

Hospital General de Medellín

Oficina de Auditoría Interna *
Construimos Confianza

Plan Estratégico 2017 – 2021 **

**Reunión del Comité de Enlace
Municipio de Medellín
Diciembre 13 de 2018.**



* Aprobado Acuerdo 171 de 30 de noviembre de 2017.

** Aprobado Acuerdo 167 de 21 de septiembre de 2017.



- Notas:
1. El plan fue aprobado en sesión de Junta Directiva del 10 de agosto de 2017 y adoptado mediante Acuerdo 167 de 21 de septiembre de 2017.
 2. Denominación de Oficina de Auditoría Interna, en reemplazo de la Oficina de Control Interno fue aprobado la Junta Directiva mediante Acuerdo N° 171 del 30 noviembre de 2017.

Medellín
2017

1 - 2017 - Plan Estratégico Construimos Confianza - 2017-2021 - Oficina de Auditoría Interna - Dic 13.doc
Oficina de Auditoría Interna. Construimos Confianza



Oficina de Auditoría Interna

Construimos Confianza

Líneas Estratégicas

PLAN ESTRATÉGICO CONSTRUIMOS CONFIANZA 2017 - 2021

Líneas Estratégicas

Línea I

Orientación y Direccionamiento.

Línea II

Organización y Estructura.

Línea III

Aseguramiento – Auditoría Interna Innovadora.

Línea IV

Consultoría – Auditoría Interna Certificada.

Línea V

Contexto – Conocimiento y Análisis.

Oficina de Auditoría Interna

Construimos Confianza

Línea estratégica I.
Orientación y
Direccionamiento

Línea I. Orientación y Direccionamiento.

Oficina de Control Interno

Ley 87 de 1993, artículo 9.

Es “uno de los componentes del Sistema **Institucional*** de Control Interno, de nivel gerencial o directivo, encargado de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo [...] para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos”.

Tercera Línea de Defensa

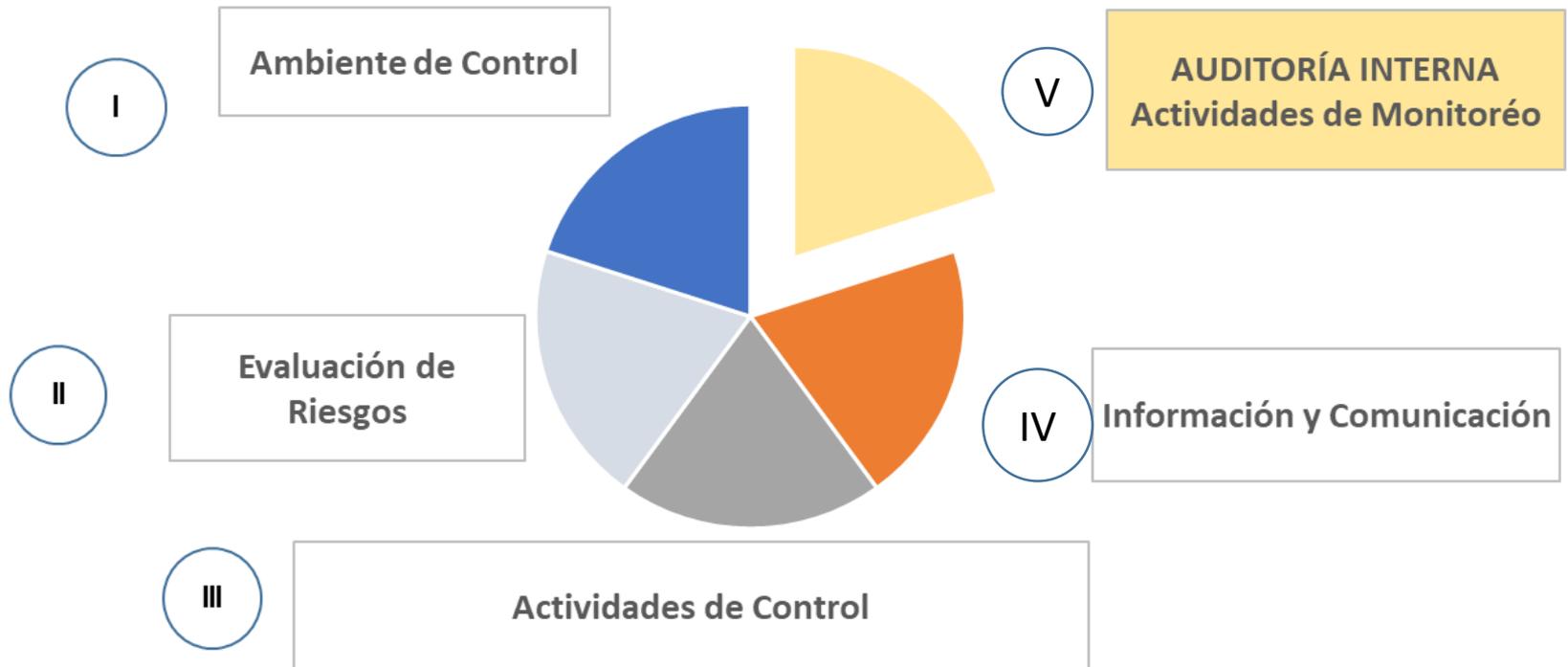
Control de Controles **

“El diseño, implementación y mantenimiento del Sistema de Control Interno y la ejecución de los controles establecidos es una responsabilidad de los encargados de los diferentes procesos de la Entidad y no de la Oficina de Control Interno, a la cual le corresponde un papel de evaluador y asesor independiente en la materia”.

* Art. 8 del Decreto 648 de 2017.

** Cartilla N° 6. Rol Oficinas de Control Interno. Departamento Administrativo de la Función Pública. 2009.

Sistema Institucional de Control Interno – SICI *



Auditoría Interna: Es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para **agregar valor y mejorar las operaciones de una organización. ****

• Decreto 648 de 19 de abril de 2017, artículo 8. - Decreto 1499 de 2017.

** Marco Internacional para la Práctica de la Auditoría Interna.

Línea I. Orientación y Direccionamiento.

Roles de las Oficinas de Control Interno *

- 1 Liderazgo Estratégico.
- 2 Enfoque hacia la prevención.
- 3 Evaluación de la gestión del riesgo.
- 4 Evaluación y Seguimiento.
- 5 Relación con entes de control.

Plataforma estratégica: Construimos Confianza

Construimos Confianza

Será el enfoque que identificará el propósito de la Oficina de Auditoría Interna.

*La combinación de estas dos palabras,
representa un reto superior;
de un lado, genera cambio
y del otro, inspira certeza.*

“Construimos Confianza”

Lideramos un conjunto de estrategias y acciones que contribuyen a la **consolidación y afianzamiento** de los propósitos del HGM, en el marco de la Mega definida para el año 2027.

Línea I. Orientación y Direccionamiento.

Objetivo Estratégico N° 1

Contribuir al Buen Gobierno Público y al impacto institucional

N°	Elemento	Descripción
1.1.	Plataforma estratégica: Construimos Confianza.	Construimos: Movimiento, elaboración y transformación. Confianza: Verdad, equilibrio y certeza.
1.2.	Plan de Desarrollo “Medellín Cuenta con Vos”	Dimensión Transversal Creemos en la Confianza Ciudadana, numeral 1.3. Reto Medellín Bien Administrado.
1.3.	Plan Estratégico HGM 2016 – 2027.	“Consolidar la institución como un hospital líder en buenas prácticas de gobierno corporativo y gestión pública”.
1.4.	Ejes de Gestión.	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Auditoría Interna Innovadora. ✓ Auditoría Interna Certificada.
1.5.	Puntos de Control y Referentes Globales.	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Monitorear y retroalimentar los riesgos y desviaciones. <input type="checkbox"/> Interactuar con entidades a nivel local, nacional e internacional.

1.1. Plataforma estratégica: Construimos Confianza.

Misión

Somos una unidad de auditoría con un talento humano íntegro y competente que aplica modernas prácticas para verificar que el Sistema Institucional de Control Interno asegure el cumplimiento de los objetivos del Hospital General de Medellín.

Visión

En el año 2021 seremos reconocidos como una unidad de auditoría certificada que entrega productos a la sociedad bajo estándares de excelencia y confianza.

1.1.5. Pentágono de Auditoría Interna.



1.1.6. Objetivos Estratégicos

Contribuir

al Buen Gobierno Público
y al Impacto Institucional.

1



Fortalecer

la Estructura,
Capacidad
y Competencia.

2

Incorporar

Modernos e Innovadores
Instrumentos de
Auditoría.

3



Consolidar

un Modelo
de Excelencia
de Evaluación y Control.

4



Gestionar

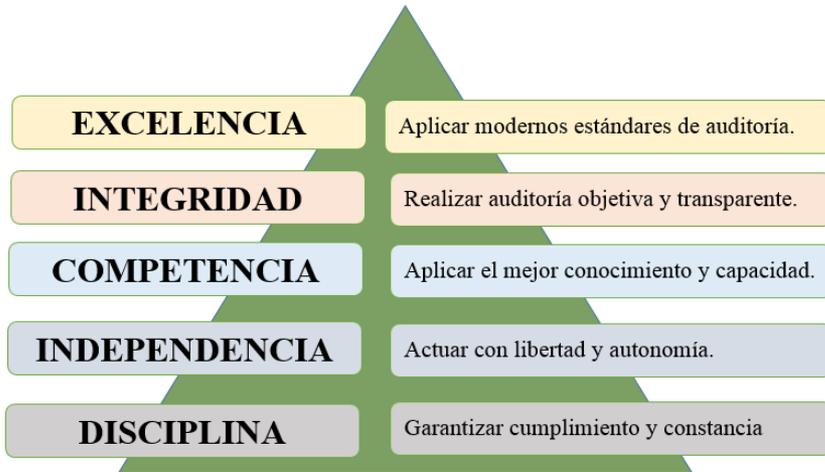
el Conocimiento,
la Información y
el Análisis del Entorno.

5



1.1. Plataforma estratégica: Construimos Confianza.

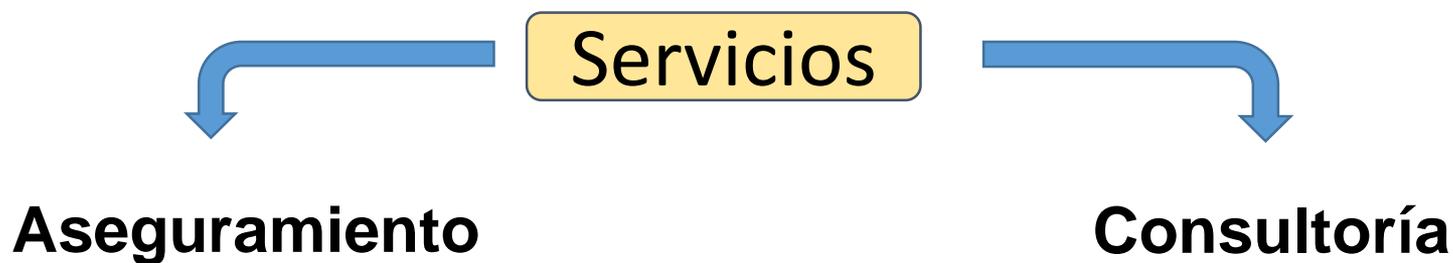
1.1.7. Principios



1.1.8. Logo de la Oficina de Auditoría Interna.



Línea I. Orientación y Direccionamiento. EJES DE GESTIÓN



Reto Nro. 1
Modelo de Auditoría Interna Innovadora

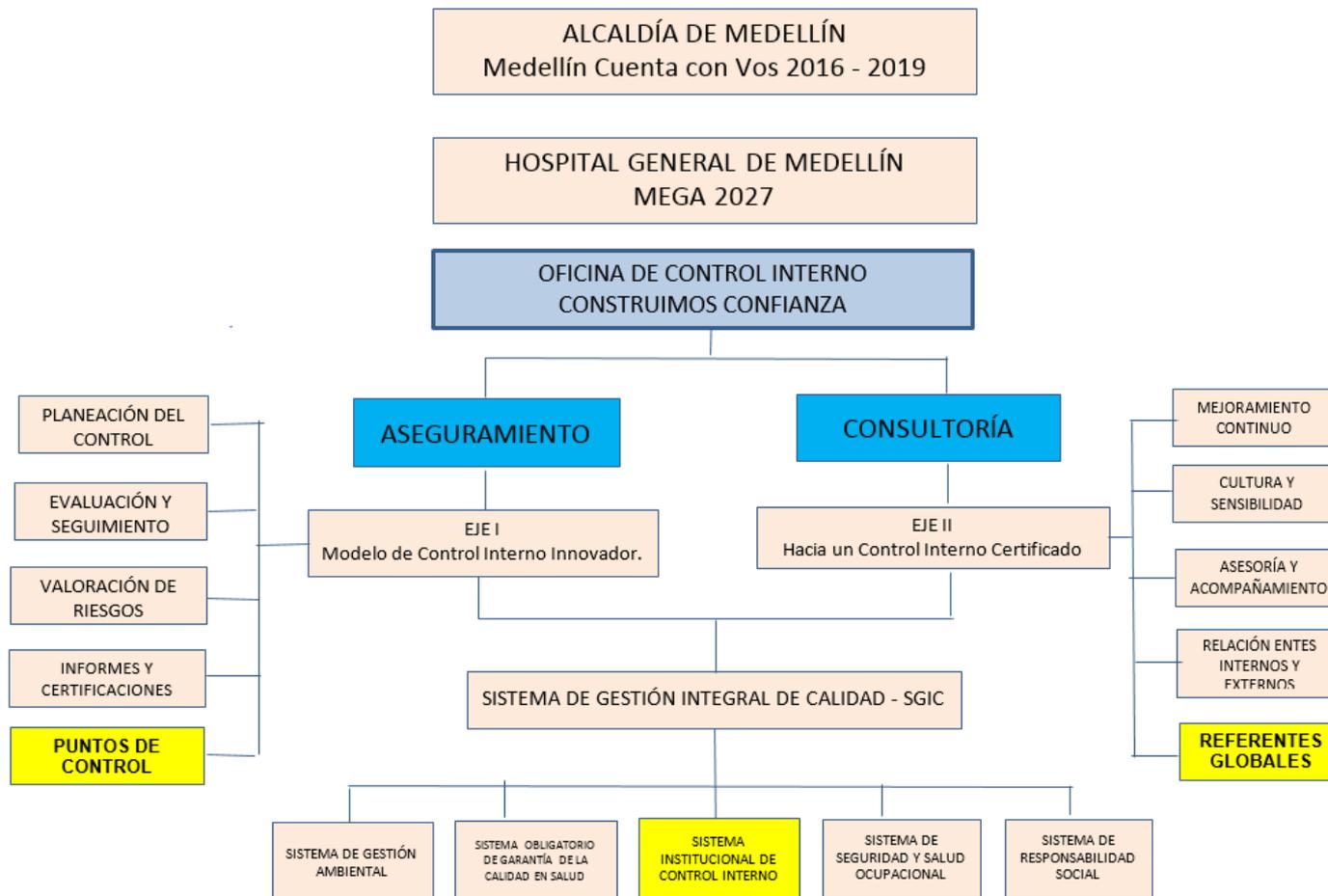
Reto Nro. 2
Hacia una Auditoría Interna Certificada

Innovación

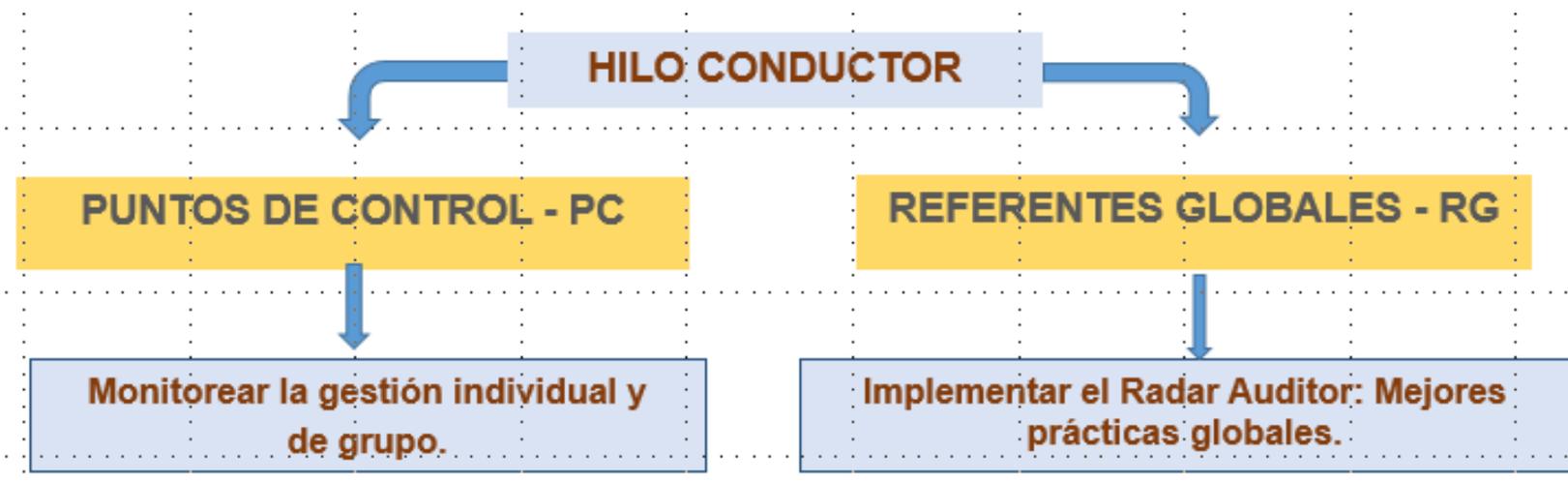


Excelencia

Línea I. Orientación y Direccionamiento.



1.5. Puntos de Control y Referentes Globales.



Oficina de Auditoría Interna

Construimos Confianza

Línea estratégica II.
Organización y estructura

Línea II. Organización y Estructura.

Objetivo Estratégico N° 2

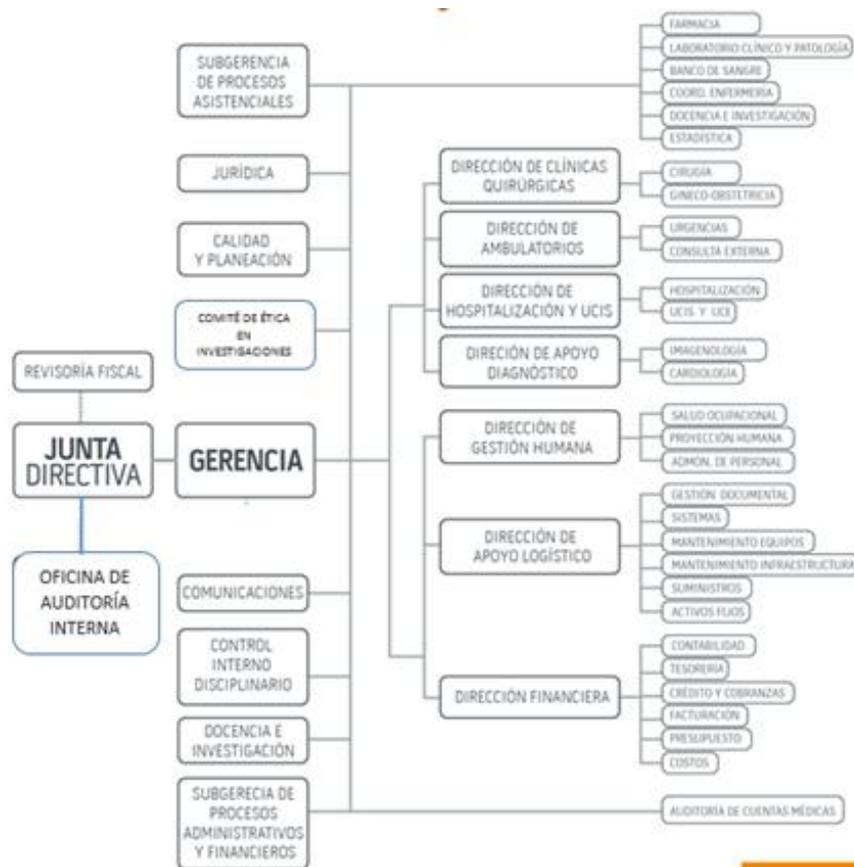
Fortalecer la estructura, capacidad y competencia de la Auditoría Interna.

N°	Elemento	Descripción
2.1.	Sistema Institucional de Control Interno -SICI	Sistema de controles.
2.2.	Oficina de Control Interno	Componente del Sistema Institucional de Control Interno.
2.3.	Nueva Oficina de Auditoría Interna.	Transformar actual Oficina. Retomar nivel en la Alta Dirección.
2.4	Estructura Organizacional	Organigrama Institucional y de la Oficina de Control Interno.
2.5.	Programa Auditores Internos.	Formar y preparar personal de entidad en la gestión y control de su propio proceso y el de otras áreas.
2.6.	Plan de Capacitación y Competencias.	Formación continua en conocimientos, aptitudes y competencias.
2.7.	Programa Prácticas Universitarias.	Promover la práctica universitaria en áreas de auditoría.

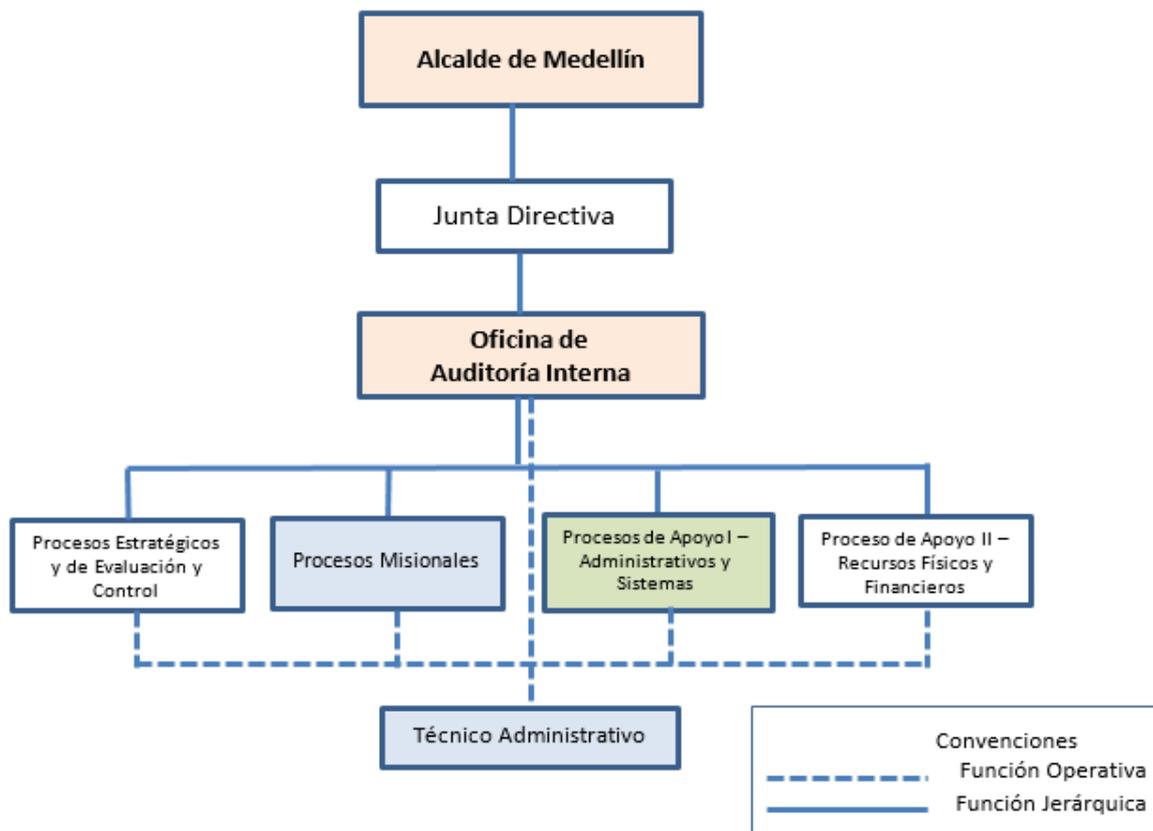
2.2. Oficina de Auditoría Interna.

- ✓ Transformar la actual Oficina de Control Interno en la **Oficina de Auditoría Interna**, para diferenciarla del Sistema de Control Interno y de la Oficina de Control Interno Disciplinario;
- ✓ Posicionarla en el Alto Nivel de dirección de la entidad a la par de las subgerencias administrativa y financiera y de procesos asistenciales, conforme al rol de **liderazgo estratégico** que debe cumplir.

2.4.1. Organigrama Institucional



2.4.2. Organigrama Oficina de Control Interno.



Oficina de Auditoría Interna

Construimos Confianza

Línea estratégica III.
Aseguramiento:
Auditoría Interna Innovadora

Línea III. Aseguramiento – Auditoría Interna Innovadora

Objetivo Estratégico N° 3.

Incorporar modernos e innovadores instrumentos de auditoría

N°	Elemento	Descripción
3.1.	Instrumentos de Auditoría Interna.	Código de Ética de Auditoría Interna – Carta de Representación – Estatuto de Auditoría Interna – Manual de Auditoría Interna – Plan Anual de Auditorías Internas – Directrices de Auditoría Interna.
3.2	Planeación de la Auditoría	Plan Anual de Auditorías Independientes. Plan Anual de Evaluación del Sistema Institucional de Control Interno. Plan Anual de Arqueos.
3.3.	Evaluación y Seguimiento.	Sistema de Control Interno – Evaluación Dependencias – Control Interno Contable – Probidad y transparencia – SPQRS – Modelo de Mejoramiento – Plan de Mejoramiento.
3.4.	Estructuración y Valoración de Riesgos.	- Mapa de riesgos. - Estado y Gestión de los riesgos.
3.5.	COLAIN	Calendario de Obligaciones Legales y Administrativas de Control interno.
3.6.	Puntos de Control - PC.	- Estructurar, identificar y precisar PC. - Áreas Críticas y Sensibles.

Oficina de Auditoría Interna

Construimos Confianza

Línea estratégica IV.
Consultoría:
Auditoría Interna Certificada

Línea IV. Consultoría – Auditoría Interna Certificada

Objetivo Estratégico N° 4.

Consolidar un modelo de excelencia de evaluación y control.

N°	Elemento	Descripción
4.1.	Mejoramiento Continuo.	<ul style="list-style-type: none"> - Revisión y actualización de procesos. - Tableros de Control.
4.2.	Cultura del Control y Socialización.	<ul style="list-style-type: none"> - Programa Miércoles Globales del Control. - Boletín “Auditar”. - Programa Todos Somos Control. - Programa “Me importa lo Público y Denuncio”
4.3.	Asesoría y Acompañamiento.	<ul style="list-style-type: none"> - Auditoría en Línea. - Auditoría Hospitalaria. - Auditoría Express.
4.4.	Relación Entes de Control Internos y Externos.	<ul style="list-style-type: none"> - Junta Directiva. - Comité Coordinador de Control Interno. - Revisoría Fiscal. - Comité de Enlace de Control Interno. - Contraloría General de Medellín.

Oficina de Auditoría Interna

Construimos Confianza

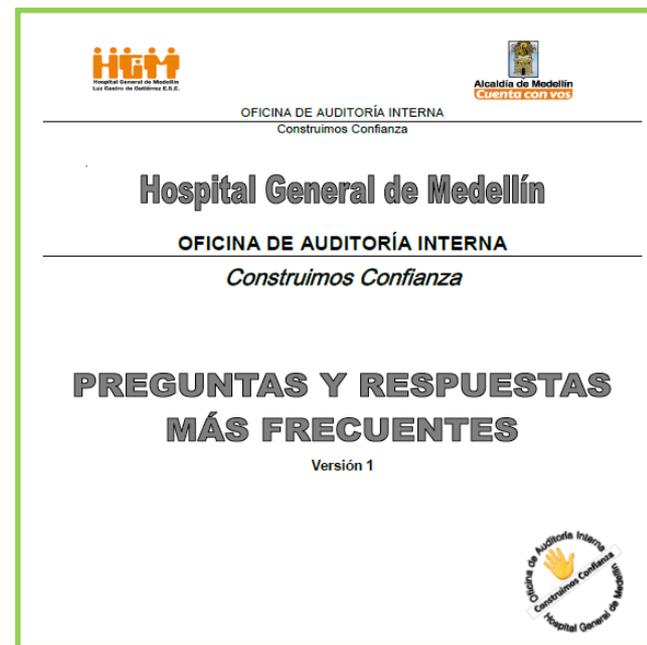
Línea estratégica V.
Contexto – Conocimiento – Análisis

Línea V. Contexto – Conocimiento y Análisis

Objetivo Estratégico N° 5.

Gestionar el conocimiento, la información y el análisis.

N°	Elemento	Descripción
5.1.	Gestión del Conocimiento e Innovación.	<ul style="list-style-type: none"> - Generar, crear y transmitir conocimiento. - Memoria institucional.
5.2.	Unidad de Conocimiento, Investigación y Análisis - UCIA	<ul style="list-style-type: none"> - Estudios del sector. - Análisis de tendencias.
5.3	Programa Referentes Globales.	<ul style="list-style-type: none"> - Programa Buenas Prácticas de Auditoría. - Programa “Radar Auditor”.
5.4.	Unidad Normativa y Documental de Auditoría Interna – UNDAI.	<ul style="list-style-type: none"> - Compendio Normativo y de salud. - Terminología Básica. - Biblioteca “Construimos Confianza”.



Oficina de Auditoría Interna

Construimos Confianza

Lo que hemos logrado.

- 1 De Oficina de Control Interno a Oficina de Auditoría Interna.**
- 2 Nivel Directivo del Jefe de Auditoría Interna y Profesionalización .**
- 3 Participación en la Junta Directiva.**
- 4 Fortalecimiento Oficina: Creación de dos cargos y un traslado.**
- 5 Expedición de Instrumentos de Auditoría.**
- 6 Enlace Institucional con Entidades de Control.**

INSTRUMENTO DE AUDITORÍA INTERNA Nro 1.

Código de Ética de Auditoría Interna

Integridad y pulcritud

INSTRUMENTO DE AUDITORÍA INTERNA Nro 2.

Estatuto de Auditoría Interna

Hacia una auditoría innovadora

INSTRUMENTO DE AUDITORÍA INTERNA Nro 3.

Manual de Auditoría Interna

Bases para la formulación del Plan Anual de Auditoría Interna
El ABC de la Auditoría Interna

INSTRUMENTO DE AUDITORÍA INTERNA Nro 4.

Carta de Representación de Auditoría Interna

Información oportuna, integra y pertinente.

INSTRUMENTO DE AUDITORÍA INTERNA Nro 5.

Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de Auditoría Interna.

PAMC-AI
Hacia una auditoría certificada.

INSTRUMENTO DE AUDITORÍA INTERNA Nro 6.

Directriz de Auditoría Interna

Lineamientos para la acción

INSTRUMENTO DE AUDITORÍA INTERNA Nro 7.

Instrumento de Medición de la Percepción de la Gestión Ética Institucional

¡Actuar bien!

Oficina de Auditoría Interna

Construimos Confianza

Lo que tenemos hacia adelante.

1

Proyecto AFA. Ambiente Físico de Auditoría Interna.

2

Proyecto Auditoría Digital.

3

Proyecto Auditoría Certificada.

4

Seminario Auditoría Organizaciones Activas.

5

Creación Unidad de Conocimiento y Análisis de Auditoría

6

Programa: Prácticas Universitarias – Auditores Gestores

Oficina de Auditoría Interna

Construimos Confianza



¡Gracias!