

E.S.E HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA Nit: 891401308-7 INFORMES DE AUDITORIAS	Versión: 0		
	Código:		
	Página 1 de 7		
	Fecha: Marzo 2021		

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Proceso(s) Auditado(s):	Informe No. 02/2021			
Procesos Evaluación Modelo Estándar de Control Interno (MECI)	Fecha:	29	03	2021

1. INFORMACIÓN GENERAL

Auditoria No.	02/2021	Fecha de inicio	DD	MM	AAAA	Fecha de cierre	DD	MM	AAAA
			05	03	2021		24	03	2021

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), ante el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

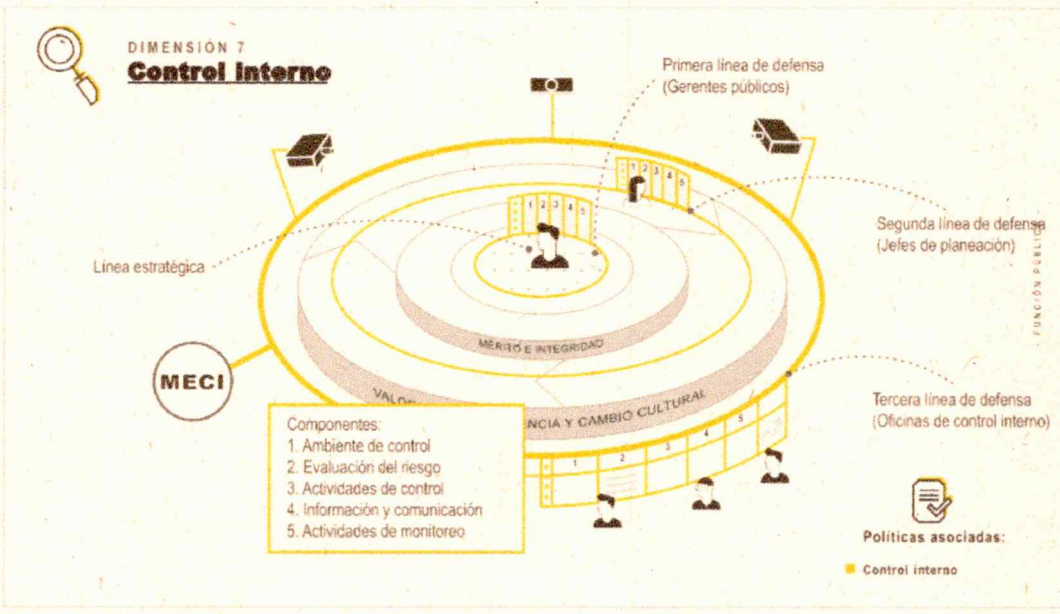
3. METODOLOGIA Y RESOLUCIONES

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 2019, análisis comparativo 2019 Vs 2018- ESE Hospital Nazareth Quinchía Risaralda. (Informe elaborado por Asesor Control Interno).

No.	CONCLUSIÓN (HALLAZGOS) Informe No. 02/2021
1	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Según ilustración:</p>  <p>Como resultado de acuerdo al diligenciamiento del Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión – FURAG- correspondiente a la vigencia 2019 junto con recomendaciones de mejora por política y un comparativo con la vigencia 2018., 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 2019 por la Función Pública en el modulo de Resultados de medición fue de la siguiente manera:</p>



MECI Resultados desempeño institucional Territorio, vigencia 2019

Este informe de resultados es interactivo y está organizado en cuatro (4) secciones que se habilitan una vez se determinan los criterios de la consulta a través de ocho (8) filtros: 1) Región; 2) Departamento; 3) Municipio; 4) Categoría municipal; 5) Municipios de estabilización; 6) Naturaleza jurídica; 7) Grupo par y 8) Entidad.

La primera sección muestra los resultados generales del desempeño del Control Interno, la segunda sección los resultados por cada componente del MECI, la tercera sección los resultados obtenidos por cada línea de defensa y la última sección muestra los resultados de la autoevaluación y la evaluación independiente.

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

ENTIDAD

Hospital Nazareth - Quinchia

MUNICIPIO

Quinchia

DEPARTAMENTO

Risaralda

MUNICIPIOS PDET

Todas

NATURALEZA JURÍDICA

Empresa Social Del Estado



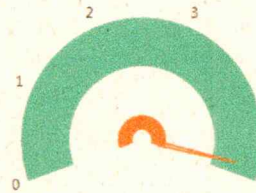
I. Resultados generales

Índice de desempeño institucional



Nota 1: El promedio de grupo par corresponde al promedio de puntajes de las entidades que hacen parte de dicho grupo (más información ver archivo Descripción Grupos Pares). Este valor solo se visualiza cuando se filtra o consulta una sola entidad. No aplica para otros filtros.

Ranking (quintil)



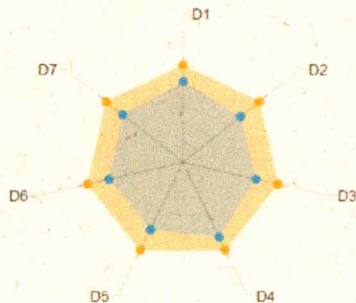
Nota 1: La información de este gráfico solo es válida cuando se filtra o consulta una sola entidad. No aplica para otros filtros.

Nota 2: Las entidades con puntajes más altos están ubicadas en el quintil 5; las entidades con menores puntajes están ubicadas en el quintil 1.



II. Índices de las dimensiones de gestión y desempeño

● Valor máximo de referencia ● Puntaje consultado



Dimensión	Puntaje consultado	Valor máximo de referencia
D1: Talento Humano	81.5	98.0
D2: Direccionamiento Estratégico y Planeación	74.3	96.0
D3: Gestión con Valores para Resultados	75.6	98.0
D4: Evaluación de Resultados	83.6	98.0
D5: Información y Comunicación	75.3	98.0
D6: Gestión del Conocimiento y la Innovación	76.3	96.0
D7: Control Interno	77.2	98.0

Nota: Para el filtro o consulta de una sola entidad, el máximo corresponden al puntaje máximo obtenido por entidades del grupo par al que pertenece la entidad objeto de consulta. Para los demás filtros, estos valores corresponden al puntaje máximo del total de entidades del orden territorial.

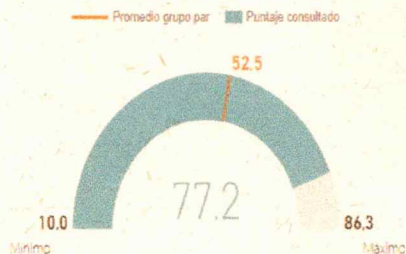
Fuente: Función Pública

De acuerdo a los resultados generales de índice de desempeño Institucional para la vigencia 2019, fue del 76.6%; distribuidos por cada dimensión así: "Talento Humano" con 81.5 de puntaje; "Direccionamiento Estratégico" con 74.3; "Gestión con valores para resultados" con 75.6; "Evaluación de resultados" 83.6; La dimensión de "Información y Comunicación" con un puntaje de 75.3; "Gestión del conocimiento y la información" con 76.3 puntos y el "Control Interno" con 77.2.



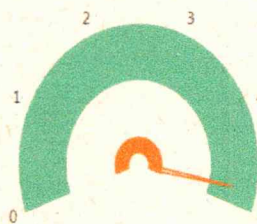
I. Resultados generales

Índice de control interno



Nota 1: El promedio del grupo par sólo aparece para consultas por entidad.
Nota 2: Para las consultas por entidad el mínimo y máximo corresponden al puntaje mínimo y máximo del grupo par, para las demás consultas corresponden al puntaje mínimo y máximo general.

Ranking (quintil)

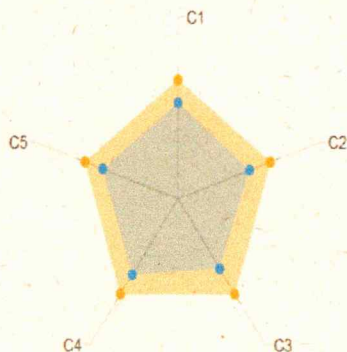


Nota: La información de este gráfico solamente es válida para consultas por entidad.



II. Índices de desempeño de los componentes MECI

● Valor máximo de referencia ● Puntaje consultado



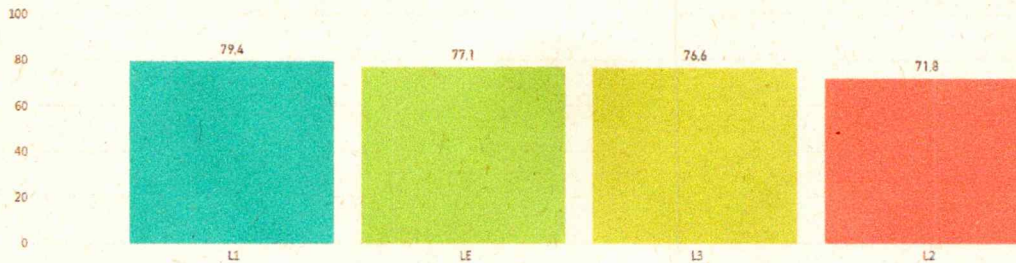
Dimensión	Puntaje consultado	Valor máximo de referencia
C1: CONTROL INTERNO: Ambiente propicio para el ejercicio del control	79,2	98,00
C2: CONTROL INTERNO: Evaluación estratégica del riesgo	76,3	98,00
C3: CONTROL INTERNO: Actividades de control efectivas	72,1	98,00
C4: CONTROL INTERNO: Información y comunicación relevante y oportuna para el control	78,4	98,00
C5: CONTROL INTERNO: Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora	79,7	98,00

Nota1: Para las consultas por entidad el puntaje máximo corresponde al puntaje máximo del grupo par, para las demás consultas corresponde al puntaje máximo general.

Nota2: Para los Concejos y Personerías de municipios de categorías 5 y 6, las secciones II, III y IV no aplican.

Según las gráficas anteriores, los resultados generales de índice de desempeño de Control Interno vigencia 2019, nos muestran un puntaje de general de 77.2, distribuidos de la siguiente manera: en el componente "Ambiente de Control" con un puntaje de 79.2; Evaluación Estratégica del Riesgo" con 76.3 puntos; "Actividades efectivas de control" con 72.1 puntos; "Actividades de Monitoreo" 78.4 y el componente "Información y Comunicación" con 79.7 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
L1	CONTROL INTERNO: Primera Línea de Defensa
L2	CONTROL INTERNO: Segunda Línea de Defensa
L3	CONTROL INTERNO: Tercera Línea de Defensa

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

LÍNEAS DE DEFENSA	RESULTADO 2018	RESULTADO 2019	VARIACIÓN (2019-2018)
(LE) Línea Estratégica	73.0	77.1	4.10
(L1) Primera Línea de Defensa	71.4	79.4	8.00
(L2) Segunda Línea de Defensa	68.8	71.8	3.00
(L3) Tercera Línea de Defensa	68.0	76.6	8.60

En relación el resultado general del "Índice de Desempeño de las Líneas de Defensa" alcanzado en el 2019 por la entidad, se obtuvo una variación de avance positivo en relación con los resultados presentados en el periodo de 2018. Los mayores resultados de avance se dieron en la "línea Tres" y "Línea 1", con (8.60) y (8.0) respectivamente; seguidamente en la "Línea Estratégica" y "Línea 2" con un avance del (4.10) y del (3.0). Ver gráfica - III. Índices de desempeño de líneas de defensa y cuadro anterior

IV. Evaluación independiente del Sistema de Control Interno



Nota: Este índice solo se calcula para las entidades de la rama ejecutiva.

**ESE HOSPITAL NAZARETH -QUINCHIA RISARALDA - RESULTADO EVALUACIÓN
INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

	RESULTADO 2018	RESULTADO 2019	VARIACIÓN (2019-2018)
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE S.C.I	71.8	87.4	15.60

En el análisis comparativo efectuado en la "Valuación Independiente del Sistema de control Interno" de la ESE hospital Nazareth de Quinchía se obtuvo una avance importante del (15.60) en el periodo 2019, con relación en el periodo inmediatamente anterior. *Ver gráfica y cuadro anterior – IV. Evaluación Independiente del sistema de Control Interno.*

En torno al desarrollo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG; como resultado del proceso de integración y articulación de los sistemas de gestión (MECI – Calidad, y Desarrollo Administrativo); en el momento se está realizando 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 2020; para así establecer el avance que viene adelantado la entidad en materia de gestión y desempeño institucional.

Queda pendiente por parte de la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional del Departamento Administrativo de la Función Pública la publicación más adelante de los resultados del FURAG (2020) el cual consolidará en un solo instrumento la evaluación de todas las dimensiones del Modelo, incluida la correspondiente a Control Interno.

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.***

3

- ✓ En el año 2020 se realizaron cinco (5) reuniones del Comité Técnico Integrado (MECI Y CALIDAD), de las 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 2020 – julio a diciembre de 2020). *(Ver copias Informes).*
- ✓ En relación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG, se llevó a cabo cinco (5) 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.

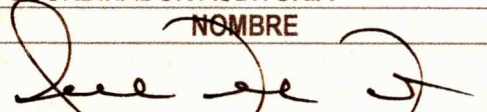


RECOMENDACIONES

- ✓ Continuación con el proceso de actualización del MECI y mejoramiento continuo 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 *Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG-*, como el mecanismo de *facilitación e integración*.
- ✓ 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
 JAMES ANTONIO TREJOS GUTIERREZ Asesor Control Interno		DD/MM/AAAA 29/03/2021
 CARLOS ALBERTO CALVO MEJÍA Gerente		
 JORGE ALBERTO RAMIREZ MAYA Subdirector Administrativo y Financiero		