

	Empresa Social del Estado HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL <i>Calidad humana al servicio de la salud familiar</i> Santuario - Risaralda NIT: 891.401.777-8	Código: GER-FO-32 <hr/> Fecha: 03/03/2014 <hr/> Versión: 01
	INFORME EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE 2024	

ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL- SANTUARIO RISARALDA	
INFORME EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE 2024	
JEFE DE CONTROL INTERNO	FLOR MARIA OBANDO BECERRA
PERIODO EVALUADO	Vigencia 2024
Fecha Elaboración	Febrero 17 de 2025
Elaboró	Diana Clemencia González H- Asesor Externo CI

INFORME ANUAL DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

INTRODUCCION

El presente informe se elabora cumpliendo con lo dispuesto en la Resolución 193 del 05 de mayo de 2016 de la Contaduría General de la Nación *“Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable”*, que en su artículo 3° establece, *“El jefe de la oficina de control Interno, o quien haga sus veces, tendrá la responsabilidad de evaluar la efectividad de control interno contable necesario para generar la información financiera de la Entidad, con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, definidas en el marco conceptual del marco normativo que le sea aplicable a la entidad. De igual modo, producto de la aplicación del instrumento de la evaluación, deberá reportar a la Contaduría General de la Nación el informe anual de evaluación de Control Interno contable, en la fecha y condiciones que defina este organismo de regulación contable”*

OBEJTIVO:

Realizar el informe anual de Control Interno Contable de acuerdo con lo establecido en la resolución 193 de 2016 y presentar el resultado a la Contaduría General de La Nación a través del aplicativo CHIP, con el fin de identificar las fortalezas y debilidades del Control Interno Contable para dar recomendaciones que contribuyan a la generación de información contable confiable.

	<p>Empresa Social del Estado HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL</p> <p><i>Calidad humana al servicio de la salud familiar</i></p> <p>Santuario - Risaralda NIT: 891.401.777-8</p>	Código: GER-FO-32
		Fecha: 03/03/2014
		Versión: 01
INFORME EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE 2024		

ALCANCE:

El informe de Control Interno Contable se realiza con la información contable de la vigencia 2024.

ARTICULACION CON EL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO-MECI

El Informe de Evaluación de Control Interno Contable, es una evaluación realizada bajo la séptima 7ª Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, denominada “Control Interno” que se realiza de conformidad con la actualización del Modelo Estándar de Control Interno-MECI, verificando los componentes de “*Ambiente de Control*”, “*Evaluación del Riesgo*”, “*Actividades de Control*”, “*Información y Comunicación*” y “*Actividades de Monitoreo*” para el proceso contable.

Por lo anterior, el seguimiento se centrará en la revisión de la gestión de la Primera Línea de Defensa de la Entidad, conformada por los Gerentes públicos y líderes del proceso y la segunda Línea de Defensa conformada por servidores responsables de monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (jefes de planeación, supervisores e interventores de contratos y proyectos, comités de riesgos donde existan, comité de contratación, entre otros).

CRITERIOS DE AUDITORIA:

- Resolución 193 de 2016 CGN “*Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable*”.
- Resolución 533 de 2015 CGN “*Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones*”.
- Resolución 484 de 2017 CGN “*Por la cual se modifica el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, medición, Revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para entidades de gobierno y el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015 y se dictan otras disposiciones*”
- Resolución 525 de 2016 CGN “*Por la cual se incorpora, en el Régimen de contabilidad pública, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable*”.
- Demás normas e instructivos vigentes, expedidos por la Contaduría General de la Nación.

	<p>Empresa Social del Estado HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL</p> <p><i>Calidad humana al servicio de la salud familiar</i></p> <p>Santuario - Risaralda NIT: 891.401.777-8</p>	Código: GER-FO-32
		Fecha: 03/03/2014
		Versión: 01
INFORME EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE 2024		

EQUIPO EVALUADOR:

Líder: Diana Clemencia González Hurtado-Asesor Externo de Control Interno

Profesional en el Área Contable de La ESE Hospital San Vicente de Paul Contador Público Jorge Hernán Aguirre González.

DESARROLLO DE LA EVALUACION:

La evaluación al control interno contable se realizó teniendo en cuenta las auditorías y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno, que se fundamentaron en las muestras evaluadas por el auditor y adicionalmente en el seguimiento al cumplimiento de las acciones formuladas a los hallazgos de la CGR, relacionados con el proceso contable.

VALORACION CUALITATIVA.

FORTALEZAS

- Se cuenta con un sistema de gestión documental que apoya a la organización y archivo de soportes documentales proporcionando una herramienta útil y ágil para el control, verificación y trámites relacionados.
- Se mantiene activo y en funcionamiento constante el comité de Sostenibilidad contable, con el cual se realiza la depuración y se garantiza que las cifras reflejadas correspondan después de un análisis a la realidad económica de la administración.
- Se cuenta con personal y el software contable y financiero suficiente e idóneo para desarrollar todos los procedimientos del proceso contable.
- Las actividades relacionadas con el proceso contable son objeto de auditorías internas y externas periódicas que contribuyen al mejoramiento continuo.
- El personal involucrado en el proceso contable cuenta con el conocimiento y experiencia sobre el régimen de Contabilidad Pública.
- Se cuenta con buenos sistemas de información, los cuales están integrados, personal calificado, se tiene buen ambiente con estabilidad laboral.

DEBILIDADES:

- Falta mayor socialización de las políticas contables. Así como también se adolece de indicadores financieros y la aplicación de las políticas de administración de riesgo contable que permita identificar y tratar los posibles hechos que pueden materializar los riesgos.

	<p>Empresa Social del Estado HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL</p> <p><i>Calidad humana al servicio de la salud familiar</i></p> <p><i>Santuario - Risaralda</i> <i>NIT: 891.401.777-8</i></p>	<p>Código: GER-FO-32</p>
		<p>Fecha: 03/03/2014</p>
		<p>Versión: 01</p>
<p>INFORME EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE 2024</p>		

- Falta que el personal del área contable sea de planta.
- Actualizar la base de datos de propiedad planta y equipo en el programa Punto Exe.
- Falta más capacitación de los diferentes entes de control.

AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

- Se actualizó en el mes de octubre de 2024 el Manual de políticas contables.
- Se tiene un buen control en cuanto que la información este completa, además se prepara los informes para los diferentes entes de control lo que permite que la información este de acuerdo con la realidad de la Entidad, por parte de control interno se realizan además las auditorías internas que están dentro del plan de auditorías internas de la Entidad.

RECOMENDACIONES:

- Aplicar y revisar el manual de políticas contables y ajustarlos al nuevo marco normativo, para las entidades que no cotizan en el mercado de valores

CONCLUSIONES

El formulario de la evaluación del Control Interno Contable se transmitió a la Contaduría General de Nación por medio del CHIP el día 17 de febrero de 2025. La calificación final del Control Interno Contable es de 4.51. Esta evaluación se realizó en compañía del Profesional en el Área Contable de la ESE Hospital san Vicente de Paul Contador Público Jorge Hernán Aguirre González.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Calidad humana al servicio de la salud familiar Santuario-Risaralda</p>	<p>Empresa Social del Estado HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL</p> <p><i>Calidad humana al servicio de la salud familiar</i></p> <p>Santuario - Risaralda NIT: 891.401.777-8</p>	Código: GER-FO-32
		Fecha: 03/03/2014
		Versión: 01
INFORME EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE 2024		

REPORTE REALIZADO A LA CGN EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE:

CAPTURA INTELIGENTE
220166687 - E.S.E. Hospital San Vicente de Paul - Santuario (Risaralda)

Fecha: 17-02-2025

ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
1	01-12	2024	ENLINEA	Enviado	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE		2025-02-17 00:00:00.0

Histórico de Envíos

220166687 - E.S.E. Hospital San Vicente de Paul - Santuario (Risaralda)

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2024-01-12	<u>CGN2016 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE</u>	2025-02-17 13:09:40.0	2025-02-17 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

Reporte de Información

Entidad: E.S.E. Hospital San Vicente de Paul - Santuario (Risaralda)

Ambito: GENERAL

Periodo: 2024 - 01-12

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE



Nivel...

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.51

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Calidad humana al servicio de la salud familiar Santuario-Risaralda</p>	<p>Empresa Social del Estado HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL</p> <p><i>Calidad humana al servicio de la salud familiar</i></p> <p>Santuario - Risaralda NIT: 891.401.777-8</p>	<p>Código: GER-FO-32</p>
		<p>Fecha: 03/03/2014</p>
		<p>Versión: 01</p>
<p>INFORME EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE 2024</p>		

Reporte de Información

Entidad: E.S.E. Hospital San Vicente de Paul - Santuario (Risaralda)

Ambito: GENERAL

Periodo: 2024 - 01-12

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE



Nivel...

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.51
2.1	FORTALEZAS	SI	Se cuenta con buenos sistemas de información, los cuales están integrados, personal calificado, se tiene buen ambiente con estabilidad laboral.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Falta que el personal del Área contable sea de planta actualizar la base de datos de propiedad planta y equipo en el programa Punto Eje, falta más capacitación de los diferentes entes de control.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se tiene un buen control en cuanto a que la información este completa, además se preparan los informes para los diferentes entes de control lo que permite que la información este de acuerdo con la realidad de la Entidad, por parte de control interno se realizan además las auditorías internas que están dentro del plan de auditorías internas de la Entidad.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Aplicar el Manual actualizado de políticas contables.		


DIANA CLEMENCIA GONZÁLEZ HURTADO
 Asesor Externo de Control interno