

## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO

Corte: Junio de 2016

Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:

MONICA MARIA CARDONA GIRALDO

**CONTROL, PLANEACION Y GESTIÓN.**

### Deficiencias- dificultades

- El desarrollo del talento humano es nulo en cuanto a capacitación y bienestar social en cuanto a este último rubro se utiliza solamente para el evento de los funcionarios de final de año , así mismo en cuanto a capacitación solo se asiste a eventos cuando la entidad es invitada por la alcaldía o se hacen cursos gratuitos con la ESAP.
- Existe Incertidumbre laboral por posible liquidación de al entidad el cual genera un clima organizacional Hostil y pesado ya que esta situación afecta directamente a los funcionarios
- Teniendo en cuenta la situación actual de la entidad, 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.
- 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 limita para el ejercicio del talento humano , en la ejecución de planes y programas.
- No se cuenta con acuerdos de gestión ya que la gerencia es asumida por el asesor jurídico de la entidad
- No existe ningún tipo de estímulos para el personal que labora en la institución
- 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
- No existen apropiaciones presupuestales para realizar proyectos, a desarrollar en la entidad que genere erogación del gasto por la nueva connotación de la entidad.
- Planes y programas minimizados por la nueva operatividad de la entidad la cual no es clara.
- Operación por procesos reducida a la actual estructura de la entidad
- Riesgo latente la operatividad de la institución que nos encasilla y limita.
- Carencia de una política para el desarrollo de las, habilidades, aptitudes del servidor público?

### Fortalezas- Avances

- El código de ética de la entidad se actualizo en el 2015 y se socializo en el segundo semestre del año 2015 teniendo los funcionarios de la entidad un conocimiento claro del código de ética nuestros deberes y obligaciones como funcionarios públicos en el ámbito ético.
- El manual de funciones se tiene actualizado desde el mes de diciembre de 2014 y se encuentra activo.
- La misión, visión y toda su plataforma estratégica se encuentra actualizada a diciembre de 2014 el cual es la carta de navegación de nuestra entidad
- El Hospital de Caldas para el año 2016 tiene un plan de acción a ejecutar el cual se está midiendo trimestralmente.
- Se cuenta con un presupuesto aprobado y su ejecución 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 pública

- Se cuenta con indicadores financieros, gestión economía riesgo eficiencia y eficacia medibles semestralmente.
- 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 de acuerdo a la nueva estructura organizacional de la entidad
- Mapas de procesos actualizados
- 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 un poco reservados.
- A pesar de que se cuenta con tablas de retención documental aprobadas por parte del Comité de Archivo Municipal, no se ha dado aplicabilidad a este proceso hasta tanto no se termine de organizar el archivo de gestión de la entidad
- 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.

##### **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 en verificación
- 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](http://www.hospitaldecaldas.gov.co),
- Se cuenta con indicadores medibles semestralmente
- Se cuenta con registro de ingreso y entrega de documentos cada funcionario responsable de su respuesta
- Se responden quejas y reclamos cuando llegan a la institución que es en forma eventual.
- 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 tienen determinada 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](http://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 contable.

##### Avances

- La oficina de Control Interno de la entidad presenta permanentemente el sistema de control interno de la entidad y presenta los respectivos informes a la alta dirección.
  - En el primer semestre de 2016 se genero Informe de gestión de la oficina de Control Interno,
  - Se ha dado cumplimiento al plan de acción y al Plan de Auditoria 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 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
  - Se hacen evaluaciones a estos planes de mejoramiento con el fin de coadyuvar a mejorar la gestión así mismo se obtienen resultados de este proceso auditado.
  -

#### 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 modulo de planeación, la incertidumbre laboral no ha permitido desarrollar en su totalidad el modelo especialmente en el desarrollo del talento humano a través de planes de capacitación y bienestar social incentivos entre otros,

La implementación del sistema de información la organización de archivo de gestión de la entidad y el saneamiento de los estados financieros de la entidad han debilitado un poco el sistema de control interno del hospital.

### RECOMENDACIONES

- Culminar con la organización en estanterías del archivo de gestión.
- implementación del sistema de información en su totalidad
- Realizar proceso de saneamiento contable de todas las cuentas del activo y pasivo especialmente cuentas por cobrar y por pagar
- Culminar con la conciliación de la cuenta reposición y mantenimiento de equipos entre SES y el Hospital .
- 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.
- Realizar un nuevo análisis al convenio SES a retribuciones y reposición de equipos.
- Realizar conciliación de bienes entre contabilidad y bienes.
- 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

