



Hospital Regional de Sogamoso
Empresa Social del Estado
 OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO



INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:	BELSSY ENITH RICAURTE BALLESTEROS	Período evaluado: Julio 12 a Noviembre 11 de 2011
		Fecha de elaboración: Noviembre 11 de 2011

El presente informe se elabora de acuerdo con la Guía Metodológica para el fortalecimiento y evaluación del Sistema de Control Interno expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, con el fin de determinar el estado actual del Sistema de Control Interno dentro de la Entidad, el cual servirá de punto de partida en nuestro proceso de mejoramiento continuo.

Subsistema de Control Estratégico

Dificultades

- **DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO:**

Se debe fortalecer:

- La formulación del Plan Institucional de Formación y Capacitación, y construirlo de acuerdo con los lineamientos establecidos por el Departamento de la Función Pública y cumplir con lo programado.
- La implementación del Programa de Inducción y Reinducción y
- La compilación de evidencias de la ejecución del Plan de Bienestar e Incentivos.

Avances

- **DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO:** El objetivo principal es detectar el grado de eficacia y eficiencia de los procesos objeto de análisis (Selección, formación y desarrollo, medición del desempeño y mantenimiento del personal) donde se desarrolló la evaluación de desempeño semestral del 1 de febrero al 31 de julio, aplicado a la totalidad a los 44 funcionarios inscritos en carrera administrativa, actualmente se está adelantando la evaluación correspondiente al periodo del 2011 al 2012.

El equipo MECI se ha dinamizado trabajando en equipo con el comité de coordinación de Control Interno, donde se han caracterizado y socializado la totalidad de los procesos (18), teniendo en cuenta los criterios establecidos en Stándares de Acreditación en Salud la cual es un proceso voluntario y periódico de autoevaluación interna y revisión externa de los procesos y resultados que garantizan y mejoran la calidad de la atención del cliente en una organización de salud, a través de una serie de estándares óptimos y factibles de alcanzar, previamente conocidos por las entidades evaluadas trabajo que se ha venido desarrollando desde el año 2009.

El objetivo del Sistema Único de Acreditación, además de incentivar el manejo de las buenas prácticas, es afianzar la competitividad de las organizaciones de salud y proporcionar información clara a los usuarios, de manera que puedan tomar decisiones basadas en los resultados de la Acreditación y decidir libremente si deben permanecer o trasladarse a otras entidades del sistema que también estén acreditadas.

Se cumplió con la aplicación de la evaluación de Desempeño de trece (13) funcionarios inscritos en carrera administrativa que faltaban para el primer semestre de 2010.

El manual de funciones se encuentra debidamente actualizado y socializado para el personal de planta.

- **AMBIENTE DE CONTROL:** Dentro de la plataforma estratégica se incluyeron dos nuevos principios: Docencia-Servicio e Investigación y Desarrollo, acatando las sugerencias realizadas por el Ministerio de Educación Nacional en la visita de verificación de la relación docencia servicio, llevada a cabo en el mes de Mayo del año en curso. Estos principios fueron debidamente socializados.



Hospital Regional de Sogamoso
Empresa Social del Estado
 OFICINA ASESORA DE CONTROLINTERNO

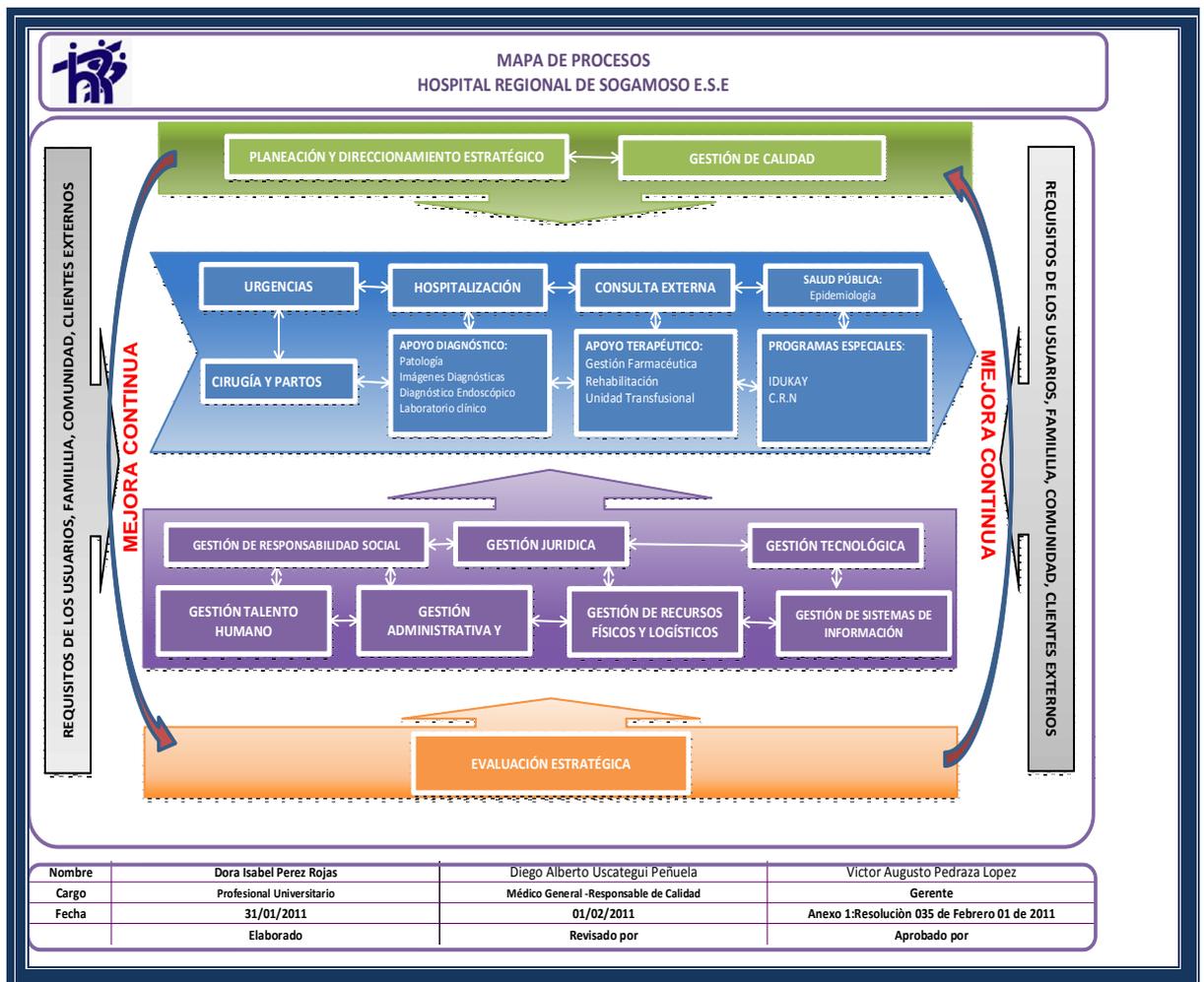


- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL:** El Manual de Funciones por competencias fue aprobado por la Junta Directiva y Gerente mediante acuerdo 03 de Junio 10 2011 y se ha socializado al 10% de los miembros de la comunidad hospitalaria.

- **ESTILO DE DIRECCIÓN:** Se tiene documentado todos los procedimientos, formatos relacionados con el proceso de planeación y direccionamiento estratégico.

El gerente estableció Acuerdos de Gestión para los subgerentes Administrativo y Científico, con los cuales se pactaron los compromisos y metas institucionales.

El Hospital Regional de Sogamoso, cuenta con un mapa de procesos aprobado mediante Resolución 035 del 01 de febrero de 2011, donde se ha identificado cuatro tipos de procesos, los cuales están divididos en estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación.





Hospital Regional de Sogamoso
Empresa Social del Estado
 OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO



- **ADMINISTRACION DE RIESGOS:** El Componente de la Administración del Riesgo en el Subsistema de Control Estratégico del Modelo Estándar de Control Interno, habilita a la entidad para emprender las acciones necesarias que le permitan el manejo de eventos (riesgos) que puedan afectar negativamente el logro de los objetivos institucionales y se integran cinco Elementos de Control: Contexto estratégico, identificación, análisis y valoración de riesgos y probabilidad de ocurrencia.

Se requiere fortalecer: La Identificación y objetivo de la administración del riesgo.

Subsistema de Control de Gestión

Dificultades

Se requiere;

- Fortalecer las actividades de seguimiento y evaluación a los indicadores de Gestión y los controles establecidos para aportar en la toma de decisiones y al mejoramiento.
- La falencia que se presentan con los sistemas de información es la falta de sistematización de la información allí recogida su tabulación y posterior análisis de la misma, para determinación de riesgos.

Avances

- **Procedimientos:** Se cuenta con manual de Procedimientos al cual se han realizado ajustes para lograr que lo actuado sea lo documentado y así evitar fallas en el sistema.
- **Indicadores:** La Entidad actualmente viene aplicando los indicadores propuestos en el Plan Operativo a través del Balance Score Card dispuesto por la Secretaría de Salud de Boyacá, el cual ha sido objeto de revisión y ajuste a las necesidades propias de la entidad.

SOSTENIBILIDAD FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y JURIDICA								
Objetivo Estratégico								
Cumplir con los indicadores establecidos en el convenio de desempeño dentro de su política financiera								
Objetivo estratégico	Responsable	Estado	Tendencia	Perspec	Objetivo relacionado			
Cumplir con los indicadores establecidos en el convenio de	0	0	0	0				
INDICADOR	Formula	META	TENDENCIA	MINIMO	MAXIMO	REAL	PESO	
EQUILIBRIO FINANCIERO OPERACIONAL AJUSTADO	(Ingreso recaudado por venta de servicios en el periodo + menor valor entre la cartera por venta de servicios < a 60 días y el recaudo de cartera de periodos anteriores) - (costo de ventas de operacion + Gastos operacionales -	0	#¡VALOR!	0	0	-2514382	16,6	
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE DESARROLLO	No de Logros alcanzados / No de logros porgramados	90	Positiva	45	90	80	16,6	
EQUILIBRIO O DEFICIT PRESUPUESTAL DEL PERIODO	(Ingresos recaudados del periodo sin incluir recursos del convenio - Disponibilidad inicial - Recaudo de cuentas por cobrar vigencias anteriores) - (compromisos del periodo - Cuentas por pagar vigencias anteriores)	1	#¡VALOR!	0	0	306870	16,6	
DE LOS INGRESOS PROVENIENTES DE LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD EN	De servicios en el periodo / Total de ingresos recaudados en el periodo	80	Negativa	75	80	70,57	16,6	
PROCESOS JUDICIALES CONTESTADOS DENTRO DE LOS TERMINOS DE LEY	os terminos de ley durante el periodo / Total de recursos que debian s	100	Positiva	100	100	100	16,6	
NUMERO DE ACCIDENTES DE TRABAJO GESTIONADOS DURANTE EL PERIODO	ccidentes de trabajo detectados y gestionados / No total de accidente	100	Positiva	100	100	100	17	

El Hospital Regional de Sogamoso, identifica las fuentes de información primaria y secundaria y con el fin de orientar a los beneficiarios del sistema General de Seguridad Social en Salud, en la utilización racional de los recursos que le ofrece la Institución; el hospital cuenta con la Oficina de Atención al Usuario, SIAU la cual se encuentra ubicada en el primer piso junto a la entrada principal, de fácil acceso para las personas que quieran hacer uso de los servicios que allí se prestan como: Solicitud de Información, Apoyo al usuario en resolución de problemas sociales, Resolución y atención de quejas, reclamos sugerencias



Hospital Regional de Sogamoso
Empresa Social del Estado
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO



de los usuarios, Propiciar espacios de participación social del usuario en el hospital entre otros.

- **Sistemas de Información** Se tienen documentados los sistemas de Información relacionados con la Administración de Backups, Desarrollo y mantenimiento de aplicaciones informáticas, Gestión de la seguridad de la información, Soporte Funcional y Soporte Técnico de Hardware. Toda la información generada desde los Sistemas de Información se encuentran en los servidores existentes en la entidad.

Subsistema de Control de Evaluación

Dificultades

En este sentido se entiende que el control interno se encuentra sobre las personas y, en consecuencia, en cualquier parte de los sistemas, procesos, funciones o actividades y no en forma separada como teóricamente se pudiera interpretar de los enunciados del proceso administrativo, que declara que la administración organiza, planea, dirige y controla.

Se requiere, fortalecer la AUTOEVALUACION DEL CONTROL: Este concepto se deriva y queda implícito en las teorías modernas del control. En la estructura de los modelos COSO y COCO se definen los componentes que estructuran el marco integrado de control, en ellos se involucra al personal en todos los niveles jerárquicos de la organización y a todas las actividades del negocio, desde las políticas y metas de la alta dirección, hasta los sistemas, procedimientos y actividades a establecer para evaluar los controles que apoyan el logro de los objetivos que les han sido encomendados.

Es importante señalar que la autoevaluación de controles puede revolucionar los servicios que la auditoría interna proporciona. Esta metodología aplicada en forma adecuada ofrece hacer más, con menos recursos y establece los mecanismos para la evaluación de los controles tanto informales como formales.

El Hospital regional de Sogamoso no ve esto como una dificultad sino como una oportunidad de mejorar consecuentemente con el desarrollo de estrategias tan importantes como lo es la autoevaluación del control, ya se pretenden desarrollar talleres con el personal operativo para el logro de la implementación de esta metodología.

AUTOCONTROL cuyo objetivo es fomentar el fortalecimiento del sistema de Control Interno, creando una nueva cultura del autocontrol, utilizando los medios de comunicación necesarios para este fin, que contribuya al mejoramiento continuo, esta estrategia va de la mano con la **AUTOEVALUACIÓN** el cual es un elemento de control que al actuar en forma coordinada en la entidad pública permite en cada área organizacional medir la efectividad de los controles en los procesos y los resultados de la gestión en tiempo real, verificando su capacidad para cumplir las metas y los resultados a su cargo, y tomar las medidas correctivas que sean necesarias al **cumplimiento** de los objetivos previstos en la entidad

Avances

• **AUDITORIA INTERNA** : La auditoría Interna es el examen crítico, sistemático y detallado de un sistema de información de una unidad económica, realizado, en este caso por el asesor de Control Interno, utilizando técnicas determinadas y con el objeto de emitir informes y formular sugerencias para el mejoramiento de la misma. Estos informes son de circulación interna y no tienen trascendencia a los terceros pues no se producen bajo la figura de la Fe Pública.

Para el año 2011 se estableció el Plan de auditoría encontrándose en ejecución y tiene como porcentaje de cumplimiento del 80%, donde se definieron unos objetivos y alcance de la misma, Como producto de la ejecución de la auditoría interna se pueden determinar hallazgos de auditoría. Los hallazgos se concretan como resultado de la comparación entre un criterio de auditoría y la situación actual encontrada durante el examen especial. Un hallazgo, es definido como toda información que a juicio del auditor, le permite identificar hechos o circunstancias importantes que inciden en la gestión de los recursos materiales bajo examen y, que por su naturaleza merecen ser comunicados en el informe y de los cuales se formulan Planes de Mejoramiento.



Hospital Regional de Sogamoso
Empresa Social del Estado
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO



La auditoría Interna abarca: La auditoría administrativa que es la que se encarga de verificar, evaluar y promover el cumplimiento y apego al correcto funcionamiento de las fases o elementos del proceso administrativo y lo que incide en ellos es su objetivo también el evaluar la calidad de la administración en su conjunto. Auditoría operacional: es la que se encarga de promover la eficiencia en las operaciones, además de evaluar la calidad de las operaciones y Auditoría financiera: es el examen total o parcial de la información financiera y la correspondiente operacional y administrativa, así como los medios utilizados para identificar, medir, clasificar y reportar esa información.

Algunas ventajas de la aplicación de Auditorías Internas en la Entidad:

- Facilita una ayuda primordial a la dirección al evaluar de forma independiente los sistemas de organización y de administración.
- Facilita una evaluación global y objetiva de los problemas de la empresa, que generalmente suelen ser interpretados de una manera parcial por los departamentos afectados.
- Pone a disposición de la dirección un profundo conocimiento de las operaciones de la empresa.
- Contribuye eficazmente a verificación de los datos contables y financieros.
- evitar las actividades rutinarias y la inercia burocrática que generalmente se desarrollan en las grandes empresas.
- Favorece la protección de los intereses y bienes de la empresa frente a terceros.

PLANES DE MEJORAMIENTO

- **PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL:** El Plan de mejoramiento institucional del Hospital Regional de Sogamoso, recoge las recomendaciones y análisis generados en el desarrollo de Auditorías internas, la Evaluación Independiente y observaciones de los Entes de Control.
- **PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS:** Los cuales contienen los planes administrativos con las acciones de mejoramiento que deben adelantarse para fortalecer su desempeño y funcionamiento, en procura de las metas y resultados que garantizan el cumplimiento de los objetivos de la Entidad, estos planes son resultado de las Auditorías Internas adelantadas a la luz del Plan Institucional de Auditorías. Se incluye en su formulación: la descripción del hallazgo, las acciones correctivas, objetivos, metas, cronograma de ejecución y responsables.

Estado general del Sistema de Control Interno

En el año 2011 se ha logrado la participación de todos los niveles jerárquicos para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en enlace con el Comité de coordinación de Control Interno y de las directrices impartidas frente a la Implementación del MECI, se ha fortalecido gracias al desarrollo del Plan de auditoría lo cual ha permitido identificar acciones correctivas, las cuales se mitigan en corto tiempo y de manera satisfactoria, cumpliendo con un alto porcentaje con los planes de mejoramiento.

La ejecución de actividades que aportan al fortalecimiento del Sistema de Control Interno son: Eventos de interacción entre las dependencias, interiorizando los lineamientos estratégicos así como los valores y principios institucionales y socialización de los mismos; Diligenciamiento constante de los registros requeridos para adelantar una medición permanente en busca de la mejora continua.



Hospital Regional de Sogamoso
Empresa Social del Estado
OFICINA ASESORA DE CONTROLINTERNO



Recomendaciones

- Continuar con el desarrollo de los procedimientos de los 18 procesos caracterizados de acuerdo a los estándares de Acreditación en Salud.
- Capacitar a los servidores públicos en el tema de Autocontrol, de tal forma que se tome como una herramienta de trabajo diaria en pro del mejoramiento continuo y cumplimiento de la misión, visión y objetivos estratégicos institucionales.
- Fortalecer el Plan Institucional de Formación y Capacitación.
- Terminar de socializar el Manual de Funciones por competencias o todo el personal.

BELSSY ENITH RICAURTE BALLESTEROS