

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Código: HMFS-FT-0054
		Versión: 03
		Fecha de Actualización: noviembre de 2020
		Elaboró: Equipo Calidad

FECHA: 25 de julio de 2025

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO

PROCESO-SUBPROCESO: Evaluación y Control Interno

RESPONSABLE DEL PROCESO:

Asesor de Control Interno

OBJETIVOS

General:

Dar cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 2106 de 2019, donde se señala que el jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis meses en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública.

Específicos:

- Verificar el avance del sistema de control interno en cada uno de sus componentes.
- Establecer las fortalezas y debilidades de cada componente con respecto a la evaluación semestral anterior.
- Presentar recomendaciones orientadas a fortalecer los componentes del sistema

ALCANCE: el presente informe se realiza con la información generada entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2025.

DOCUMENTACIÓN REVISADA (CRITERIOS):

- Matriz de Evaluación Independiente del SCI – DAFP
- Documentación de Procesos.
- Evidencias de aplicación de cada componente

 Marco Fidel Suárez Compromiso de Vida	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Código: HMFS-FT-0054
		Versión: 03
		Fecha de Actualización: noviembre de 2020
		Elaboró: Equipo Calidad

RESULTADOS:

Se presentan los resultados de la evaluación correspondiente al primer semestre de 2025, de conformidad a la estructura y metodología definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública comparándolo contra el resultado del semestre anterior y su nivel de avance:

CONSOLIDADO ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO			
Componente	Nivel de Cumplimiento semestre I 2025	Nivel de Cumplimiento semestre II 2024	Avance final del componente
Ambiente de Control	98%	98%	0
Evaluación de Gestión del Riesgo	94%	94%	0
Actividades de Control	88%	88%	0
Información y comunicación	86%	86%	0
actividades de monitoreo	89%	93%	-4%
Estado Sistema de Control Interno	91%	92%	-1%

FORTALEZAS:

- Se ha cumplido oportunamente con los reportes establecidos por las diferentes normas emitidas desde las entidades de regulación y control.
- A pesar de los cambios administrativos se mantiene el fortalecimiento de la unidad auditora, con la cual se espera realizar auditorías a todos los procesos de la entidad.
- El Comité de Ética se reúne 1 vez cada trimestre y se deja acta respectiva.
- Se ha mantenido un nivel de implementación del SCI entre un 90 y 92%, que lo ubica en un nivel alto.
- Se ha logrado un nivel de implementación del sistema integrado de riesgos, dando cumplimiento al modelo establecido por el DAFP y faltando un 11% para dar cumplimiento a las Circulares de la Supersalud.
- Revisión periódica y actualización del manual institucional de políticas.

 Marco Fidel Suárez Compromiso de Vida	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Código: HMFS-FT-0054
		Versión: 03
		Fecha de Actualización: noviembre de 2020
		Elaboró: Equipo Calidad

- Se ha impactado la cultura organizacional con el componente de medición.
- Se realizó informe de seguimiento al cumplimiento de los planes de acción establecidos con corte al primero y al segundo trimestre.
- Por parte de la oficina de control interno se realizó seguimiento a los controles establecidos en el mapa de riesgos y se estableció el plan de acción para dar cumplimiento a las recomendaciones realizadas.
- Se realizó el seguimiento trimestral al Plan de Desarrollo 2024-2028 y a los indicadores del POA 2025.
- Se realizó por parte de la oficina de control interno seguimiento e informe semestral a las PQRS-F de la entidad, arrojando como resultado tiempos muy por debajo de los establecidos por las normas.

HALLAZGOS:

- El PTEE se encuentra en proceso de ajuste (Indicadores, documentar seguimiento y monitoreo y alinear el programa con el comité de ética) en aplicación de los lineamientos emitidos por la secretaría de transparencia en diciembre de 2024.
- Para el SARLAFT está pendiente: Indicadores, Ajuste de políticas dentro del manual, segmentación y revisión de procedimientos
- Para el SICOF está pendiente: Indicadores, revisión de etapas y elementos y estandarizar procedimientos y seguimientos
- El nivel de implementación del sistema integrado de riesgos para el mes de junio de 2025 presenta un avance del 89%.

Los tiempos para cumplir con las circulares, ya superaron los establecidos por la Supersalud.

- Falta la implementación de una plataforma de administración de todos los recursos tecnológicos que considere las características de los nuevos equipos instalados y la estructuración organizacional del área de TICs que soporte las nuevas realidades.

 Marco Fidel Suárez Compromiso de Vida	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Código: HMFS-FT-0054
		Versión: 03
		Fecha de Actualización: noviembre de 2020
		Elaboró: Equipo Calidad

- Las auditorías a los procesos financieros y de tecnologías programadas por parte de la oficina de control interno para el primer semestre, no se realizaron, pues los recursos solicitados, no han sido asignados hasta la fecha, lo que afecta el cumplimiento de su plan de trabajo que para el semestre alcanzó un cumplimiento del 93%, esto fue informado en el Comité Coordinador de Control Interno institucional, en su reunión del 24 de julio. Por parte de la Gerencia y la Subgerencia Administrativa y Financiera se revisará para dar la solución de estas necesidades.
- Se observa que el nivel de cumplimiento de los planes de acción sigue bajando con respecto al semestre anterior, dado que no se viene cumpliendo con las fechas establecidas para la realización de las actividades, lo cual se informó a los líderes de proceso y a la alta dirección.

CONCLUSIONES:

Se mantiene un nivel de implementación entre el 90% y de 92% entre el segundo semestre de 2024 y el primer semestre de 2025.

- El Sistema de Control Interno establecido en la entidad y para el periodo evaluado:
 - Es efectivo teniendo en cuenta el nivel de cumplimiento por componente del SCI evaluado.
 - Se evidenció que los 5 Componentes (Ambiente de Control, Evaluación de riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo) se encuentran presentes y en términos generales funcionan adecuadamente.
 - Se deben ejecutar acciones orientadas a mantener y mejorar los demás componentes de SCI.
- La Matriz de Riesgos institucional está actualizada y acorde a la metodología del DAFP, falta ajustarla a las circulares sobre Sistema Integral de Riesgos definido por la Supersalud.

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Código: HMFS-FT-0054
		Versión: 03
		Fecha de Actualización: noviembre de 2020
		Elaboró: Equipo Calidad

- Para el primer semestre, hay baja cobertura en auditorías a los procesos financieros y de TICs, pues no se han asignado los recursos humanos solicitados para ello.

RECOMENDACIONES:

Teniendo en cuenta que este informe refleja el compendio de todos los resultados de las auditorías y seguimientos realizados durante el primer semestre y que fueron enviados a todos los involucrados para presentar los planes de acción respectivos, se reitera en que se debe ejecutar oportunamente esos planes, de tal manera que lleven a alcanzar un nivel óptimo del Sistema de Control Interno Institucional.



JORGE HORACIO CARDONA JARAMILLO.

Asesor de Control Interno.
ESE Hospital Marco Fidel Suárez.