



COMUNICACIÓN INTERNA

110 - 016

San José de Cúcuta, 28 de febrero de 2023

PARA: Dr. ENMANUELLI CAICEDO FUENTES, Coordinador Gestión Jurídica

DE: Asesor Control Interno de Gestión

ASUNTO: Resultado Auditoría Proceso Gestión Jurídica

Me permito remitir resultado de la Auditoría practicada al Proceso de GESTION JURIDICA.

Respetuosamente solicito en término de ocho (8) días hábiles, el respectivo cargue en el aplicativo del Plan de Mejoramiento para su seguimiento.

Atentamente,

MARTIN EDUARDO HERRERA LEON

Anexo: Folios (Hojas 5)

Transcriptor; María Elida Lindarte

28/02/23
10:PM

APERTURA

Fecha de inicio: 02-02-2023




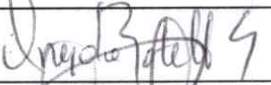
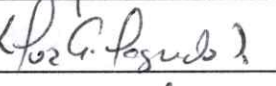
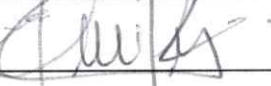
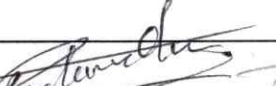


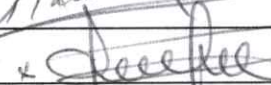
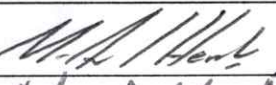
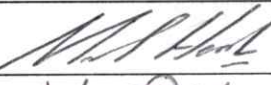
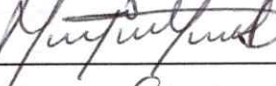
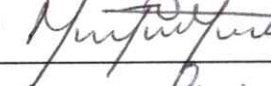
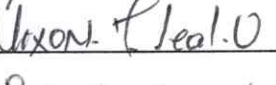
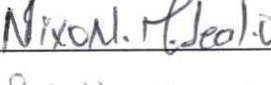
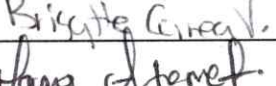
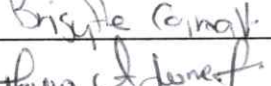
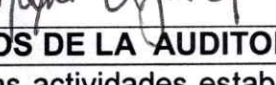
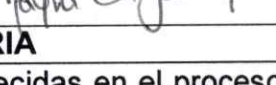
Hora de inicio: 09 AM

Lugar: Oficinas jurídicas

Proceso: Gestión Jurídica


Observaciones:

REGISTRO

Nombre	Responsable	Reunión de apertura	Reunión de Cierre
		Firma	Firma
Enmanuel Caicedo Fuentes	Enmanuel Caicedo		
Oneyda Gómez	Oneyda Botello		
Eleonora Villamizar	Contreras		
Michelle Suarez Rojas			
Richard Rodríguez	Díaz		
Alexandra Cadenas			
Martin Herrera León	Eduardo		
Martin Hernández	Mora		
Nixon Ortega	Martín Leal		
Brigytte Vásquez	Correa		
Mayra Jácome Fuentes	Alejandra		

ALCANCE Y OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

Determinar el grado de cumplimiento de las actividades establecidas en el proceso de gestión jurídica, laboral y administrativa, con el fin de determinar el grado de cumplimiento de las actividades y riesgos establecidos en el proceso, desde el día 01-01-2022 hasta el día 31-12-2022, con el fin de generar las recomendaciones que conduzcan al mejoramiento continuo del área auditada.

	EVALUACION DE CONTROL INTERNO DE GESTION	CODIGO: CI-FO-005
		VERSION: 3
	INFORME DE AUDITORIA	FECHA: MAR 2021
		PAGINA 1 de 10

1 ASPECTOS GENERALES DE LA AUDITORÍA			
Proceso		Responsable del proceso	
Gestión jurídica		Gerencia	
Fecha de apertura	Fecha de cierre	Fecha elaboración informe	Tipo de auditoría
02-02-2023	23-02-2023	28-02-2023	programada
Auditores		Auditados	
Nixon Martin Leal Ortega		Enmanuelli Caicedo Fuentes. Oneyda Botello Gómez. Eleonora contreras Villamizar. Michelle Suarez Rojas. Richard Díaz Rodríguez.	
Objetivo general			
Determinar el grado de cumplimiento de las actividades establecidas en el proceso de gestión jurídica, (administrativa, laboral y cartera), que sean ejecutadas con la eficacia y la eficiencia, brindando herramientas para cumplir con la normatividad existente, en busca de mejorar e incrementar la oportunidad, definitivas para optimizar la prestación del servicio en la ESE HUEM, como aporte en la ejecución de la mejora continua del proceso auditado.			
Alcance			
Revisión, inspección y confrontación del cumplimiento de cada una de las actividades y registros o puntos de control que componen los procedimientos, protocolos, manuales, guías y formatos, del proceso de gestión jurídica (administrativa, laboral y cartera) para la vigencia comprendida desde el día 01-01 del 2022 hasta el día 31 de diciembre del 2022.			
Metodología			
La auditoría se realizara a cada uno de los procedimientos y responsables establecidos en el respectivo proceso, tomando como referencia y criterios la aplicación de las normas de auditoria generalmente aceptadas (NAGA) y se evaluara el grado de cumplimiento de los objetivos particulares del área.			
Criterios			
los elementos de verificación, confrontación y evaluación en la presente auditoria están determinados por la constitución política de Colombia y decretos reglamentarios, ley 1437 del 2011 (CPACA), ley 734 del 2002 derogada a partir del 29 de marzo del 2022 por el artículo 265 de la ley 1952 del 2019, modificada por el artículo 73 de la ley 2094 del 2021 por la cual se expide el código disciplinario único, ley 678 del 2001 responsabilidad patrimonial de agentes del estado, resolución 279 del 28-08 del 2008 plan de desarrollo institucional, código de ética, manual de procesos y procedimientos, manual de funciones, planes de mejoramiento, tablero único de indicadores TUCI y normatividad tanto interna como externa que afectan el proceso objeto de la evaluación; de la misma forma los aspectos inherentes al desarrollo del modelo integrado de planeación y gestión MIPG.			

1. HALLAZGOS


No	Descripción del hallazgo	procedimiento	C	NC	O B	Criterios de auditoria
01	<p>De los planes de mejoramiento: tras la revisión realizada al aplicativo institucional PUM, planes de mejoramiento, se evidencio el cumplimiento de la mayoría de las acciones de mejora a realizar, sin embargo las acciones identificadas con los números, ID 1753 en relación a la definición del coordinador de la gestión jurídica, no está del todo clara y por otra parte la acción de mejora número ID1818, no evidencia soporte del cuarto trimestre en relación a la realización del informe por parte del asesor jurídico, en referencia a la actividad 30 del procedimiento de asesoría jurídica.</p> <p>Acción Correctiva</p>	<p>Aplicativo institucional, planes de mejoramiento</p>		X		<p>Aplicativo institucional, planes de mejoramiento</p>

02	<p>De los indicadores de gestión: se observa igualmente en el aplicativo institucional TUCI, tablero único de indicadores, que el indicador con I.D # 1317 referente al porcentaje de cumplimiento de reuniones programadas del comité médico legal y el indicador I.D # 1315 porcentaje de cumplimiento del plan anual de trabajo del comité médico legal, no soportan las evidencias necesarias del primer y tercer trimestre, lo cual genera incumplimiento en los respectivos indicadores.</p> <p>Acción Correctiva</p>	<p>Aplicativo institucional TUCI, tablero único de indicadores</p>			X		<p>Aplicativo institucional TUCI, tablero único de indicadores</p>
03	<p>De los indicadores de gestión: tras la verificación realizada al aplicativo institucional, tablero único de indicadores TUCI, se evidencia que el indicador con I.D # 1916 (jurídica laboral) porcentaje de reuniones realizadas para definir estrategias y orientar al logro, el indicador con I.D # 1912 de (jurídica cartera) y el indicador con I.D 1919 (jurídica administrativa), no se encuentran plenamente definidos, puesto que los rangos de calificación no están claramente establecidos generando inconsistencias respecto al resultado establecido como meta.</p> <p>Acción Correctiva</p>	<p>Aplicativo institucional TUCI, tablero único de indicadores</p>			X		<p>Aplicativo institucional TUCI, tablero único de indicadores</p>


04	De los indicadores de gestión: tras la inspección realizada al aplicativo institucional TUCI, tablero único de indicadores se pudo observar que los indicadores I.D 2151, ID 2273, I.D 2271, I.D 2274 se encontraban duplicados, para la vigencia del alcance de la presente auditoria, por lo tanto se realiza la respectiva observación con el fin de que se tomen las acciones correspondientes para su eliminación del aplicativo institucional. Acción Preventiva	Aplicativo institucional TUCI, tablero único de indicadores			X	Aplicativo institucional TUCI, tablero único de indicadores
05	Del mapa de riesgos: con relación a la revisión de las hojas de vida en el área jurídica, no se evidencian acciones dirigidas a minimizar el riesgo. Acción Correctiva	mapa de riesgos institucional		X		mapa de riesgos institucional
06	Del mapa de riesgos: de la definición de procesos de jurídica cartera, revisar la pertinencia de lo establecido en el mapa de riesgos. Acción Preventiva	Mapa de riesgos institucional. Por Procesos			X	mapa de riesgos institucional
07	Tras la revisión practicada al mapa de riesgos Institucional por corrupción, se evidencio que el área jurídica adolece de acciones encaminadas a la detección y minimización de riesgos de corrupción. Acción Correctiva	Mapa de riesgos Institucional. Por Corrupción		X		mapa de riesgos institucional
08	Tras la verificación realizada a los procedimientos y a la					

	caracterización del proceso de gestión jurídica objeto de la presente auditoria, se observa que estos a la fecha aparecen desactualizados, lo cual requiere de su actualización o gestión por parte del líder responsable. Acción Correctiva	manual de procesos y procedimientos		X		manual de procesos y procedimientos
09	Con referencia a la actividad # 1 del procedimiento, seguimiento de la gestión de los abogados, donde menciona: realizar como mínimo una auditoria al año en el mes de diciembre, una vez inicie vacancia judicial y debe ser entregada a más tardar el día 20 de enero del año siguiente por cada sector de defensa que tiene a cargo la representación judicial de la ESE HUEM, se evidencia soporte extemporáneo de la realización de la auditoria y no se soportan evidencias en relación a cada sector de defensa que tiene a cargo la representación judicial de la ESE HUEM, Hospital Universitario Erasmo Meoz. Acción Correctiva	Seguimiento de la gestión de los abogados y asesores jurídicos.		X		manual de procesos y procedimientos
10	Con relación a las actividades pertenecientes al procedimiento GJ-PR-001 de acción de repetición, se evidencian los soportes respectivos a través de los expedientes procesales, tanto en medio físico como en la base de datos, que confirman el cumplimiento de dichas actividades,	Acción de repetición	X			manual de procesos y procedimientos

11	Tras la inspección ocular realizada a los expedientes de los procesos en curso en el área de jurídica administrativa, se evidencio que no se soporta en el expediente la respectiva lista de chequeo. Acción Preventiva	Procedimiento de Asesoría Jurídica			X	Manual de gestión documental. Lista de chequeo Formato GJ-FO-006
12	Se evidencia el cumplimiento de las distintas actividades relacionadas al procedimiento GJ-PR-002, procedimiento de asesoría jurídica, tanto en el área de jurídica laboral como en el área de jurídica administrativa.	Procedimiento de Asesoría Jurídica	X			manual de procesos y procedimientos
13	Una vez revisada la información soportada por parte de la oficina del área jurídica administrativa, se constató que para la vigencia de la presente auditoria 2022, se les dio el respectivo trámite a dos mil novecientos cinco (2905) acciones de tutelas.	Procedimiento Asesoría Jurídica	X			manual de procesos y procedimientos
14	Tras la revisión realizada a la documentación soporte de las distintas áreas jurídicas, se evidencio el oportuno cumplimiento del envío de la información a los respectivos entes de control.	decreto 2193 /2004 siho I.D.S	X			manual de procesos y procedimientos – remisión a entes de control
15	Ante la verificación realizada a los respectivos expedientes procesales, se observó el cumplimiento en la debida marcación de las carpetas y el foliado de los archivos.	procedimiento asesoría jurídica	X			Manual de procesos y procedimientos,


	EVALUACION DE CONTROL INTERNO DE GESTION				CODIGO: CI-FO-005
					VERSION: 3
	INFORME DE AUDITORIA				FECHA: MAR 2021
					PAGINA 7 de 10

16	Se evidencia en la base de datos relacionada como soporte, que para el año 2022, alcance de la presente auditoria se realizaron, once (11) acciones de repetición,	procedimiento asesoría jurídica	X			Manual de procesos y procedimientos
17	Teniendo en cuenta la lista de chequeo de los diferentes expedientes, se logró evidenciar que aparece el ítem del poder dentro de la lista respectiva, se corrigió la observación presentada	procedimiento asesoría jurídica	X			Manual de procesos y procedimientos
18	<p>Teniendo en cuenta el alcance de la presente auditoria, para la vigencia 2022, en el área de jurídica administrativa se evidencio la siguiente relación procesal:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Reparaciones directas – 293 -Nulidad -1 -Nulidad y restablecimiento del derecho – 2 -Acciones de repetición – 11 -Ordinarios civil – 2 -Ordinarios laboral – 1 -Controversia contractuales-3 -Acción popular – 1 -Ejecutivos – 3 -Sentencias – 11 	procedimiento asesoría jurídica, administrativa	X			Manual de procesos y procedimientos

	EVALUACION DE CONTROL INTERNO DE GESTION				CODIGO: CI-FO-005
					VERSION: 3
	INFORME DE AUDITORIA				FECHA: MAR 2021
					PAGINA 8 de 10

	-Comités médicos – 12 -Conciliaciones – 15 -Actas comité de conciliación- 38 -Resumen tutelas - 2905					
19	En referencia al área jurídica laboral se evidencio la siguiente relación procesal: -Nulidad y restablecimiento del derecho – 20 -Ordinarios laboral – 16 -Especial de fuero sindical – 4 -Sentencias – 4 -Conciliaciones extrajudiciales- 7	procedimiento asesoría jurídica, laboral	X			Manual de y procesos procedimientos
20	En referencia al área de jurídica cartera: -Actas entrega cobro jurídico- 6 -Procesos ejecutivos cartera 2022 – 26 (activos) -Actas seguimiento abogados externos cartera – 5	procedimiento asesoría jurídica, cartera	X			Manual de y procesos procedimientos

Descripción de Hallazgo: Conforme (C); No Conformidad (NC); Observación (OB), Marque con una X según corresponda

	EVALUACION DE CONTROL INTERNO DE GESTION	CODIGO: CI-FO-005
		VERSION: 3
	INFORME DE AUDITORIA	FECHA: MAR 2021
		PAGINA 9 de 10

RECOMENDACIONES:

- Realizar la respectiva revisión de los aplicativos institucionales TUCI, tablero único de indicadores, mapa de riesgos, planes de mejoramiento y ajustar los soportes necesarios en las actividades realizadas.
- Del mapa de riesgos institucional, mejorar los soportes de las actividades establecidas en el mismo.
- Elaborar programa de auditorías por cada sector de defensa que tienen a cargo la representación judicial de la ESE HUEM.
- Continuar con el desarrollo de las actividades establecidas dentro del MIPG.
- Definir un procedimiento donde se establezcan las competencias de las actividades, registros y responsables, inherentes a las actuaciones del área de jurídica cartera.
- Definir las acciones pertinentes de gestión jurídica, que ameriten ser consideradas dentro del mapa de riesgos institucional por corrupción.
- Cumplir con los compromisos que se muestran como observaciones, en aras de evitar hallazgos en la próxima auditoria.
- Los responsables de los procedimientos evaluados deben subir al aplicativo institucional PUM planes de mejoramiento, las acciones determinadas como, NO CONFORMIDAD (NC) en un plazo no superior a ocho (8) días hábiles.

ELABORADO POR:


NIXON MARTÍN LEAL ORTEGA

APROBADO POR:


MARTIN EDUARDO HERRERA LEON