

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Caldas - Antioquia</p>	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2023	Código: FR.EI-04
		Versión: 01
		Fecha: 12/07/2023
		Página: 1 de 4

PRELIMINAR <input type="checkbox"/>	DEFINITIVO <input checked="" type="checkbox"/>
Elemento Organizacional Evaluado:	Informe Anual Evaluación del Control Interno Contable
Unidad Administrativa	Subgerencia Administrativa y Financiera
Líder del Elemento Organizacional Evaluado:	Doctor Juan Carlos Sánchez Hoyos
Fechas de Realización de la Evaluación:	Febrero de 2024
Fechas de Presentación del Informe:	28 de febrero de 2024

1. Evaluación:

1.1. Objetivo de la evaluación:

Evaluar el sistema de control interno contable al 31 de diciembre de 2023, mediante el diligenciamiento y reporte del formulario dispuesto por la Contaduría General de la Nación.

1.2. Alcance de la evaluación:

Actividad contable vigencia 2023

1.3. Criterios de la evaluación:

A partir de lo establecido en el anexo de la Resolución 193 de 2016, a continuación, se describen los parámetros de calificación empleados por la Oficina de Auditoría Interna para el diligenciamiento del cuestionario definido por la Contaduría General de la Nación CGN como insumo para la evaluación del Sistema de Control Interno Contable correspondiente a la vigencia 2023.

Valoración Cuantitativa

El cuestionario tiene el objetivo de evaluar en forma cuantitativa, el control interno contable, valorando la existencia y el grado de efectividad de los controles asociados con el cumplimiento del marco normativo de referencia, las actividades de las etapas del proceso contable, la rendición de cuentas y la gestión del riesgo contable.

Se evalúan treinta y dos criterios de control, a través de preguntas calificadas de acuerdo con las opciones de calificación “SÍ”, “PARCIALMENTE” y “NO”, las cuales tienen la siguiente valoración dentro del formulario”

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Caldas - Antioquia</p>	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2023	Código: FR.EI-04
		Versión: 01
		Fecha: 12/07/2023
		Página: 2 de 4

Existencia (Ex)		Efectividad (Ef)	
Respuesta	Valor	Respuesta	Valor
SI	0,3	SI	0,7
PARCIALMENTE	0,18	PARCIALMENTE	0,42
NO	0,06	NO	0,14

Una vez resuelto el cuestionario se obtiene una calificación final que oscila entre 1 y 5 y corresponderá al grado de cumplimiento y efectividad del control interno contable. La escala de calificación se interpreta de la siguiente forma:

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS	
RANGO	CRITERIO
1.0 < CALIFICACION < 3.0	DEFICIENTE
3.0 < CALIFICACION < 4.0	ADECUADO
4.0 < CALIFICACION < 5.0	EFICIENTE

2. Resultados de la evaluación:

2.1. Valoración cuantitativa

De acuerdo con los criterios definidos en la Resolución 193 de 2016, el Sistema de Control Interno Contable para la vigencia 2023 en la ESE Hospital San Vicente de Paúl de Caldas, se encuentra dentro del rango máximo definido con una calificación de **4.57**, que lo posiciona en el criterio **EFICIENTE**.

Se adjunta cuestionario rendido en la página del CHIP.

2.2. Valoración Cualitativa

Se relacionan algunas de las fortalezas y debilidades identificadas en la evaluación:

Fortalezas

La ESE cuenta con dependencias generadoras y proveedoras de información financiera, registrada a través de los diferentes módulos con los cuales cuenta el software Dinámica, el cual fue actualizado en octubre de 2021; esta información se viene conciliando mensualmente entre contabilidad y la dependencia fuente. La Entidad contaba con este software desactualizado desde la vigencia 2015; adicionalmente, se cuenta con

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Caldas - Antioquia</p>	<p>EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2023</p>	Código: FR.EI-04
		Versión: 01
		Fecha: 12/07/2023
		Página: 3 de 4

dependencias estructuradas y con segregación de funciones las cuales son necesarias para el control interno.

La Administración propendió porque se genere información clara y confiable y siempre estuvo al tanto de los resultados financieros; además, estos fueron presentados en cada una de las juntas directivas realizadas en la ESE.

Debilidades

El contenido de las revelaciones es susceptible de mejora pues se requiere mayor análisis y profundidad en las cifras.

Procedimientos contables que aún están pendientes de actualizar.

Se requiere de un procedimiento o instructivo en el que se detallen las actividades, requisitos y controles relacionadas con la liquidación de obligaciones, además de que se establezcan en este, los soportes y el orden en que se deben allegar con la factura al área contable.

Avances y mejoras del proceso del control interno contable

Elaboración de las conciliaciones de las fuentes contables mensuales con las dependencias generadoras de información.

Se viene mejorando la utilización de los centros de costos y en la identificación, clasificación y registro del hecho económico.

Recomendaciones

Culminar la actualización de los procedimientos contables: IDENTIFICACIÓN, CLASIFICACIÓN Y REGISTRO CONTABLE Código: P.GF.CB-00 y ELABORACIÓN DE INFORMES Y ANALISIS FINANCIERO Código: P.GF.CB-002

Continuar con la actualización del manual de políticas contables que tiene la ESE y la elaboración de las conciliaciones mensuales con las diferentes dependencias proveedoras del dato contable, dejando evidencia en formato con los análisis realizados y justificando las partidas conciliatorias. Definir controles que permitan mitigar la materialización del riesgo y contar con un adecuado diseño: Quién lo hace, cuándo, cómo, dónde y evidencia.

Revisar los controles que ejerce cada dependencia para garantizar que todas las facturas y cuentas de cobro sean radicadas oportunamente.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Caldas - Antioquia</p>	<p>EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2023</p>	Código: FR.EI-04
		Versión: 01
		Fecha: 12/07/2023
		Página: 4 de 4

Revisar los riesgos definidos en el mapa de riesgos por procesos y hacer seguimiento a estos en la vigencia.

Realizar análisis de partidas que requieren depuración o tratamiento por parte de procesos proveedores manteniendo informado al Comité de Sostenibilidad Contable.

Sin perjuicio de lo anterior, se recomienda revisar y evaluar los temas calificados como "PARCIALMENTE", en el cuestionario establecido por la Contaduría General de la Nación, con el objeto de que al interior del área se implementen y/o fortalezcan las actividades de seguimiento, ejecución y control.

2.3. Soporte de envío



Web Entidad

Historico de Envios
120405000 - E.S.E. Hospital Regional San Vicente de Paul - Caldas
Estado: ACTIVO
SUBESADO: NINGUNO

Categoría	Periodo	Transmisión	Fecha Recepción Contable	Fecha Envío Final	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2023-12	EDICION EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2024-02-15 11:21:33	2024-02-28 11:30:00	Asignado	EMAIL	Clasificación

Cordialmente,



LUZ GLORIA ARISTIZABAL PUERTA
Oficina Auditoría Interna