

PLAN DE ACCION Y AUDITORIAS BASADAS EN RIESGO PARA LA VIGENCIA DEL 2021

Mes: Enero
Año: 2021

Oficina de
Control Interno

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
1. OBJETIVOS.....	4
1.1. GENERAL	4
1.2. ESPECÍFICOS	4
2. MARCO LEGAL.....	4
3. HERRAMIENTAS	6
3.1. PLAN DE ACCIÓN.....	6
3.2. AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGO	6
4. RESPONSABILIDADES.....	6
4.1. Modificaciones al Plan de Anual de Auditoría 2021.....	7
6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA.....	7
7. PLAN DE ACCIÓN AÑO 2021	8

INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en la ley 1474, por medio de la cual **«Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública»** en su artículo 14 **«Plan de acción de las entidades públicas.** A partir de la vigencia de la presente ley, todas las entidades del Estado a más tardar el 31 de enero de cada año, deberán publicar en su respectiva página web el Plan de Acción, en el cual se especificarán los objetivos, las estrategias, los proyectos, las metas, los responsables, los planes generales de compras y la distribución presupuestal de sus proyectos de inversión junto a los indicadores de gestión» y atendiendo el Decreto Nacional 612 - **«Por el cual se fijan directrices para la integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción por parte de las entidades del Estado»**, a continuación la oficina de Control Interno, presenta el plan de acción de la vigencia 2021 armonizado de conformidad con este último decreto y con la guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas- versión 4 de julio del 2020 del DAFP.

1. OBJETIVOS

1.1. GENERAL

Promover en las Empresas Social del Estado Carmen Emilia Ospina, el accionar del Sistema de Control Interno, presentando las acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento del Sistema de Gestión Integral, y verificar el cumplimiento de las políticas institucionales, objetivos estratégicos en base en a la normatividad vigente.

1.2. ESPECÍFICOS

- a) Evalúa mediante auditorías internas y seguimiento a los procesos de la Entidad.
- b) Cumplir con la presentación de los informes de Ley y de Gestión presentados de manera oportuna a los entes externos y/o de Control.
- c) Fomentar la cultura de autocontrol
- d) Velar que los recursos y actividades de la ESE Carmen Emilia Ospina, estén encaminados al cumplimiento de sus objetivos institucionales.
- e) Asegurar el correcto seguimiento y evaluación de la gestión realizada en la ESE Carmen Emilia Ospina.
- f) Definir y aplicar las medidas para la eliminación, control y prevención de los riesgos, para evitar desviaciones negativas y no conformidades que puedan afectar la consecución de los objetivos de la ESE Carmen Emilia Ospina.

2. MARCO LEGAL

En cumplimiento del mandato constitucional y en relación directa con el Control Interno, el siguiente es el marco legal que determina el accionar y los roles del mismo:

Ley 87 de 1993. Artículos 9, 10, 11, 12, y 14 tratan sobre la definición del Control Interno, la designación de la Oficina de Control Interno, las funciones de los auditores y el informe de los funcionarios de control interno.

Directiva presidencial 01 de 1997. Proporciona las directrices y se precisa el Desarrollo del Sistema de Control Interno, señalando que compete a la Oficina Asesora de Control interno, apoyar a los directivos en el desarrollo del Sistema, reevaluar los planes, fomentar la cultura del autocontrol de tal forma que contribuya al mejoramiento continuo, además de participar en la implementación de adecuados instrumentos de gestión y gerencia.

Decreto 2145 de 1999. Dicta normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las entidades y organismos de la Administración Pública del Orden Nacional y Territorial.

Decreto 1537 de 2001. Reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993, en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control Interno de las entidades y organismos del estado y se precisa el rol que deban desempeñar las oficinas de control interno dentro de las entidades públicas enmarcado en cinco tópicos: 1) Valoración de Riesgos; 2) Acompañamiento y Asesoría; 3) Evaluación y seguimiento; 4) Fomento de la cultura del control y; 5) Relación con entes externo.

Ley 872 de 2003. Crea el sistema de Gestión de la Calidad en la rama ejecutiva del poder público y en otras entidades prestadoras de servicios.

Resolución 048 de 2004. Contaduría General de la Nación, dicta disposiciones relacionadas con el Control Interno contable y establece las funciones de la Oficina de Control interno relacionadas con la materia.

Decreto 1599 de 2005. Adopta el Modelo Estándar de Control Interno para el estado Colombiano, estableciendo en el numeral 5.5. los roles y responsabilidades de la Oficina de Control Interno en tanto señalan que es el responsable por realizar la evaluación independiente del Sistema de Control Interno y de la gestión de la entidad pública, así como el seguimiento a los Planes de Mejoramiento Institucional, generando las recomendaciones correspondientes y asesorando a la Alta Dirección para su puesta en marcha.

Circular 03 de 2005. El Concejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, señaló: *“La oficina de control interno, asumiendo su rol de evaluador independiente, deberá realizar evaluaciones, seguimiento y monitoreo permanente al grado de avance y desarrollo en la implementación del sistema de Gestión de la Calidad, conforme al Plan de Acción establecido previamente por la misma”.*

Ley 1474 de 2011. El denominado Estatuto Anticorrupción, por el cual se dictaron normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de la gestión pública.

Decreto 843 de 2014. Presenta orientaciones y los componentes del nuevo ajuste al Modelo Estándar de Control Interno “MECI” 1000:2005, que son de obligatorio cumplimiento para las entidades a que se les aplica la Ley.

Resolución 706 de 2016. Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

Decreto 1499 de 2017. Por medio del cual se modificó el decreto 1083 de 2015, y se establecen las políticas de gestión y desempeño institucional y se adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y su articulación con el Sistema de Control Interno.

3. HERRAMIENTAS

3.1. PLAN DE ACCIÓN

Documento escrito con la relación de las actividades, responsables, tiempos y recursos necesarios para cumplir con los objetivos del Sistema de Control Interno, dentro de una cultura organizacional orientada al Autocontrol, la Autoevaluación y la Autorregulación.

3.2. AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGO

Elemento de control, que permite realizar un examen sistemático, objetivo e independiente de los procesos, actividades, operarios y resultados de la gestión de la ESE Carmen Emilia Ospina. Así mismo, permite emitir juicios basados en evidencias sobre los aspectos más importantes de la gestión, los resultados obtenidos y la satisfacción de los diferentes grupos de interés.

4. RESPONSABILIDADES

La Oficina de Control Interno es la responsable del cumplimiento de este plan específico, en cabeza del líder de Control Interno y su equipo, con seguimiento permanente del comité institucional de control interno.

La Vigencia del presente Plan es a partir de la fecha de expedición y hasta el 31 de diciembre del año 2021.

4.1. Modificaciones al Plan de Anual de Auditoría 2021.

En caso de requerirse modificaciones durante la ejecución del Plan Específico Oficina de Control Interno (Plan Anual de Auditoría) vigencia 2021, éstas deben ser, previamente, avaladas y aprobada por el Comité Coordinador de Control Interno.

5. INDICADORES


- Ejecutar el 90% de las capacitaciones o boletines Programados en el plan de acción de la OCI, aprobado por el comité institucional de Control Interno.
- Ejecutar el 90% del Programa Anual de Auditoría aprobado para cada vigencia, incluyendo las auditorías especiales.
- Ejecutar el 100% de los informes de ley que presenta a OCI, con oportunidad, eficacia y pertinencia.
- Realizar seguimiento al 90% de los planes de mejoramiento suscritos, tanto internos como externos.

El seguimiento de los indicadores es trimestral por el área de Planeación y mensual por el área de Control interno y Calidad.

6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

Auditorías Internas y externas

Informe Autodiagnóstico Sistema de Control Interno - Criterios diferenciales MIPG

		PLAN DE ACCIÓN Y PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO																CÓDIGO: CI-0199											
				VERIFICACIÓN		AUTORIZACIÓN																							
Vigencia		2021		Fecha de aprobación		26/01/2021		Nombre de la entidad		ESE CARMEN EMILIA OSPINA																			
OBJETIVO		Apoyar a la Alta Dirección por medio de la realización de auditorías, seguimientos, evaluaciones, asesorías y la coordinación o atención a requerimientos de entes de control externo; con el fin de facilitar la toma de decisiones y formulación de acciones (frente a las desviaciones detectadas) orientadas al fortalecimiento, desarrollo y mejora continua de los procesos y en general del Sistema de Control Interno, como herramientas de apoyo gerencial que soporten el seguimiento sobre la gestión pública y el cumplimiento de objetivos, metas y obligaciones institucionales; promoviendo adicionalmente entre los colaboradores la cultura de control y autoevaluación.																											
ROLES OCI	TIPO DE ACTIVIDAD	OBJETO DE LA AUDITORIA O ACTIVIDAD	FECHA DE PROGRAMACIÓN																Observaciones										
			RESPONSABLE		Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio			Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre	
			Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado
LIDERAZGO ESTRATEGICO		Elaborar y presentar el Plan anual de Auditoría al OCI	ANUAL	OCI	1																								
		Asesorar y acompañamiento a Dirección y demás dependencias que lo requieran	DIARIO	OCI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
AUDITORIAS PROGRAMADAS BASADAS EN RIESGO		Auditoría al subproceso del salario	ANUAL	Auditoría Ingeniería		1																							
		Auditoría a inventarios o papelería y Auditoría a los Inventario de Insumos de control de calidad por transporte	ANUAL	Auditoría Contable			1																						
		Auditoría al subproceso disciplinario	ANUAL	Auditoría Jurídico					1																				
		Auditoría Al Subproceso De Planeación, Planes De Acción-Diagnóstico Y Gestión Vig.2021	ANUAL	Auditoría Ingeniería							1																		
		Auditoría a liquidación nominal	ANUAL	Auditoría Contable									1																
		Auditoría a la contratación de bienes y servicios vig. 2021	ANUAL	Auditoría Jurídico										1															
		Auditoría al subproceso de cartera	ANUAL	Auditoría Contable													1												
		Auditoría a control de compra de equipos biomédicos para CAMBI	ANUAL	Auditoría Jurídico															1										
	SEGUIMIENTOS A PLANES DE MEJORAMIENTO INTERIORS		Seguimiento al Plan de mejora de la Auditoría especial al CIO-48678 Comunal Vig.2019	Según lo estipulado en el plan de mejora	Auditoría Jurídico	1																							
			Seguimiento al Plan de mejora de Comités Institucionales Vig. 2019	Según lo estipulado en el plan de mejora	Auditoría Jurídico	1																							
		Seguimiento plan de mejora a la auditoría especial a Gestión documental Vig. 2020	Según lo estipulado en el plan de mejora	Auditoría Ingeniería					1																				
		Seguimiento plan de mejora implementaciones sistemas informáticos Vig. 2020	Según lo estipulado en el plan de mejora	Auditoría Ingeniería					1																				
		Seguimiento a plan de mejora de comunicaciones Vig. 2020	Según lo estipulado en el plan de mejora	Auditoría Ingeniería	1																								
		Seguimiento Plan de mejora a Gestión de residuos Hospitalarios Vig. 2020	Según lo estipulado en el plan de mejora	Auditoría Ingeniería									1																
		Seguimiento Plan de mejora a la contratación de directos de bienes y servicios - Vig. 2020	Según lo estipulado en el plan de mejora	Auditoría Jurídico									1																
		Seguimiento a Comités Institucionales Vig. 2020	Según lo estipulado en el plan de mejora	Auditoría Jurídico									1																
SEGUIMIENTOS A PLANES DE MEJORAMIENTO EXTERNOS			Seguimiento Plan de mejora ALCOBAL	Según lo estipulado en el plan de mejora	Todo el equipo				1																				
			Seguimiento plan de mejora Auditoría Gubernamental regular Contraloría de Nalca	Según lo estipulado en el plan de mejora	Todo el equipo					1																			
OTROS SEGUIMIENTOS DE SEGUIMIENTOS		Elaboración y seguimiento al capital de los documentos contractuales en la Plataforma DA- OBSERVA y SECOOP	Semanal	Auditor-Jurídico y líder del OCI							1											1							
		Informe acciones de replicación al área Jurídica	anual	Auditor Jurídico					1																				
		Seguimiento al cumplimiento de la ley transparencia	anual	Aud. Ingeniería y Contraloría							1																		
		Seguimiento a liquidación de contratos y actas de semestralización	anual	Auditor Jurídico			1																						
		Seguimiento al cumplimiento del SIGEP	Anual	Todo el equipo								1																	

Original firmado