

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO

Corte: Septiembre de 2016

Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:

MONICA MARIA CARDONA GIRALDO

CONTROL, PLANEACION Y GESTIÓN.

Deficiencias- dificultades

- El Hospital de Caldas en la actualidad no cuenta con ningún plan de desarrollo del talento humano, no se realiza ningún tipo de capacitaciones ni se cuenta con planes de bienestar social como se sustenta en informes anteriores se accede a capacitación solamente en eventos gratuitos o invitados por la Alcaldía de Manizales, se hace solo una actividad al año a los funcionarios que es en navidad.
- La planta de persona es de 7 funcionarios de los cuales 3 están vacantes y un cargo es el de gerente el cual está siendo asumido por el Gerente del Hospital Geriátrico de Manizales, sin recibir ningún tipo de retribución económica, la disminución en la planta de personal cada día es menor, los funcionarios asumen las funciones de las personas que se retiran de la institución generándose en muchos casos represamiento de información.
- Existe Incertidumbre laboral por posible liquidación de la entidad el cual genera un clima organizacional Hostil y pesado ya que esta situación afecta directamente a los funcionarios
- Las políticas de la alta dirección respecto a la forma de guiar y orientar la entidad se encuentra limitada a la toma de decisiones frente al futuro de la institución el cual se restringe en la ejecución de planes y programas.
- No se cuenta con acuerdos de gestión ya que la gerencia fue asumida por el asesor jurídico de la entidad hasta el 19 de septiembre de 2016, a partir de esta fecha se encuentra como gerente encargado el Doctor Cesar Augusto Rincones Sanchez Gerente del Hospital Geriátrico de Manizales
- No existe plan de estímulos
- No se tiene personal experto que realice medición del clima laboral se genera stress laboral de los funcionarios por incertidumbre del futuro institucional.
- Presupuesto reducido que impide ejecutar planes, programas y proyectos, así mismo no se ejecuta ningún tipo de proyectos hasta tanto no se decida la situación de la entidad.
- No existen apropiaciones presupuestales para realizar proyectos, a desarrollar en la entidad que genere erogación del gasto por la eminente liquidación del hospital.
- Planes y programas mínimos.
- Operación por procesos reducida a la actual estructura de la entidad
- Riesgo latente la operatividad de la institución que nos encasilla y limita.
- Se requiere actualizar el manual de funciones de la entidad

Fortalezas- Avances

- El código de ética de la entidad actualizado y socializado con todos los funcionarios de la entidad.
- La misión, visión se encuentra actualizada
- Se cuenta con un plan de de acción en ejecución.
- Se cuenta con un presupuesto aprobado y su ejecución el cual, está siendo controlada por el contador de la entidad.
- La ejecución presupuestal es evaluada periódicamente por el representante Legal y el Contador.
- El hospital de Caldas realiza evaluación de desempeño dando cumplimiento a los lineamientos establecidos por parte de la función publica
- Se cuenta con indicadores los cuales son diseñados por la entidad en las áreas: financieras de gestión, economía, riesgo, eficiencia y eficacia .

- Se cuenta con modelo de operación por procesos los cuales se evalúan anualmente.
- Se cuenta con un mapa de riesgos el cual es un instrumento de control y evaluación
- Se cuenta con un organigrama actualizado en el año 2014
- Mapas de procesos administrativos actualizados en el año 2014
- Actos administrativos de aprobación planes estratégicos fundamentales para el desarrollo del sistema como es: Manual de funciones, Protocolos éticos y Manual Integral de gestión que fortalecen el sistema de control estratégico de la entidad.
- Plan de acción adoptado para el año 2016, se hace evaluaciones periódicas a su cumplimiento.

• Comunicación e Información

• Deficiencias – Dificultades

- Los canales de comunicación son reservados.
- Deficiencia marcada de años anteriores en cuanto a soportes de información especialmente la contable.
- La información contable no se encuentra depurada y conciliada en sus cuentas como son cuentas por pagar y por cobrar.
- Sistema de información historia laboral falta por sistematizar 2002 a la fecha.
- Presupuesto reducido para fortalecer canales de información internos y externos
- trazabilidad de los documentos es demorada.
- La entidad no cuenta con proyectos en desarrollo.

• Fortalezas- Avances

- El archivo de gestión se encuentra en etapa de distribución en estanterías ya se encuentra todo el archivo organizado de acuerdo con la ley 594 de 2000.
- Sistema de información en ejecución contabilidad, presupuesto y tesorería, bienes se encuentra para parametrización
- Se cuenta con un sistema de información de historias laborales hasta el año 2001 este sistema ha agilizado el proceso de recolección de historia laboral de todo el personal activo y retirado.
- El personal de la institución tiene conocimiento pleno de la normatividad que nos rige en materia de la importancia de la información recibida de la ciudadanía.
- Se conoce y se aplica por parte de los funcionarios de la entidad la ley 963 de 2005 –anti tramites.
- Se cuenta con pagina WEB www.hospitaldecaldas.gov.co,
- Se cuenta con indicadores financieros y administrativos medibles.
- Se responden quejas y reclamos cuando llegan a la institución que es en forma eventual, las pocas quejas que llegan son de tipo administrativo.
- Se cuenta con los actos administrativos, leyes, decretos, y documentos de interés general entre otros para la ciudadanía y los entes de control cuando los requieren.
- La entidad tiene la información institucional obligatoria de acuerdo a su función administrativa.
- Se cuenta con un área de fácil acceso para el ciudadano
- La pagina web fue actualizada en diciembre del año 2014.
- La entidad recibe la información a través de la pagina web www.hospitaldecaldas.gov.co, por medio de edictos, correos electrónicos institucionales, medios de comunicación entre otros.

Subsistema de Control de Evaluación

Deficiencias

- Dificultades para generar cultura de autoevaluación
- Por carencia de flujo de caja no contamos con personal que implemente en forma inmediata el desarrollo del MECI, la oficina de Control Interno alimenta y lo mantiene.
- Carencia de recursos que impiden que se fortalezca el sistema de control interno de la entidad.
- Retardos en el procesamiento de informes de auditoría por retraso en entrega de información.
- Debilidades en soportes para verificar información financiera y contable.
- Estados financieros que requieren ser saneados y depurados con el fin de tener razonabilidad de estos

Avances

- La oficina de Control Interno de la entidad evalúa el sistema de control interno de la entidad y presenta los respectivos informes a la alta dirección.
- En el primer semestre de 2016 se generó Informe de gestión de la oficina de Control Interno,
- Se ha dado cumplimiento al plan de acción y al Plan de Auditoría Establecidos dentro de las fechas establecidas en el cronograma de trabajo
- Se cuenta con informes de auditoría las cuales se entregan periódicamente recomendaciones y acciones de mejora..
- Se hacen verificaciones anuales a los procesos, mapas de riesgos y semestrales a los indicadores, planes de acción, entre otros que conllevan a recomendaciones de acciones correctivas y preventivas.
- Se presenta oportunamente los informes a los diferentes entes de control por parte de la oficina de control interno e entidades que los requieren.
- Se entrega información oportuna a los entes de control sin realizar ningún tipo de omisión.
- La oficina de Control Interno hace seguimiento al sistema de control interno de la entidad presentando informes periódicos
- Se realizan planes de mejoramiento con los entes de control y se hacen evaluaciones permanentes

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

- El Hospital de Caldas E.S.E cuenta con un MECI actualizado de acuerdo al decreto 943 del 21 de mayo de 2014 las cuales establecen las directrices impartidas por el Departamento administrativo de la Función pública en materia de control interno.
- Existe dificultades para fortalecer el desarrollo del talento humano, la planeación y la gestión.
- La incertidumbre laboral, la carencia presupuestal, la posibilidad de liquidación de la entidad así mismo, la lentitud en la implementación del sistema de información, el poco saneamiento de las cuantías que conforman los estados financieros del Hospital, el riesgo latente de la liquidación de esta, el no cumplimiento directo del objeto social, la no habilitación de los servicios de salud entre otros ha debilitado el sistema de control interno.

RECOMENDACIONES

- Culminar con la organización del archivo de gestión a 31 de diciembre de 2016.
- implementación del sistema de información SIIGO en su totalidad
- Realizar proceso de saneamiento contable de todas las cuentas del activo y pasivo especialmente cuentas por cobrar y por pagar con el fin de presentar estados financieros confiables y razonables
- Organización y depuración contable de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros de la entidad ya que estos no reflejan la razonabilidad financiera de estos.
- analizar la amortización del cálculo actuarial y solicitar realizar una actualización urgente con PASIVOCOL ya que este registro está generando pérdidas recurrentes a la institución.
- Tomar decisiones frente a la liquidación del hospital
- Verificar carpetas por entidad de cuotas partes por cobrar y por pagar con el fin de conciliar o depurar estas cuentas en la contabilidad.

MÓNICA MARIA CARDONA GIRALDO

Profesional Control Interno