

PROCESO GESTION INTEGRAL DE CONTROL VIGENCIA 2014 – TERCER CUATRIMESTRE

INTRODUCCION

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las actividades que realiza la ESE Moreno y Clavijo y cualificar a los servidores públicos, desarrollando sus competencias con el fin de acercarse al ciudadano y cumplir con los fines del estado.

El Modelo de Control Interno MECI 2014, es un instrumento que proporciona la estructura básica para evaluar la estrategia, la gestión y los propios mecanismos de evaluación del proceso administrativo y aunque promueve una estructura uniforme, se adapta a las necesidades específicas de cada entidad, a sus objetivos, estructura, tamaño, procesos y servicios que suministran.

La adopción e implementación de un modelo de control interno busca una mayor eficacia e impacto en la satisfacción del cliente de acuerdo a sus expectativas, así mismo proporciona las siguientes ventajas a nivel externo y interno:

- Facilita que todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de la política y objetivos de calidad.
- Define y aplica medidas para prevenir riesgos, detectar y corregir desviaciones.
- Mejora el servicio y atención al usuario, destinatario o beneficiario.
- Mejora la rentabilidad de la entidad en cuanto a la administración de sus áreas.
- Garantiza la estructura para el control a la estrategia, a la gestión y a la evaluación.
- Evita la duplicidad de acciones, unificar criterios y un desgaste administrativo.

1. ALCANCE DEL INFORME

El presente informe comprende las actividades realizadas en el tercer cuatrimestre de la vigencia 2014; la fuente de información utilizada es la generada tanto por la Oficina Asesora de Control Interno como por las demás procesos y subprocesos y sedes de la ESE Moreno y Clavijo, que incluye la sede central y los Hospitales adscritos: San Antonio de Tame, San Francisco de Fortúl, San Lorenzo de Arauquita, San Ricardo Pampuri de la Esmeralda, San José de Cravo Norte, San Juan de Dios de Puerto Rondón, el Centro de Salud Juan de Jesús Coronel de Panamá, el Centro de Salud de Puerto Jordán y la Sede Central.

2. RESUMEN GERENCIAL

El Control Interno de la Empresa, es un proceso adelantado por toda la estructura orgánica de la entidad; liderado por la Gerencia en su esquema administrativo y replicado por todos los funcionarios, bajo la responsabilidad de las Subgerencias administrativa y de Salud, los Directores de los 6 Hospitales adscritos, y los 2 centros de Salud, el cual consta de Políticas y procedimientos diseñados y operados para proveer seguridad razonable para la consecución de los objetivos misionales, así mismo poder asegurar la confiabilidad de la información financiera, garantizar la salvaguarda de los activos, el mejoramiento de la productividad de cada uno de los procesos, el fortalecimiento de la cultura de autocontrol, la introducción de mejoras permanentes a la operación y el uso óptimo de los recursos en pro de una gestión encaminada a garantizar la efectividad de la organización.

“Comprometidos con el bienestar de nuestra gente”

Calle 21 No.20-14 Parque Principal Tef: 8857915 – 8857916

E-mail: gerencia@esemorenoyclavijo.gov.co

Arauca - Arauca

Para dar cumplimiento a estos propósitos administrativos orientados por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la Gerencia de la ESE MORENO Y CLAVIJO ha propiciado el diseño, estandarización, documentación e implementación de los sistemas integrados de gestión bajo las normas NTCGP 1000:2009, MECI 2014, ISO 9001.2008 y la normatividad aplicable al sistema obligatorio de garantía de la calidad respectivamente.

Así mismo viene realizando las actividades contempladas en el manual técnico del Modelo Estándar de Control Interno de acuerdo a los lineamientos establecidos en la resolución 943 de 2014 sobre este modelo, definiendo cinco etapas para que las empresas sociales del estado cumplan con la implementación, de esta forma la ESE MORENO Y CLAVIJO; cumplido a satisfacción con las cinco fases programadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública respecto a la implementación del Nuevo Modelo Estándar de Control; lográndose un avance significativo del 89.32% en la ejecución de las actividades; aportando a mejorar la efectividad de los procesos y subprocesos de la institución, y a cumplir con los objetivos, metas y políticas planteadas por la ESE Moreno y Clavijo.

3. DESARROLLO DE ACTIVIDADES

Teniendo en cuenta los roles y responsabilidades de la oficina de control interno, y dando cumplimiento a herramientas con el plan de auditorías y plan operativo anual para la vigencia 2014 se desarrollaron las siguientes actividades:

3.1. SEGUIMIENTO A INFORMES A PRESENTAR A LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL DURANTE LA VIGENCIA 2014.

Se da continuidad a la estrategia de seguimiento y control en la presentación de los informes a los diferentes entes de control, implementándose la notificación mediante correo electrónico y seguimiento de los informes a vencer mes a mes a los procesos y subprocesos responsables de la elaboración y presentación de los mismos, la entidad maneja archivos en medio electrónico y físico los cuales contemplan el envío a satisfacción de los informes requeridos, es importante mencionar que durante la vigencia 2014 la entidad cumplió con la presentación de los informes requeridos por los diferentes entes de control, de acuerdo a la periodicidad y los términos establecidos dentro de la normatividad vigencia.

3.2. PRESENTACION DE INFORMES DE RESPONSABILIDAD DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO.

En desarrollo de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993 y el Decreto 943 de 2014, Ley 1474 de 2011 se realizó auditoría de seguimiento a corte Diciembre de 2014 al Mapa de Riesgos administrativos de corrupción y el plan anticorrupción y de atención al ciudadano, a los procesos y subprocesos de direccionamiento y de apoyo de la Entidad, permitiendo a la institución y a las áreas evaluar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos que puedan afectar o impedir el logro de los objetivos institucionales o los eventos positivos que permitan identificar oportunidades mejorando el cumplimiento de las funciones.

De acuerdo a la auditoría realizada, esta oficina puede concluir que existe un grado de adherencia y aplicación de estas herramientas dentro de los procesos y subprocesos de la entidad, con un resultado global del 76%.

3.3. AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO A LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS MISIONALES, DE APOYO Y DIRECCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD.

Teniendo en cuenta el plan y cronograma de auditorías aprobado para la vigencia 2014, la oficina de control interno ha realizado auditorías para el tercer cuatrimestre del año a los siguientes procesos y subprocesos así:

"Comprometidos con el bienestar de nuestra gente"

Calle 21 No.20-14 Parque Principal Tef: 8857915 – 8857916

E-mail: gerencia@esemorenoyclavijo.gov.co

Arauca - Arauca

Proceso Gestión Talento Humano: las auditorias de seguimiento se realizaron de forma mensual a los contratos celebrados bajo la modalidad de prestación de servicios y nómina, verificándose la información referente al diligenciamiento de los formatos exigidos por la norma, el cumplimiento de las afiliaciones a salud, pensión y riesgos laborales, documentos como certificado de la procuraduría, contraloría y certificado judicial, como también los documentos que soportan la experiencia laboral y documentos que acreditan los estudios realizados respectivamente.

Proceso Gestión Jurídica y contratación: Se da continuidad al seguimiento a la contratación celebrada de forma mensual, revisándose el cumplimiento de los lineamientos establecidos en el manual de contratación y la normatividad vigente en los procedimientos precontractuales y pos contractuales realizados por la ESE Moreno y Clavijo, como también las directrices impartidas internamente.

Procesos Gestión Administrativa y financiera

Auditoria a la conciliación de los subprocesos financieros y contables: La entidad viene adelantando procedimiento de auditoria de forma mensual a cada una de los subprocesos involucrados en el proceso financiero y contable: Contabilidad, Facturación, Cartera, Presupuesto, Tesorería y Almacén, respecto a las actividades adelantadas en la conciliación de los saldos registrados por estos subprocesos con el fin de verificar y evaluar el cruce de información necesaria para identificar las diferencias que se puedan encontrar en la información financiera y de esta forma realizar los ajustes que permitan obtener cifras homogéneas en dichos subprocesos, así mismo contribuye a agilizar el proceso de consolidación mes a mes, la presentación de informes para los diferentes entes de control y el cierre de fin de año.

Subproceso de Gestión Tesorería: Se realizó auditorias de forma mensual a los gastos generados en los consumos de telefonía celular, fija e internet, con la finalidad de contribuir a la austeridad en el gasto público de la entidad, de donde se lograron avances importantes como realizar consulta ante la empresa de telefonía fija sobre las líneas que se encontraban en funcionamiento, se adelantó trámite para cambio de paquetes de telefonía fija e internet, solicitud de cambio de dirección para la recepción de la facturación mensual, con el fin de contribuir a la austeridad en el gasto público de la ESE Moreno y Clavijo.

Auditorias de Cuentas por Pagar: En desarrollo de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993 y el Decreto 1599 de 2005, Ley 909 de 2004 se realizó auditoría de seguimiento al procedimiento de cuentas por pagar, permitiendo a la institución establecer la oportunidad como también el cumplimiento de los requisitos exigidos para el trámite de legalización y pago de las cuentas de los contratistas y proveedores manejados por la entidad.

Subproceso de Facturación: realización de auditoria al proceso de facturación de la entidad referente al manejo, seguimiento y control establecido en la red hospitalaria respecto a la anualación de facturas, revisándose las anulaciones generadas de los seis hospitales y dos centros de salud de la ESE Moreno y Clavijo, seguimiento que contribuye a la aplicación de los formatos de anualación como también los motivos que dan origen a dicha anulaciones, asu vez a establecer controles que permitan medir la eficiencia y efectividad de este procedimiento.

Subproceso de Almacén y Recursos Físicos: Se realizó seguimiento de forma mensual a los inventarios de consumo generados por cada hospital y centros de salud adscritos a la entidad, verificándose las salidas y entradas generadas y la afectación realizada en el kardex manejado por cada sede de la ESE Moreno y Clavijo, permitiendo que la información este acorde a la realidad de la entidad.

3.4. AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO DE LA ENTIDAD.

"Comprometidos con el bienestar de nuestra gente"

Calle 21 No.20-14 Parque Principal Tef: 8857915 – 8857916

E-mail: gerencia@esemorenoyclavijo.gov.co

Arauca - Arauca

3.4.1. AUDITORIA PLAN DE MEJORAMIENTO MECI – CALIDAD VIGENCIA 2014.

Se realizó auditoria a la totalidad de hallazgos de dicho plan y su respectiva calificación de acuerdo a las acciones programadas y cumplidas a corte Diciembre de 2014.

Dicho plan de mejoramiento arrojó un resultado en la auditoria del **74.37%** evidenciando un cumplimiento **ADECUADO** "se cumple, pero con deficiencia en cuanto a documentación o a la continuidad y sistemática de su cumplimiento, o respecto a la fidelidad con las actividades realmente realizadas. Se deberán solucionar las deficiencias a corto plazo, para que el sistema no deje de ser eficaz".

De los dieciséis hallazgos relacionados en el plan de mejoramiento, se cumplieron diez (10) al 100% con una representación porcentual de 46.48%, con un cumplimiento parcial cuatro (4) hallazgos los cuales representan un 18.59%, y dos hallazgos que no reportaron gestión con una representación porcentual respecto al resultado obtenido del 9.29%.

3.4.2. AUDITORIA PLANES DE MEJORAMIENTO DE LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS DE GESTION DE FACTURACION, GESTION DE ALMACEN Y RECURSOS FISICOS, GESTION JURIDICA Y CONTRATACION Y GESTION TALENTO HUMANO.

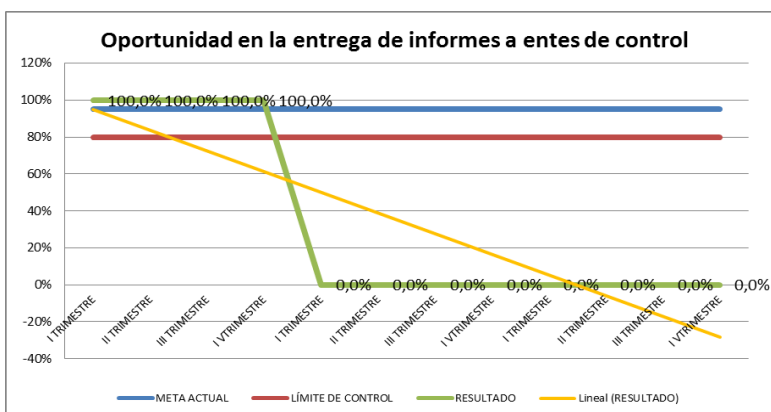
Los planes de mejoramiento auditados obtuvieron un cumplimiento adecuado "se cumple, pero con deficiencia en cuanto a documentación o a la continuidad y sistemática de su cumplimiento, o respecto a la fidelidad con las actividades realmente realizadas. Se deberán solucionar las deficiencias a corto plazo, para que el sistema no deje de ser eficaz". Los resultados arrojados fueron los siguientes:

- Plan de Mejoramiento Subproceso de Facturación: cumplimiento del 72.5%.
- Plan de Mejoramiento del subproceso de Almacen y Recursos Físicos: cumplimiento del 65%.
- Plan de Mejoramiento del proceso de Juridica y Contratación: cumplimiento 70%.
- Plan de Mejoramiento Proceso de Talento Humano: cumplimiento del 90%.

4. REPORTE Y ANALISIS INDICADORES DE GESTION.

Aportando al procedimiento de implementación y adherencia de las herramientas del sistema integra de gestión, a continuación se presentan los resultados y análisis de los indicadores del proceso de Gestión Integral de Control a corte 30 de Diciembre de 2014, así:

INDICADOR 1: Oportunidad en la entrega de informes a entes de control



"Comprometidos con el bienestar de nuestra gente"

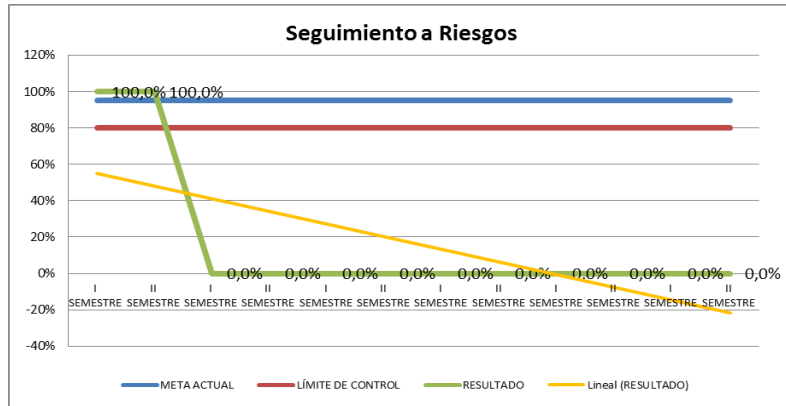
Calle 21 No.20-14 Parque Principal Tef: 8857915 – 8857916

E-mail: gerencia@esemorenoyclavijo.gov.co

Arauca - Arauca

Se establece un cumplimiento satisfactorio con relación a la presentación de estos informes dentro de los tiempos y terminos establecidos por los diferentes entes de control, donde el número de informes a presentar para el tercer cuatrimestre del año fue de 41 informes, presentados de manera mensual, bimensual, trimestral y semestral arrojando un resultado en el indicador de eficacia y eficiencia.

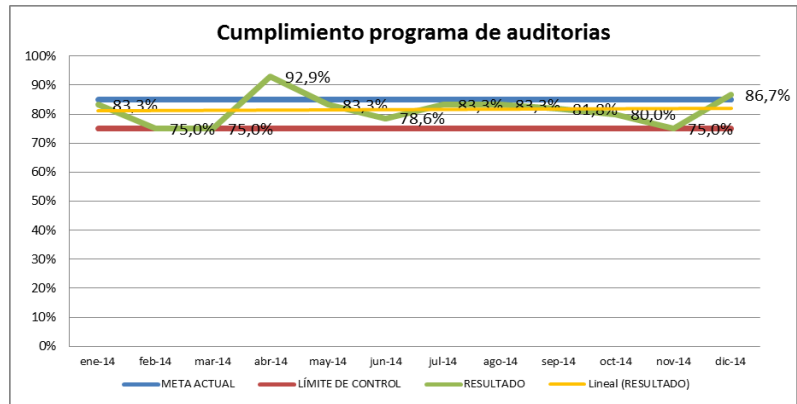
INDICADOR 2: Seguimiento a Riesgos



La entidad cumplió con el seguimiento al Mapa de Riesgos administrativos y de corrupción de los procesos y subprocesos de apoyo y direccionamiento a corte a 30 de Diciembre de 2014, donde el indicador arroja un resultado de eficiencia, realizándose tres (3) seguimitnos al año según normatividad vigente.

INDICADOR 3: Cumplimiento del Programa de Auditorías.

De acuerdo al plan de auditorias para el tercer cuatrimestre del año se generó un cumplimiento global del 85.47% resaltando que supera la meta actual programada para la vigencia 2014 la cual estaba en el 85%.



De acuerdo al análisis y reporte del indicador antes mencionado de forma mensual, se evidencia la recurrencia en la no realización de algunas auditorias programadas ya que se presentan inconvenientes tecnicos y administrativos para la realización del total de las mismas; es importante mencionar que la entidad se encuentra en proceso de implementación, socialización y adherencia a la documentación, lineamientos, procesos y procedimientos del Sistema Integrado de Gestión, razón por

“Comprometidos con el bienestar de nuestra gente”

Calle 21 No.20-14 Parque Principal Tef: 8857915 – 8857916

E-mail: gerencia@esemorenoyclavijo.gov.co

Arauca - Arauca

la cual los resultados de este indicador de manera satisfactoria estan proyectados a mediano y largo plazo.

RECOMENDACIONES

Continuar con el proceso de fortalecimiento institucional mediante la aplicación de estrategias y mecanismos conducentes a mejorar el desempeño financiero, implementando acciones de mercadeo que amplíe nuestro panorama de venta del servicios de salud a la población de nuestra área de influencia, acciones para mejorar el recaudo de la cartera de donde mes a mes se esté cobrando y recaudando los servicios prestados, lográndose un mejor desempeño financiero, además de garantizar la prestación de un servicio de calidad y de satisfacción del usuario, contribuyendo a cumplir los compromisos adquiridos y a mostrar unos estados financieros con información confiable, adecuada, medible y que refleje la realidad de la entidad.

Continuar con el desarrollo, socialización y adherencia del modelo estándar de control interno MECI, como del Sistema Integrado de Gestión, realizando seguimiento continuo a los procesos misionales, de apoyo y de direccionamiento, a traves de la ejecución y puesta en marcha de los planes, programas, manuales de procesos y procedimientos, indicadres de gestión, procedimientos y toda documentación propia de los procesos y subprocesos que integran la ESE Moreno y Clavijo, a través de capacitaciones, socializaciones, auditorías, visitas y evaluaciones, contribuyendo al mejoramiento continuo de la entidad, al cumplimiento de la misión y objetivos institucionales y a la prestación de servicios con calidad que satisfagan a los clientes internos y externos.

Atentamente,

FIRMADO ORIGINAL

LIDIA MARICELA ORTIZ HERNANDEZ

Asesora de Control Interno
Gestión Integral de control

Elaboró: Lidia Maricela Ortiz H.

"Comprometidos con el bienestar de nuestra gente"

Calle 21 No.20-14 Parque Principal Tef: 8857915 – 8857916

E-mail: gerencia@esemorenoyclavijo.gov.co

Arauca - Arauca