



| | | | | | |
|------------------------|---|-----------------------|---|---|---|
| <p>OBJETIVO</p> | <p>Evaluar el Sistema de Control Interno del Hospital Universitario Erasmo Meoz, a través de actividades de asesorías, acompañamiento, auditorías, seguimientos y evaluaciones independientes que permitan el mejoramiento continuo de la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos de la entidad.</p> | <p>ALCANCE</p> | <p>Inicia con la elaboración y aprobación del Plan Anual de Auditoría, continúa con la ejecución de este Plan que incluye: actividades de asesorías y acompañamiento, la evaluación de las actividades de control que mitiguen la materialización de riesgos institucionales, presentación de informes de ley, fomento a la cultura del control, la evaluación y seguimiento de temas específicos o de especial interés para la Gerencia, la Oficina de Control Interno y/o Entes de Control, y termina con el seguimiento del Plan de Mejoramiento Institucional y la presentación de resultados y recomendaciones de la Oficina al Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.</p> | <p>CARGO RESPONSABLE DEL PROCESO</p> | <p>Asesor de Control Interno de Gestión</p> |
|------------------------|---|-----------------------|---|---|---|

| | | |
|--|--|---|
| <p>Elaboro: Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión</p> | <p>Revisó: Asesor de control interno de Gestión</p> | <p>Aprobó: Comité de Gestión y desempeño</p> |
|--|--|---|



CARACTERIZACIÓN EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

CODIGO: CI-CA-001

VERSION: 7

FECHA: FEB 2025

Página 2 de 10

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

RECURSOS DEL PROCESO

HUMANOS

Gerencia
Asesor de control interno
Profesional de apoyo especializado
Profesional de apoyo
Auxiliar administrativo
Integrantes del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno

INFRAESTRUCTURA

Hardware Software
Servidores
Equipos audiovisuales
Canales y medios de comunicación institucional
Muebles y útiles de oficina
Herramientas comunicativas y material de apoyo
Archivos de gestión
Depósitos documentales
Historia Clínica – Base de datos

PLANEAR

| PROVEEDORES | ENTRADAS | EXPECTATIVAS | ACTIVIDADES | PRODUCTOS | CLIENTES | REQUISITOS |
|--|--|--|--|---------------------------------|---|---|
| <p>Departamento Administrativo de Función Pública.</p> <p>Todos los procesos.</p> <p>Entes de control.</p> <p>Ministerio de Salud y Protección Social.</p> | <p>Informe del Estado del Sistema de Control Interno de la vigencia anterior.</p> <p>Informe de Seguimiento a Mapas de Riesgos.</p> <p>Autodiagnóstico de MIPG</p> <p>Resultado de Auditorías realizadas por la OCI.</p> <p>Resultados de Auditoría de Entes de Control.</p> | <p>Transparencia</p> <p>Veracidad</p> <p>Disponibilidad</p> <p>Precisión de información.</p> | <p>Elaborar y presentar la propuesta del Plan Anual de Auditorías Internas de gestión independiente.</p> | <p>Plan Anual de Auditoría.</p> | <p>Gerente.</p> <p>Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.</p> <p>Todos los procesos internos y/o unidades auditables.</p> | <p>Resolución N°001533 del 16 de Octubre de 2019.</p> <p>Ley 87 de 1993.</p> <p>Decreto Único Nacional 1083 de 2015.</p> <p>Constitución Política de Colombia.</p> <p>Manual Estatuto de Auditoría Interna.</p> |

| | | |
|---|--------------------------------------|-------------------------------|
| Elaboro: | Revisó: | Aprobó: |
| Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión | Asesor de control interno de Gestión | Comité de Gestión y desempeño |

| HACER | | | | | | |
|--|---|--|--|---|---|---|
| PROVEEDORES | ENTRADAS | EXPECTATIVAS | ACTIVIDADES | PRODUCTOS | CLIENTES | REQUISITOS |
| <p>Todos los procesos internos y/o unidades auditables.</p> <p>Proceso Evaluación de Control Interno de Gestión.</p> | <p>Plan Anual de Auditoría Interna aprobado.</p> <p>Mapa de Riesgos y de Procesos.</p> <p>Planeación específica de los trabajos de auditoría.</p> <p>Normatividad interna y externa aplicable.</p> <p>Bases de datos de la entidad.</p> | <p>Ajustado a la normatividad vigente.</p> <p>Definir los objetivos de la auditoría.</p> <p>Evaluar los riesgos.</p> <p>Determinar el alcance de la auditoría.</p> <p>Mejorar la eficacia de los procesos.</p> | <p>Ejecutar los trabajos de auditoría, seguimientos y/o reportes contemplados y aprobados en el Plan Anual de Auditoría.</p> | <p>Papeles de trabajo (Formatos de preparación)</p> <p>Acta de apertura y cierre de auditoría.</p> <p>Informe de Auditoría.</p> | <p>Todos los procesos internos y/o unidades auditables.</p> <p>Entes externos de control u otros.</p> <p>Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.</p> | <p>Constitución Política de Colombia.</p> <p>Normas de Auditoría Generalmente Auditadas (NAGA)</p> <p>Mapa de Procesos institucionales</p> <p>Manual Estatuto de Auditoría Interna.</p> <p>Procedimiento de Auditoría Interna.</p> <p>Código de Ética del Auditor Interno.</p> <p>Manual de Procesos y Procedimientos.</p> <p>Mapa de Riesgos e Indicadores de Gestión.</p> |

Elaboro:

Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión

Revisó:

Asesor de control interno de Gestión

Aprobó:

Comité de Gestión y desempeño



| | | | | | | |
|---|---|---|---|--|---|---|
| <p>Proceso Evaluación Control Interno de Gestión.</p> | <p>Formatos o papeles de trabajo con las pruebas de auditoría realizadas.</p> <p>Reportes de hallazgos u observaciones.</p> | <p>Brindar oportunidad en la comunicación del informe de auditoría.</p> <p>Brindar recomendaciones para mejorar los controles internos.</p> <p>Facilitar el flujo de información con los entes externos de control.</p> <p>Identificar áreas de riesgo.</p> | <p>Comunicar a las partes interesadas los resultados de los trabajos de auditoría, seguimientos y/o reportes.</p> | <p>Informe de Auditoría</p> <p>Informe de Seguimiento o Evaluación del Estado de Control Interno.</p> <p>Matrices y/o reportes de seguimiento o evaluación.</p> <p>Informes de Ley e Informes de Gestión.</p> <p>Reporte o cargue de información en aplicativos de entes externos (según aplique)</p> <p>Verificar la aplicación de los Mecanismos de Participación Ciudadana.</p> | <p>Junta Directiva.</p> <p>Gerente.</p> <p>Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno</p> <p>Todos los procesos internos y/o unidades auditables.</p> <p>Entes externos de control u otros.</p> <p>Página WEB institucional pestaña de transparencia y acceso a la información.</p> <p>Usuarios, Pacientes, Comunidad.</p> | <p>Constitución Política de Colombia.</p> <p>Mapa de Procesos institucionales.</p> <p>Procedimiento de Auditoría Interna.</p> <p>Manual de Procesos y Procedimientos.</p> <p>Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p> <p>Mapa de Riesgos e Indicadores de Gestión.</p> <p>Plan de Acción.</p> <p>Política de Participación Social en Salud.</p> <p>La política de Participación Ciudadana. PQRSF.</p> <p>Ley de transparencia y acceso a la información.</p> |
|---|---|---|---|--|---|---|

| | | |
|--|--|---|
| <p>Elaboro: Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión</p> | <p>Revisó: Asesor de control interno de Gestión</p> | <p>Aprobó: Comité de Gestión y desempeño</p> |
|--|--|---|

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|---|--|
| <p>Constitución política de Colombia</p> <p>Departamento Administrativo de Función Pública.</p> <p>Ministerio de Salud y Protección Social.</p> | <p>Solicitudes de asesoría</p> <p>Invitaciones a comités internos</p> | <p>Brindar asesoría acorde a la normatividad legal vigente.</p> <p>Información pertinente de acuerdo a la misión de la institución.</p> | <p>Realizar actividades de Asesoría y Acompañamientos.</p> | <p>Recomendaciones preventivas.</p> <p>Actas de reunión.</p> <p>Mesas de trabajo.</p> <p>Asistencias a comité.</p> | <p>Gerente</p> <p>Todos los Procesos de la Entidad.</p> | <p>Ley 87 de 1993</p> <p>Circular 01 de 2015 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional</p> |
| <p>Departamento Administrativo de Función Pública.</p> <p>Todos los procesos</p> <p>Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.</p> | <p>Planes de mejoramiento.</p> <p>Indicadores de gestión.</p> <p>Mapa de riesgos por proceso y corrupción.</p> <p>Informes de ley MIPG.</p> <p>Normatividad interna y externa aplicable.</p> | <p>Lenguaje claro.</p> <p>Aplicabilidad</p> <p>Facilidad al acceso de la información.</p> <p>Confiabilidad y validez de la información.</p> <p>Compromiso y sentido de pertenencia.</p> <p>Cumplimiento</p> | <p>Fomentar la Cultura de Ambiente de Control en la Entidad.</p> | <p>Informe de Fomento la Cultura de Control Interno de Gestión.</p> | <p>Todos los Procesos de la Entidad.</p> | <p>Ley 87 de 1993.</p> <p>Decreto Único Nacional 1083 de 2015.</p> <p>Constitución Política de Colombia.</p> <p>Manual de Procesos y Procedimientos.</p> <p>Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.</p> |

| | | |
|---|---|--|
| <p>Elaboro:</p> <p>Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión</p> | <p>Revisó:</p> <p>Asesor de control interno de Gestión</p> | <p>Aprobó:</p> <p>Comité de Gestión y desempeño</p> |
|---|---|--|

| VERIFICAR | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|---|
| PROVEEDORES | ENTRADAS | EXPECTATIVAS | ACTIVIDADES | PRODUCTOS | CLIENTES | REQUISITOS |
| <p>Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.</p> <p>Entes externos de control</p> <p>Todos los procesos internos y/o unidades auditables.</p> | <p>Aplicativo Planes de Mejoramiento</p> <p>Planes de Mejoramiento por hallazgos de auditorías de entes externos de control.</p> <p>Plan Anual de Auditoría.</p> <p>Informes de auditorías anteriores.</p> | <p>Planes de mejoramiento ajustados a la normatividad vigente.</p> <p>Planes de mejoramiento cumplidos con oportunidad.</p> <p>Cierre de brechas de calidad.</p> | <p>Realizar seguimiento periódico a los Planes de Mejoramiento por hallazgos de auditorías internas o suscritos con entes externos de control</p> | <p>Informes de seguimiento a Planes de Mejoramiento y reporte en los aplicativos requeridos por los entes externos de control.</p> | <p>Junta Directiva.</p> <p>Gerente</p> <p>Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.</p> <p>Entes externos de control u otros.</p> <p>Todos los procesos internos y/o unidades auditables de la entidad.</p> | <p>ISO 9001</p> <p>9.1.3 Análisis y evaluación</p> <p>10. Mejora</p> <p>Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG</p> <p>Rendición de cuentas</p> |

Elaboro:

Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión

Revisó:

Asesor de control interno de Gestión

Aprobó:

Comité de Gestión y desempeño

| VERIFICAR | | | | | | |
|--|---|---|--|---|--|---|
| PROVEEDORES | ENTRADAS | EXPECTATIVAS | ACTIVIDADES | PRODUCTOS | CLIENTES | REQUISITOS |
| <p>Proceso de Direccionamiento Estratégico y Gerencial.</p> <p>Proceso Control Interno de Gestión.</p> | <p>Plan Anual de Auditoría</p> <p>Informes de monitoreo al mapa de riesgos de corrupción, plan de acción, plan anticorrupción y atención al ciudadano.</p> <p>Informes de auditoría.</p> <p>Reportes o informes de actividades realizadas por la Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus roles.</p> <p>Marco normativo aplicable a la Oficina de Control Interno.</p> | <p>Tendencia a la Mejora Continua</p> <p>Información basada en indicadores.</p> <p>Minimización de materialización del riesgo</p> | <p>Realizar seguimiento y medición del avance y/o cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, del Plan de Acción Anual y del Mapa de Riesgos Institucional</p> | <p>Reporte de cumplimiento o grado de avance del Plan Anual de Auditoría, del Plan de Acción Anual y del monitoreo del Mapa de Riesgos Institucional.</p> | <p>Junta Directiva.</p> <p>Gerente.</p> <p>Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.</p> <p>Proceso Direccionamiento Estratégico y Gerencia.</p> <p>Usuarios, Pacientes, Comunidad.</p> | <p>ISO 9001</p> <p>9.1.3 Análisis y evaluación</p> <p>10. Mejora</p> <p>Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG</p> <p>Rendición de cuentas</p> |

| | | |
|---|--------------------------------------|-------------------------------|
| Elaboro: | Revisó: | Aprobó: |
| Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión | Asesor de control interno de Gestión | Comité de Gestión y desempeño |



| ACTUAR | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|---|
| PROVEEDORES | ENTRADAS | EXPECTATIVAS | ACTIVIDADES | PRODUCTOS | CLIENTES | REQUISITOS |
| Entes Externos. Gerente. Proceso de Direccionamiento Estratégico y Gerencial. Proceso Control Interno de Gestión | Plan Anual de Auditoría Informes de auditorías internas y de entes externos. | Planes de mejoramiento ajustados a la normatividad vigente. Planes de mejoramiento cumplidos con oportunidad. Cierre de brechas de calidad. | Formular planes o acciones de mejoramiento según resultados de la gestión del proceso. | Planes o acciones de mejoramiento del proceso. Indicadores de gestión. | Gerente Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno. Proceso Control Interno. Entes de Control. | ISO 9001 9.1.3 Análisis y evaluación 10. Mejora Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG |

| INDICADORES | RIESGOS | NORMATIVIDAD |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|
| Ver ficha técnica de indicador | Ver mapa de riesgos | Ver normograma |

| INFORMACION DEL PROCESO | | | |
|--|---|---|--------------------------------------|
| QUE INFORMA | A QUIEN INFORMA | COMO INFORMA | QUIEN INFORMA |
| Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno | Comunicación Interna, Página WEB institucional. | Asesor de Control Interno de Gestión |

| Elaboro: | Revisó: | Aprobó: |
|---|--------------------------------------|-------------------------------|
| Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión | Asesor de control interno de Gestión | Comité de Gestión y desempeño |



CARACTERIZACIÓN EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

CODIGO: CI-CA-001

VERSION: 7

FECHA: FEB 2025

Página 9 de 10

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

INFORMACION DEL PROCESO

| QUE INFORMA | A QUIEN INFORMA | COMO INFORMA | QUIEN INFORMA |
|---|---|--|--|
| Evaluación del Sistema de Control Interno Contable | Contraloría General de Norte de Santander, Contaduría General de la Nación | Aplicativo SIA Contraloría y Chip Contaduría | Asesor de Control Interno de Gestión |
| Informe de Auditoria Interna por procesos | Gerente, Lideres de Procesos y Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno | Comunicación Interna, Formato acta de apertura y cierre de auditoría, Formato informe de auditoría, Página WEB institucional | Asesor de Control Interno de Gestión |
| Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de Norte de Santander - SIA Contraloría | SIA Controlaría | Aplicativo Contraloría | Asesor de Control Interno de Gestión |
| Planes de Mejoramiento Institucional Auditorías Internas de Gestión - Cierres | Gerente, Lideres de Procesos y Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, Contraloría General de Norte de Santander | Comunicación interna, pagina WEB institucional. SIA Contraloría | Asesor de Control Interno de Gestión |
| Derechos de Autor Software | Dirección Nacional de Derecho de Autor Ministerio del Interior. | Página WEB institucional Dirección Nacional de Derecho de Autor Ministerio del Interior | Asesor de Control Interno de Gestión Coordinador TICs |
| Autodiagnóstico de MIPG | Gerente | Herramienta FURAG | Asesor de Control Interno de Gestión |
| Informe Seguimiento Peticiones, Quejas, Sugerencias, Reclamos y Felicitaciones | Gerente, Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, Comunidad Hospitalaria | Comunicación interna, pagina WEB institucional | Asesor de Control Interno de Gestión Sistema de Información y Atención al Usuario |
| Informe de seguimiento del Plan de Acción / Plan de Austeridad / Programa de Transparencia y Ética Pública / Mapas de Riesgos Institucionales | Gerente, Revisoría Fiscal, Lideres de Procesos, Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno. | Comunicación interna, pagina WEB institucional | Asesor de Control Interno de Gestión |
| Evaluación del Proceso de Rendición de Cuentas | Gerente, Asesora de Planeación y Calidad, Comunidad Hospitalaria | Certificación de cumplimiento de audiencia pública de rendición de cuentas | Asesor de Control Interno de Gestión |

| | | |
|--|--|---|
| Elaboro: Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión | Revisó: Asesor de control interno de Gestión | Aprobó: Comité de Gestión y desempeño |
|--|--|---|



CARACTERIZACIÓN EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

CODIGO: CI-CA-001

VERSION: 7

FECHA: FEB 2025

Página 10 de 10

INFORMACION DEL PROCESO

| QUE INFORMA | A QUIEN INFORMA | COMO INFORMA | QUIEN INFORMA |
|-----------------------|---|--|--------------------------------------|
| Seguimiento del SIGEP | Gerente, Gestión de Talento Humano, Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno | Comunicación interna, pagina WEB institucional | Asesor de Control Interno de Gestión |

CONTROL DE CAMBIOS

| VERSIÓN | FECHA | PAGINA | APROBÓ | DESCRIPCIÓN DE CAMBIOS |
|---------|--------------------------|--------|--|---|
| 04 | 27 de septiembre de 2012 | 1-11 | Comité de control interno | Actualización por mejoramiento continuo |
| 05 | 10 de Octubre de 2017 | 1-3 | Comité coordinador del sistema de control interno de gestión – SIG | Se actualiza documento por mejoramiento continuo |
| 06 | 30 de Marzo de 2023 | 1-4 | Comité de Gestión y Desempeño | Se actualiza acorde al modelo de atención y al ciclo del proceso de Evaluación de control interno de Gestión |
| 07 | 27 de Febrero 2025 | 1-9 | Comité de Gestión y Desempeño | Se modifica el objetivo, alcance, se realiza ajuste a las actividades se incluye la actividad de asesoría, fomento a la cultura y comunicación a las partes interesadas de los hallazgos productos de la auditoría. |

| | | |
|--|--|---|
| Elaboro: Equipo de trabajo Oficina de Control interno de Gestión | Revisó: Asesor de control interno de Gestión | Aprobó: Comité de Gestión y desempeño |
|--|--|---|