

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno
María Teresa Restrepo
Zuluaga

Período evaluado:

Fecha de elaboración: Diciembre 1 de 2011

Dificultades

Al evaluar el proceso de Administración del Riesgo, es necesario considerar que a pesar de que el proceso está bien definido y divulgado, es necesario que los funcionarios se beneficien y utilicen este proceso como una herramienta real para gestionar y alcanzar los objetivos de cada área, no solo para establecer controles y acciones sino para prevenir los riesgos que se puedan presentar y la forma de mitigarlos.

Avances

Plan de formación y capacitación que se elabora anualmente con el I.C.A.M., en las evaluaciones de desempeño que realizan trimestralmente la entidad, evalúan el impacto, a nivel institucional, de dichas capacitaciones. Programa de Bienestar el cual esta protocolizado según Resolución No 006-2010. La medición del clima laboral, calidad de vida, perfiles de cargos. Con listas de chequeo, por parte de la Gerencia, se revisan acciones de mejoramiento individual, con el fin de realizar seguimientos respectivos a los funcionarios, así mismo las metas individuales corresponden a las metas del proceso al que pertenece el funcionario. La entidad cuenta con manual de funciones y competencias laborales actualizadas.

La Gerencia guía y orienta las acciones de la entidad al cumplimiento del objeto social, la cual facilita la participación de los servidores públicos en los diferentes procesos de la entidad. Existe compromiso con la asignación, uso transparente y racional de los recursos. Existe compromiso de la Gerencia con las políticas y objetivos de Control Interno.

Como avance al componente: Administración de Riesgos y en cumplimiento de la normatividad vigente de acuerdo a la nueva guía de administración de riesgos emitida por el D.A.F.P.” Se realizó por parte del equipo MECI, previa concertación con los líderes de cada proceso y subproceso, una modificación a la matriz de riesgos existente, con el fin de hacerla más eficiente. Estas modificaciones fueron socializadas con todos los dueños de los procesos. Se analizó con los dueños de los procesos en cuanto a: Identificación, análisis, valoración, ocurrencia y severidad de los riesgos.

Con el fin de optimizar el subsistema de control estratégico y darle agilidad y funcionalidad a las políticas fijadas por la Gerencia y el modelo estándar de Control Interno, se han desarrollado elementos de control, modelos que realizan evaluaciones periódicas a cada uno de los procedimientos y tareas inherentes a cada proceso, lo que hace que estos se mantengan en constante revisión permitiendo mejorar la gestión, optimización de tiempos y recursos.

Subsistema De Control de Gestión

Dificultades

No se presentan dificultades en la entidad.

Avances

Se tienen definidos claramente los indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad para cada proceso, los cuales miden los resultados en periodo de tiempo determinado, con lo cual se generan acciones correctivas y de mejora oportuna y permanentemente.

Con el compromiso de la Gerencia y cada uno de los líderes de los procesos y subprocesos la empresa ha logrado un avance en la sostenibilidad y aplicación del MECI, es así como EMSA se encuentra certificada en las normas ISO 9001, lo que ha contribuido a generar un cambio de cultura organizacional, necesario para el cumplimiento de la misión institucional.

EMSA tiene establecido un PQR.

EMSA tiene establecido un Manual de comunicaciones.

EMSA tiene implementada las tablas de retención documental, lo que permite un manejo óptimo de los documentos, ajustándose en el manejo de normas de archivística.

También cuenta con instrumentos de comunicación tanto interna como externa que permiten difundir la información organizacional a los diferentes grupos de interés. Se destacan comunicaciones a través de la página web, para retroalimentar a la comunidad sobre las gestiones realizadas.

Subsistema de Control Evaluación

Dificultades

Aunque la oficina de control interno, en cumplimiento de su rol, fomenta la cultura del autocontrol, se requiere mayor concientización sobre el compromiso de todos y cada uno de los funcionarios de la entidad con los fundamentos de control como son los principios de Autocontrol, Autorregulación y Autogestión de sus procesos, lo que permite lograr el mejoramiento continuo de todas las actividades diarias.

Avances

En el subsistema de control de evaluación se destaca la inclusión del proceso de auditorías internas con lo cual se unifican criterios y registro de todas las auditorías internas de calidad, así como una permanente retroalimentación sobre los estados de las acciones, los riesgos identificados y el seguimiento oportuno a los planes de mejoramiento suscritos y las acciones correctivas.

Para optimizar el subsistema de control de evaluación, EMSA, cuenta con un Comité Coordinador de Control Interno debidamente reglamentado y operando plenamente, con Equipo MECI y con funcionarios comprometidos en el desarrollo de las labores asignadas. La oficina de Control Interno, anualmente, evalúa el cumplimiento al plan estratégico, adicionalmente la Gerencia a través de los planes de acción, en los Comités de Gerencia, evalúa el cumplimiento a dichos planes, con el fin de ajustarlos y hacer los correctivos correspondientes a que haya lugar y/o evaluar la gestión de la entidad por parte de los funcionarios.

Se encuentra en proceso de ejecución el plan anual de auditorías año 2011, aprobado previamente por el Comité Coordinador de Control Interno. Para la vigencia 2011, se programaron 126 auditorias (incluye 52 sorteos). Están pendientes a diciembre, 10 auditorias de acuerdo al cronograma de trabajo (Planeación estratégica, PQR de diciembre, Plan de compras, Austeridad del gasto, caja menor, Cartera, Estados financieros (trabajo de campo que empieza en noviembre y termina en Marzo), Presupuesto, Contratación, Comités que operan en EMSA).

El cumplimiento al plan de auditorias es del 79.36%, quedando pendiente un 10.64% que son las auditorias que se realizarán en Diciembre. De las auditorias realizadas el resultado hasta la fecha es el siguiente:

Total No conformidades mayores (incumplimientos debes de las normas): no hay ninguna.

Total No conformidades menores (incumplimientos debes impuestos por la entidad): 10, de las cuales han sido cerradas 10.

Total observaciones: 40, de las cuales han sido cerradas: 38

Total recomendaciones: 3

El ciclo de auditoría se ha llevado de conformidad al plan anual de auditorías, que es integral (MECI, ISO, NTCGP 1000) y con los auditores de la entidad los cuales son capacitados en las nuevas versiones de ambas normas de calidad, lo que representa un valor agregado para la entidad y repercute de manera positiva en cuanto a aspectos de mejora continua.

El plan de auditorías contempla todos los procesos certificados por la entidad, lo que permite tomar los correctivos para prevenir o mitigar los riesgos que puedan generarse.

Estado General del Sistema de Control Interno

La Empresa Municipal para la Salud EMSA ha avanzado de manera favorable en la implantación de herramientas necesarias para dinamizar el sistema de control interno, mediante el desarrollo de medidas de control que permiten mantener regulada la gestión institucional en los diferentes procesos, estableciendo acciones de mejora con oportunidad, apoyados en herramientas como el Modelo Estándar de Control Interno y sus componentes, la Oficina Asesora de Control Interno, y el Sistema Integrado de Gestión entre otros.

En términos generales, puede decirse que el estado del sistema de control interno y el avance en la implementación del MECI, es satisfactorio, el porcentaje de avance obtenido a diciembre de 2010, fue del 94.23%, el cual indica amplio conocimiento y aplicación de todos sus componentes, esto le ha proporcionado a la entidad una estructura para obtener un mayor control a la estrategia, a la gestión y a la evaluación y le ha servido además para mejorar y medir el desempeño institucional.

La Empresa Municipal para la Salud EMSA debe continuar con los esfuerzos para seguir afianzando el Modelo y obtener de esta manera un mejoramiento continuo con base en las gestiones que adelante, utilizando los procedimientos, procesos, herramientas y mecanismos que brinda el modelo.

Se le debe dar continuidad con la sostenibilidad del Modelo, a través de la elaboración de cronograma de actividades, tendientes al fortalecimiento de la Cultura organizacional en todos los niveles de la entidad.

Para lograr estos resultados EMSA, cuenta con el Comité Coordinador de Control Interno, Equipo operativo MECI, Sistema Integrado de Gestión. Todos los funcionarios tienen como fin el cumplimiento de las políticas estratégicas y gerenciales, optimizando los recursos, orientados al desarrollo de todos los subsistemas, componentes y elementos, logrando el alcance de la estructura del MECI.

Recomendaciones

Continuar con la evaluación y mejoramiento permanente de los controles asociados a los procesos y procedimientos.

Fomentar a todos los funcionarios la importancia y obligación de hacer mediciones para mejorar el sistema y cumplir los compromisos con los organismos de control.

Incluir en los programas de inducción y re inducción actividades inherentes al modelo estándar de control interno, con el objetivo de resaltar su importancia en el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Fortalecer la búsqueda de acciones encaminadas a prevenir y administrar la metodología de administración de riesgos, desarrollando estrategias para el mantenimiento e instauración oportuna de controles preventivos para mitigar los riesgos de cada proceso.

Fomentar la cultura y compromiso con el Sistema de Control Interno, con el autocontrol, autogestión y autorregulación y la responsabilidad de todos los funcionarios con los entes de control.

Elaborar implementar y probar planes de contingencia que le permitan a la entidad la continuidad de sus operaciones y su pronto restablecimiento en caso de presentarse fallas en sus procesos, con el fin de garantizar la provisión, mantenimiento y sostenibilidad de la infraestructura tecnológica.