



**INFORME CONTROL INTERNO
CONTABLE VIGENCIA 2022**



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE
PAÚL GARZÓN - HUILA**
NIT: 891.180.026-5

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAÚL
GARZÓN - HUILA**

INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2022

PROCESO

GESTIÓN DE LA MEJORA CONTÍNUA

JORGE HUMBERTO GONZALEZ BAHAMON
Gerente

ESPERANZA FIERRO VANEGAS
Subdirección Administrativa

PABLO LEON PUENTES QUESADA
Subdirección Científica

JAIME ORLANDO GÓMEZ GONZÁLEZ
Asesor de Control Interno

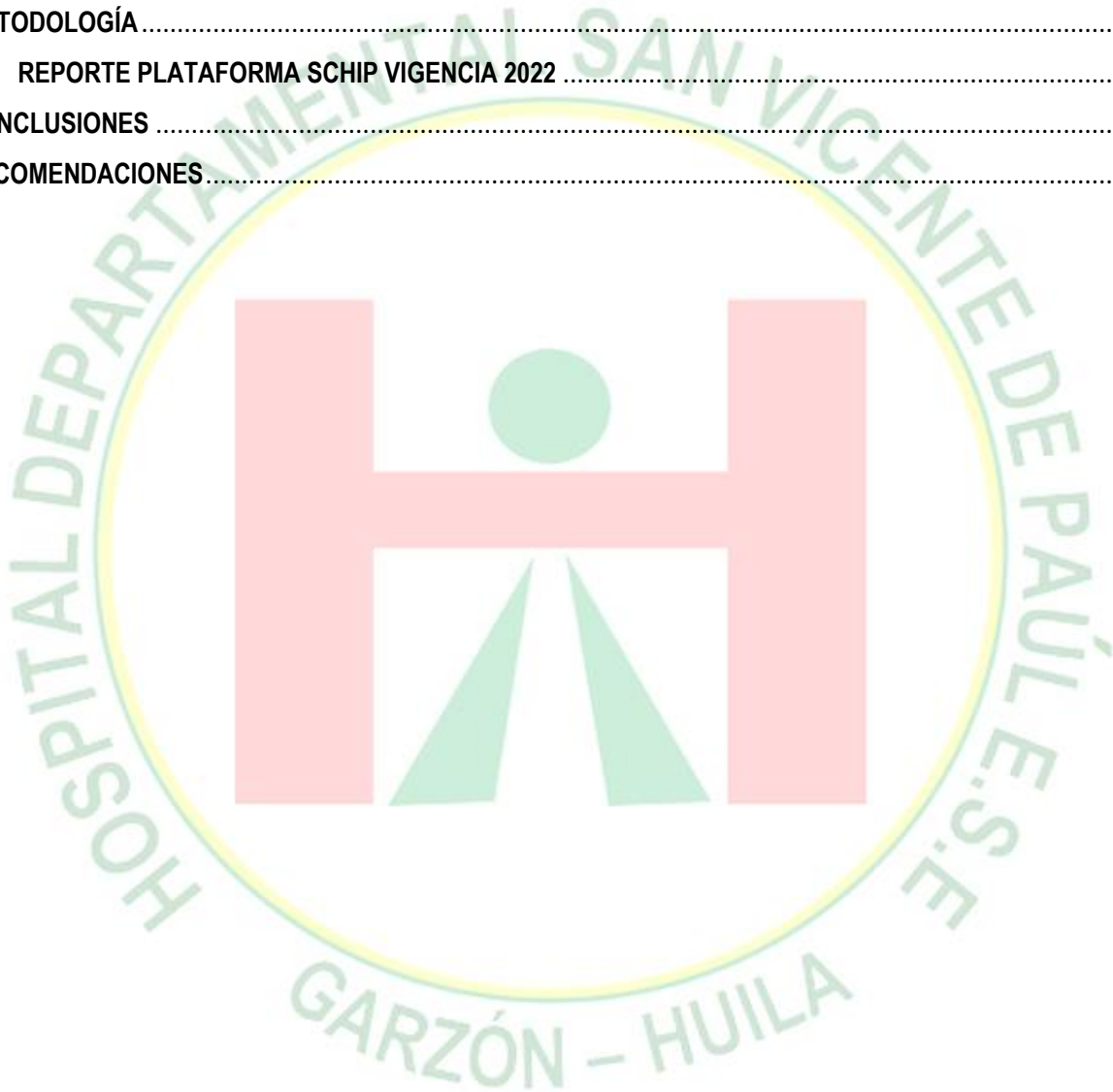
GARZÓN – HUILA

Pág.2/7



TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|---|
| JUSTIFICACIÓN..... | 4 |
| NORMATIVIDAD | 4 |
| METODOLOGÍA..... | 4 |
| 1. REPORTE PLATAFORMA SCHIP VIGENCIA 2022 | 5 |
| CONCLUSIONES | 7 |
| RECOMENDACIONES..... | 7 |





JUSTIFICACIÓN

Resolución No. 193 del 5 de mayo del 2016, Artículo 3. “El jefe de la oficina de control interno, o quien haga sus veces, tendrá la responsabilidad de evaluar la efectividad del 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.”

NORMATIVIDAD

Resolución No. 193 del 5 de mayo del 2016 "Por la cual se Incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable", **Artículo 2.** El Procedimiento para la evaluación de control interno contable debe ser aplicado por las entidades incluidas en el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, de conformidad con lo dispuesto en la **Resolución 354 de 2007** y en las demás normas que la modifiquen o sustituyan. **Artículo 4.** Los responsables del Informe anual de evaluación del control interno contable son el representante legal y el jefe de la oficina de control interno, o quien haga sus veces.

METODOLOGÍA

Para elaborar el informe se solicitó apoyo a la unidad funcional de Contabilidad y Costos liderada por la Contadora de la ESE y su equipo de trabajo, a través del suministro de información y documentos que soportaran la evidencia de los registros de información diligenciada a través del formulario del aplicativo SCHIP de la Contaduría General de la Nación para evaluar El Control Interno Contable vigencia 2022.

Aspectos a evaluar:

- 1) ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO.
 - 1.1) POLÍTICAS CONTABLES.
 - 1.2) ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE.
 - 1.3) RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS.
 - 1.4) GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE.
- 2) VALORACIÓN CUALITATIVA



1. REPORTE PLATAFORMA SCHIP VIGENCIA 2022

A continuación, se presenta el diligenciamiento del reporte de la información del Control Interno Contable para la vigencia 2022 en la plataforma SCHIP:

Ilustración 1 Reporte de Información Plataforma SCHIP-2022

| CONCEPTOS | CALIFICACIÓN | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO (Un) | CALIFICACION TOTAL (Un) |
|---|--------------|--|----------------------------|-------------------------|
| 1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO | | | | 5.00 |
| 1.1 - A. POLÍTICAS CONTABLES | | | | |
| 1.2 - B. ETAPAS DEL PROCESO CONTAB. | | | | |
| 1.3 - C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERES... | | | | |
| 1.4 - D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTA... | | | | |
| 2 VALORACIÓN CUALITATIVA | | | | |
| 2.1 FORTALEZAS | SI | La ESE cuenta con un personal idóneo, con procedimientos claramente establecidos con la entidad en las áreas de contabilidad, p... | | |
| 2.2 DEBILIDADES | SI | El área contable no cuenta con personal de planta sino prestación de servicios lo que genera que cada vez que ingrese personal n... | | |
| 2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE | SI | Se realizan capacitaciones permanentes al personal de área contable por parte de la Contador de la ESE continua actualización de ... | | |
| 2.4 RECOMENDACIONES | SI | Que en el área contable casi no exista tanta rotación de personal con el fin de mitigar los riesgos del área contable | | |

Fuente: Plataforma SCHIP, Oficina de Control Interno (2023)

Realizado el registro de información en la plataforma y validado los 32 criterios el sistema arroja la calificación que para la vigencia 2022 fue de 5.00 clasificando el Sistema de Control Interno Contable como **EFICIENTE**.

Ilustración 2 Reporte de validación Plataforma SCHIP

| CAPTURA INTELIGENTE | | | | | Fecha: 27-02-2023 |
|----------------------------|---|------------|----------------------|----------------------------------|--|
| Mensajes de Error | | | | | |
| Código | Mensaje | Permisible | Necesita Comentarios | Comentarios (Máx 250 caracteres) | Categoría |
| M4039 | DE ACUERDO A LA EVALUACIÓN REALIZADA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE, LA ENTIDAD TIENE CALIFICACIÓN: - EFICIENTE | Si | No | | EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE |

Fuente: Aplicativo SCHIP (2023)

Aplicativo SCHIP Calificación total (Un) 5.00 = **Eficiente**



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAÚL GARZÓN - HUILA
NIT: 891.180.026-5

Ilustración 3 Calificación Control Interno Contable 2022

| CONCEPTOS | CALIFICACION | OBSERVACIONES | * PROMEDIO POR CRITERIO (Us) | * CALIFICACION TOTAL (Us) |
|---|--------------|--|------------------------------|---------------------------|
| 1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO | | | | 5.00 |
| 1.1...A. POLITICAS CONTABLES | | | | |
| 1.2...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTAB. | | | | |
| 1.3...C. RENDICION DE CUENTAS E INFORMACION A PARTES INTERES... | | | | |
| 1.4...D. GESTION DEL RIESGO CONTA... | | | | |
| 2 VALORACION CUALITATIVA | | | | |
| 2.1 FORTALEZAS | SI | La ESE cuenta con un personal idóneo, con procedimientos claramente establecidos con la entidad en las áreas de contabilidad, p... | | |
| 2.2 DEBILIDADES | SI | El área contable no cuenta con personal de planta sino prestación de servicios lo que genera que cada vez que ingrese personal n... | | |
| 2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE | SI | Se realizan capacitaciones permanentes al personal de área contable por parte de la Contador de la ESE continua actualización de ... | | |
| 2.4 RECOMENDACIONES | SI | Que en el área contable casi no exista tanta rotación de personal con el fin de mitigar los riesgos del área contable | | |

Fuente: Plataforma SCHIP, Oficina de Control Interno (2023)

Ilustración 4 Evidencia de cargue en la Plataforma de la Contaduría General de la Nación

SCHIP ANUAL – CONTROL INTERNO CONTABLE

Historico de Envios
124941000 - E.S.E. Hospital Departamental San Vicente de Paul - Garzón
Estado: ACTIVO
SubEstado: NINGUNO

| Categoría | Periodo | Formulario | Fecha Recepción Contaduría | Fecha Envío Entidad | Estado | Medio | Tipo |
|--|------------|---|----------------------------|-----------------------|----------|---------|-----------|
| EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE | 2022-01-12 | CGN2016 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE | 2023-02-28 09:16:37.0 | 2023-02-28 00:00:00.0 | Aceptado | ENLINEA | Categoría |

Fuente: Site web Contaduría General de la Nación (2023)

Categoría: Evaluación de control interno contable.

Periodo: 2022-ene-dic.

Formulario: CGN2016 EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE.

Fecha de recepción Contaduría: 2022-02-28/09:16:37

Fecha de envío entidad: 2022-02-27/00:00:00

Estado: aceptado.

Medio: en línea.

Tipo: categoría.



CONCLUSIONES

- Respecto al puntaje arrojado por el aplicativo SCHIP LOCAL que fue de **5.00** puntos y una clasificación de la calificación de **Eficiente**, se puede evidenciar que la ESE tiene implementado, actualizado, y operando de manera eficiente el Sistema de Control Interno Contable para la vigencia 2022.

RECOMENDACIONES

- Continuar con el cronograma de capacitaciones y evaluaciones periódicas al equipo de trabajo de la unidad funcional de Contabilidad y Costos bajo el liderazgo de la Contadora de la E.S.E. Martha Liliana Díaz Duran.
- Mantener actualizado el sistema contable de la ESE en la medida que se modifique o se emitan nuevos lineamientos del ejercicio contable por parte de gobierno nacional.
- Seguir fortaleciendo el trabajo en equipo en la unidad y entre las unidades funcionales que se relacionan al ejercicio contable, administrativo y fiscal de la ESE.

JAIME ORLANDO GOMEZ GONZALEZ
Asesor Oficina de Control Interno