

Ciudad Bolívar, 24 de enero de 2025.

Doctora
MARÍA ESTELA ACUÑA TERÁN
Gerente
E.S.E. Hospital La Merced

ASUNTO: Informe pormenorizado sobre evaluación al sistema de control interno año, segundo semestre año 2024.

Dando cumplimiento a los lineamientos definidos en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, hago entrega del informe de evaluación independiente del Sistema de Control Interno correspondiente al período de 1º de julio al 31 de diciembre de 2024.

La estructura del informe que se presenta a continuación corresponde con los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, de acuerdo con la normatividad mencionada.

En el informe se presentan los resultados de la evaluación del estado general del Sistema de Control Interno en la institución, registrando las debilidades y fortalezas identificadas con base en la aplicación de los criterios establecidos en los instrumentos diseñados por el Departamento Administrativo de la Función Pública, para los componentes del Modelo Estándar de Control Interno, incluido en la séptima Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

Dichos componentes son:

- Ambiente de control
- Evaluación del riesgo
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Actividades de Monitoreo.

A continuación, se presentan los resultados del informe pormenorizado de control interno:

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia



RESULTADOS DEL INSTRUMENTO DE EVALUACIÓN MECI
SEGUNDO SEMESTRE DE 2024

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control	Si	53%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>Para el código de integridad no se ha evaluado la aplicación de las directrices de comportamiento.</p> <p>No se han establecido y socializado los mecanismos para la Resolución de conflictos de interés en la entidad.</p> <p>Aun no se ha establecido una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o incumplimientos al código de integridad.</p> <p>Si bien la entidad tiene definida una política de administración de riesgos, esta no se encuentra actualizada a la última versión de la guía publicada por el Departamento Administrativo de la función pública.</p> <p>En aplicación de la política se cuenta con mapas de riesgos para los procesos, pero no están actualizados ni se definen los controles de acuerdo con la última versión de la Guía del DAFP.</p> <p>Oportunidad de mejora en la evaluación de funcionarios en provisionalidad y en la evaluación de impacto del Plan institucional de capacitaciones, pues se orienta principalmente a comprobar la eficacia de dicho plan.</p>

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia

HOSPITAL LA MERCED

			<p>FORTALEZAS:</p> <p>La ESE tiene conformados, a través de los cuales puede ejercer la supervisión del sistema de control interno y el Modelo integrado de planeación y gestión.</p> <p>Durante el periodo evaluado se realizó la evaluación final del Plan de acción del año anterior y está en proceso el seguimiento al Plan de gestión y plan de acción 2024. Para ello se verifican la ejecución de los proyectos y de logro de metas a través de indicadores.</p> <p>La entidad ha venido mejorando los procedimientos de supervisión de contratos para evaluar el cumplimiento de los productos establecidos.</p> <p>Fue presentado y aprobado el programa de auditoría interna a partir del cual se implementaron actividades de auditoría interna, incluyendo los planes y procesos prioritarios, así como los asuntos establecidos por norma para su evaluación por control interno.</p> <p>Se cuenta con planeación estratégica y operativa, se realiza seguimiento y evaluación y se analizan resultados en el comité de gerencia.</p>
<p>Evaluación de riesgos</p>	<p>Si</p>	<p>57%</p>	<p>DEBILIDADES:</p> <p>La ESE cuenta con una política de administración de riesgos, pero no está actualizada según la última versión de la guía.</p> <p>No se revisan y actualizan los mapas de riesgos a partir de la</p>

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia



materialización de riesgos.

Se tiene oportunidad de mejora en la gestión de riesgos, requiriendo ajustes en el diseño y ejecución de los controles y el respectivo seguimiento por parte de los responsables de los procesos.

El último monitoreo del contexto interno y externo se realizó en el año 2024 en proceso de formulación del plan de desarrollo 2025- 2028, pero está pendiente de aplicar en la gestión de riesgos.

FORTALEZAS:

La entidad a partir de su plataforma estratégica formula su plan de desarrollo, en el cual hace alineación de la misión y visión con los objetivos estratégicos, metas, indicadores y proyectos. La articulación de los objetivos estratégicos con los operativos se da mediante los planes de acción anual.

En general los objetivos definidos en los procesos y en los planes, cumplen con las variables técnicas que los hacen específicos, medibles, alcanzables, relevantes y delimitados en el caso de los planes. Se reforzó esta condición en la capacitación sobre gestión de procesos, previa a la revisión del modelo de operación.

Se actualizó para la entidad el mapa de riesgos de corrupción que incluye actividades para el año 2024 y se realizó el segundo y tercer seguimiento cuatrimestral.

En general la entidad cuenta con el recurso humano suficiente para segregarse las funciones en los principales procesos susceptibles de error

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia

HOSPITAL LA MERCED

			o de acciones fraudulentas, entre ellos, los relacionas con recaudos, pagos, presupuesto, contabilidad, contratación, entre otras.
Actividades de control	Si	38%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>No se tiene identificadas y documentadas las situaciones en las que no es posible segregar las funciones por situaciones como falta de recurso humano o presupuesto, para definir controles alternativos.</p> <p>Aunque se verifican criterios de cumplimiento del objeto contractual de proveedores a través de la supervisión a los contratos, no se cuenta con un procedimiento documentado para la evaluación y seguimiento a los proveedores de tecnología.</p> <p>No se revisa el diseño de controles para los riesgos por parte de la primera y segunda línea de defensa. Además, se requiere mayor frecuencia en el seguimiento a los planes de manejo de estos, dejando registros de su ejecución.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>Para fortalecer el desarrollo organizacional, desarrollo en la entidad los Sistemas de Gestión relacionados con el de Garantía de la Calidad en Salud y Seguridad y Salud en el Trabajo, buscando articularse al Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).</p> <p>Se aplica segregación de funciones a partir de la estructura organizacional y Manual de Funciones y Competencias donde se</p>

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL LA MERCED



			<p>definen los niveles jerárquicos de acuerdo con las características institucionales. Se cuenta con los recursos humanos necesarios para segregar las actividades de control.</p> <p>Se tienen definidos roles para el acceso a sistemas, de acuerdo con las funciones.</p> <p>Se tienen definidos procesos, procedimientos, guías y manuales que se van actualizando de acuerdo con las necesidades institucionales, como base de las actividades de control.</p> <p>Desde la Alta Dirección se realiza revisión de los resultados de auditorías internas, seguimientos, análisis de indicadores de procesos y definidos en la planeación institucional como actividad de control.</p>
Información y comunicación	Si	52%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>No se cuenta con un plan actualizado y aprobado para el manejo de la seguridad y confidencialidad de la información.</p> <p>No se ha realizado evaluación del plan de comunicaciones para identificar la efectividad los canales de comunicación.</p> <p>Se requiere fortalecer la página web con publicación de la información que se requiere para dar cumplimiento a la ley de transparencia y acceso a la información.</p> <p>FORTALEZAS:</p> <p>Se cuenta con un software institucional que permite captura,</p>

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO



HOSPITAL LA MERCED

			<p>procesamiento y generación de información en los diferentes procesos, tanto en el área administrativa como asistencial. El sistema de información permite la generación de datos necesarios para cumplir con los reportes a los diferentes organismos de control y otras partes interesadas.</p> <p>Se han implementado diferentes estrategias de comunicación (página web, carteleras, Oficina de Información y Atención al Usuario, actividades de rendición de cuentas, Asociación de Usuarios), que permiten la interacción con los usuarios y la disposición de información de interés para la comunidad.</p> <p>Desde la Oficina de Información y Atención al Usuario se cuenta con procedimiento donde se pueden realizar denuncias de manera anónima dentro del proceso de gestión de PQRS.</p> <p>A nivel interno en la Institución se han establecido canales y estrategias de comunicación que permiten identificar oportunidades para el mejoramiento continuo (comités institucionales, carteleras, correos electrónicos y grupos de redes sociales, entre otros).</p> <p>Se tiene implementado el proceso de correspondencia con una líder encargada para el desarrollo de éste, por fortalecer algunos aspectos del flujo y seguimiento.</p>
Monitoreo	Si	73%	<p>DEBILIDADES:</p> <p>Se requiere fortalecer la operatividad del esquema de líneas de defensa del MECI y el empoderamiento de éste por parte de los líderes de proceso de acuerdo a la responsabilidad en la diferente línea de</p>

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia



defensa.

FORTALEZAS:

Se desarrollaron actividades de auditoría interna durante el semestre con base en las definidas en el programa de auditoría interna para la vigencia 2024, los resultados son presentados a la Gerencia.

Desde la segunda línea de defensa se realizan seguimientos a la seguridad del paciente, supervisión de los contratos y a través de algunos se realizan otros monitoreos a los procesos y planes de mejoramiento.

Con base en los resultados de las auditorias externas (Contraloría, EAPB), se documentan los respectivos planes de mejoramiento, a los cuales se viene realizando seguimiento.

Se implemento la realización de seguimientos a inventarios y arquezos a las cajas de recaudo como puntos de control dentro de los procesos.

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>De acuerdo con la evaluación realizado al Sistema de Control Interno en el segundo semestre del año 2024 en los diferentes componentes que hacen parte de la dimensión No. 7 del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), se obtuvo un resultado del 55% que ubica la entidad en un nivel donde el sistema se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño ya que opera de manera efectiva.</p> <p>El componente con mayor avance Corresponde a Actividades de monitoreo con un 73%, resultado apalancado en la continuidad del control interno como evaluador independiente, se hace seguimiento y analizan resultados para la toma de decisiones mejorando el desarrollo de los procesos. El componente de ambiente de control obtuvo un resultado del 53% y evaluación del riesgo logro un cumplimiento del 57%, seguido de información y comunicación con un resultado del 52% y actividades de control con el 38%.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>En general el sistema de control interno ha contribuido al logro de los objetivos, tanto a nivel institucional como por procesos y planes de acción, reconociendo que se presentan oportunidades de mejora necesarias de intervenir para mejorar el nivel de efectividad deseado.</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>En la Institución se tienen identificadas las diferentes líneas de defensa y desde la Alta Dirección se han establecido, las cuales lideran la implementación, monitoreo y toma de decisiones para el mejoramiento de los componentes que hacen parte del Sistema de Control Interno.</p>

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia

RECOMENDACIONES:

- Evaluar la aplicación de las directrices de comportamiento.
- Establecer y socializar los mecanismos para la Resolución de conflictos de interés en la entidad.
- Establecer una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o incumplimientos al código de integridad.
- Actualizar la política de administración de riesgos, según la última versión de la guía publicada por el Departamento Administrativo de la función pública e implementar la documentación de los mapas de riesgos de cada proceso.
- Realizar seguimiento a la gestión de riesgos y sus controles por parte de los responsables de los procesos, según la frecuencia establecida, presentando información de resultados a la dirección de la entidad.
- Implementar la evaluación de funcionarios en provisionalidad y la evaluación de impacto del Plan institucional de capacitaciones, pues se orienta principalmente a comprobar la eficacia de dicho plan.
- Identificar y documentar específicamente las situaciones en las que no es posible segregar las funciones por situaciones como falta de recurso humano o presupuesto, para definir controles alternativos.
- Documentar y socializar procedimiento para la evaluación y seguimiento a los proveedores de tecnología.
- Complementar y hacer seguimiento al plan para el manejo de la seguridad y confidencialidad de la información y a las políticas de protección de datos personales, según Modelo integrado de planeación y gestión.
- Complementar la caracterización de los grupos de valor con todas las variables que establece la Guía del Departamento Administrativo de la Gestión Pública.
- Formular y evaluar el plan de comunicaciones para identificar la efectividad los canales de comunicación y tomar medidas según los resultados.
- Fortalecer la operatividad de la página web y continuar con la publicación de información en ésta de acuerdo con lo exigido en la ley de transparencia y acceso a la información.

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia

- Fortalecer la operatividad del esquema de líneas de defensa del MECI, principalmente en la planeación y seguimiento a la gestión de riesgos por parte de los líderes de procesos (primera línea de defensa).

Atentamente,

Eliana Jaramillo M.

ELIANA JARAMILLO MARTINEZ
Asesora de Control Interno

¡Con Calidad Humana!

NIT: 890.907.241-1

PBX: 841-1182

www.hlamerced.gov.co

Calle 49 Nro. 36-298 Ciudad Bolívar - Antioquia