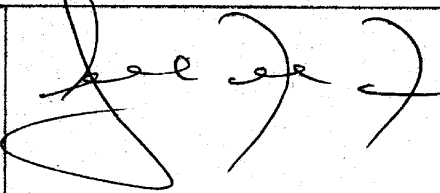
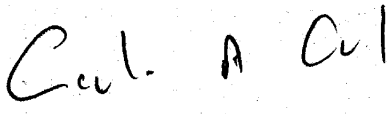
ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS

Es conveniente seguir propiciando a todos funcionarios de la ESE, la cultura y los mecanismos que permitan mayor interiorización de los procesos y procedimientos que está adelantando la entidad; a través de charlas, talleres, y capacitaciones en general. Continuar brindando capacitación focalizada en la actualización del MECI al Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) al interior de la entidad, que incluya mecanismos de evaluación para evidenciar el grado de compromiso y responsabilidad de los mismos servidores públicos de la entidad.

COORDINADOR AUDITORIA

NOMBRE	FIRMA	FECHA
--------	-------	-------

E.S.E HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA Nit: 891401308-7 INFORMES DE AUDITORIAS	Versión: 0
	Código:
	Página 8 de 8
	Fecha: Marzo 2023

JAMES ANTONIO TREJOS GUTIERREZ Asesor Control Interno		DD/MM/AAAA 14/03/2023
CARLOS ALBERTO CALVO MEJÍA Gerente		
JORGE ALBERTO RAMIREZ MAYA Subdirector Administrativo y Financiero	