



E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 846.000.471 – 5

1120-46.27

CONTROL INTERNO

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

ENERO A DICIEMBRE 2023

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE	
ARACELY AREVALO GUEVARA Jefe de Oficina de Control Interno	PERIODO EVALUADO: De 01 de enero a 31 de diciembre de 2023
	FECHA DE ELABORACION DEL INFORME: 23 de febrero de 2024.

Reporte de Información

Entidad: E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús de la Hormiga

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ambito: GENERAL

Periodo: 2023 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

					<u>Nivel...</u>
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.76
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	E ADOPTAN MEDIANTE LA RESOLUCION N 659 DEL 31 DICIEMBRE DEL 2015	1.00	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL	SI	LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DEL PROCESO		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?		CONTABLE CONOCEN LAS POLITICAS		
1.1.3	1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES SON LA BASE PARA EL MANEJO DE LA CONTABILIDAD		
1.1.4	1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	CADA POLITICA ES CON BASE A LA ACTIVIDAD QUE EJERCE LA ENTIDAD		
1.1.5	1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES DEL MARCO NORMATIVO SE ADOPTARON CON EL PROPOSITO DE LLEVAR UN MANEJO ADECUADO CONTABLE DE ACUERDO A LAS NORMAS VIGENTES		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO	1.00	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	TODO EL PERSONAL DE FINANCIERA TIENE CONOCEN ESTOS PROCEDIMIENTOS		
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE HACE DE MANERA TRIMESTRAL		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	SI EXISTEN MANUALES DE PROCEDIMIENTOS EN LOS PROCESOS CONTABLES, SE REQUIERE ACTUALIZACION	1.00	

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PERSONAL RESPONSABLE DE CADA PROCESO CONOCE EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS.		
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	LOS DOCUMENTOS SOPORTE DE TODOS LOS HECHOS ECONOMICOS QUE SE REALIZAN EN LA ENTIDAD (CONTRATOS, ACTAS DE CUMPLIMIENTO, ACTAS DE LIQUIDACION, FACTURAS)		
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	EXISTE EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS POR CADA SUBPROCESO		
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	EXISTEN HOJAS DE VIDA DE LOS BIENES	1.00	
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZAN COMITES TRIMESTRALES		
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	EXISTEN HOJAS DE VIDA DE LOS BIENES		
1.1.16	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	EXISTE EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DE LA INFORMACION FINANCIERA	1.00	
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA EN LOS COMITES		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	REVISIONES POR PARTE DE LA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL		
1.1.19	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	EXISTEN MANUAL DE FUNCIONES Y CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	0.86	
1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	DURANTE EL 2023 NO SE REALIZO EL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION		
1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE MIDE CON EL INDICADOR DEL PLAN OPERATIVO ANUAL		
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE MIDE CON EL INDICADOR DEL PLAN OPERATIVO ANUAL	1.00	
1.1.23	7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA ACTA DE SOCIALIZACION INTERNA Y SOCIALIZACION A LA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL		
1.1.24	7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	REPORTES DE MANERA OPORTUNA A LOS ENTES DE CONTROL		
1.1.25	8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA	SI	SE SIGUE EL CRONOGRAMA DE CIERRE ESTABLECIDO MEDIANTE CIRCULAR LA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	1.00	

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?				
1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZAN CIRCULARES INTERNAS		
1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE VERIFICA CON EL INDICADOR DEL PLAN OPERATIVO ANUAL		
1.1.28	9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	EXISTE UN MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS EL CUAL SE DEBE APLICAR A CADA UNA DE LAS GESTIONES	1.00	
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOPORTA CON EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DE LA INFORMACION FINANCIERA		
1.1.30	9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE VERIFICA CON EL INDICADOR DEL PLAN OPERATIVO ANUAL		
1.1.31	10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	EXISTE UN MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS EL CUAL SE DEBE APLICAR A CADA UNA DE LAS GESTIONES	1.00	
1.1.32	10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOPORTA CON EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DE LA INFORMACION FINANCIERA		
1.1.33	10.2. EXISTEN	SI	SE VERIFICA CON EL INDICADOR		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?		DEL PLAN OPERATIVO ANUAL		
1.1.34	10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZA INFORME DE ANALISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTAL PARA EL INDICADOR DEL PLAN OPERATIVO ANUAL		
1.2.1.1.1	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	EXISTE FLUJOGRAMA	1.00	
1.2.1.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EN LA ENTIDAD SE TRABAJA POR PROCESOS POR ELLO SEHAN IMPLEMENTADO ESTOS PROVEEDORES		
1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ENTES DE CONTROL, GERENCIA		
1.2.1.1.4	12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SE EVIDENCIA EN EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	1.00	
1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	LA INFORMACION CONTABLE SE MANEJA MEDIANTE UN SOFTWARE QUE PERMITE IDENTIFICAR LOS TERCEROS O VINCULADOS		
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	NORMAS EXTERNAS, CIRCULARES POR EPS COMO AGENTE LIQUIDADOR Y CONCILIACIONES		
1.2.1.1.7	13. PARA LA	SI	MARCO NORMATIVO APLICABLE	1.00	

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?		A LAS EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO EN PUBLICO		
1.2.1.1.8	13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO EN PUBLICO		
1.2.1.2.1	14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LA CONTABILIDAD CUMPLE CON EL MARCO NORMATIVO	1.00	
1.2.1.2.2	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	LA CONTABILIDAD CUMPLE CON EL MARCO NORMATIVO		
1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	LOS PROFESIONALES ENCARGADOS DE ESTE PROCESO SON LOS RESPONSABLES DE DILIGENCIAR ESTA INFORMACION EN EL SOTFWARE Y EFECTIVAMENTE SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALES	1.00	
1.2.1.2.4	15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LA CONTABILIDAD SE MANEJA DE ACUERDO A LOS CRITERIOS DEL MARCO NORMATIVO		
1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EL SOFTWARE QUE MANEJA AL EMPRESA ESTA PARAMETRIZADO PARA QUE AUTOMATICAMENTE CONTABILICE EN EL MOMENTO QUE SE GENERE LA OBLIGACION.	1.00	
1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EL SOFTWARE QUE MANEJA AL EMPRESA ESTA PARAMETRIZADO PARA QUE AUTOMATICAMENTE CONTABILICE EL CONSECUTIVO DEL COMPROBANTE		
1.2.1.3.3	16.2. SE VERIFICA EL	SI	EL SOFTWARE QUE MANEJA AL		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		EMPRESA ESTA PARAMETRIZADO PARA QUE AUTOMATICAMENTE CONTABILICE EL CONSECUTIVO DEL COMPROBANTE		
1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	CONTRATOS, FACURAS, NOMINA Y DEMAS DOCUMENTOS SOPORTES	1.00	
1.2.1.3.5	17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	CADA OBLIGACION CUENTA CON EL RESPECTIVO SOPORTE EL CUAL ES VERIFICADO INICIALMENTE POR EL SUPERVISOR, POSTERIORMENTE POR EL CONTADOR DE LA EMPRESA.		
1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVAN LOS DOCUMENTOS EN ARCHIVO CENTRAL DE LA ENTIDAD		
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SOFTWARE QUE MANEJA AL EMPRESA ESTA PARAMETRIZADO PARA QUE AUTOMATICAMENTE CONTABILICE EN EL MOMENTO QUE SE GENERE LA OBLIGACION.	1.00	
1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EL SOFTWARE QUE MANEJA AL EMPRESA ESTA PARAMETRIZADO PARA QUE AUTOMATICAMENTE CONTABILICE EN EL MOMENTO QUE SE GENERE LA OBLIGACION.		
1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL SOFTWARE QUE MANEJA AL EMPRESA ESTA PARAMETRIZADO PARA QUE AUTOMATICAMENTE CONTABILICE EN EL MOMENTO QUE SE GENERE LA OBLIGACION.		
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS	1.00	
1.2.1.3.11	19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE	SI	DE ACUERDO A LAS PRACTICAS CONTABLES CADA CUENTA DEBE ESTAR SOPORTADA CON		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		DOCUMENTOS FIRMADOS, LOS CUALES CERTIFIQUEN QUE LO QUE ESTA PLASMADO ES REAL		
1.2.1.3.12	19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA ACTIVO Y EN FUNCIONAMIENTO		
1.2.1.3.13	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	LOS PROFESIONALES DEL AREA FINANCIERA INDEPENDIENTEMENTE APLICAN SUS METODOS PARA VERIFICAR LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS.	1.00	
1.2.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	EL MECANISMO ESTA A CRITERIO DEL CONTADOR O PERSONA QUE AUDITE.		
1.2.1.3.15	20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	LA CONTABILIDAD SE ENCUENTRA AL DIA, POR LO TANTO LOS INFORMES PARA LOS ENTES DE CONTROL SE TOMAN DEL PROGRAMA CONTABLE		
1.2.1.4.1	21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	EL MARCO NORMATIVO SE ENCUENTRA DE ACORDE LAS NORMAS GENERALES APLICABLES AL SECTOR PÚBLICO	1.00	
1.2.1.4.2	21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	EN LA IMPLEMENTACION DE LAS POLITICAS CONTABLES Y TODO EL PROCESO DEL MARCO NORMATIVO SE SOCIALIZO CON EL PERSONAL QUE INTERVIENE EN ESOS PROCESOS		
1.2.1.4.3	21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y	SI	LA CONTABILIDAD DEL HOSPITAL CUMPLE CON LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?				
1.2.2.1	22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	SE REALIZAN CONFORME A LAS POLITICA CONTABLES	1.00	
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SE REALIZAN CONFORME A LAS POLITICA CONTABLES		
1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	SE REALIZAN CONFORME A LAS POLITICA CONTABLES		
1.2.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE REALIZA DE MANERA TRIMESTRAL		
1.2.2.5	23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE REALIZAN CONFORME A LAS POLITICA CONTABLES	0.94	
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE REALIZAN CONFORME A LAS POLITICA CONTABLES		
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE IDENTIFICAN PARA POSTERIORMENTE SER ACTUALIZADOS.		
1.2.2.8	23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS	SI	LOS HECHOS ECONOMICOS QUE SE IDENTIFICAN SE ACTUALIAZAN DE ACUEDO AL MARCO NORMATIVO.		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA		
1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	JUICIO POR PROFESIONAL JURIDICO EXTERNO EN CUANTO A PROVISION DE LITIGIOS Y DEMANDAS, SOPORTADAS MEDIANTE UN INFORME		
1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA ENTIDAD CUMPLE CON LA ENTREGA DE LOS INFORMES A LOS ENTES DE CONTROL,	1.00	
1.2.3.1.2	24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	MEDIANTE RENDICION DE CUENTAS Y PAGINA WEB		
1.2.3.1.3	24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE PUBLICAN PAGINA WEB		
1.2.3.1.4	24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON INSUMOS FUNDAMENTALES PARA LA TOMA DE DECISIONES.		
1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	EL HOSPITAL CUENTA CON UN CONTADOR QUE ES EL RESPONSABLE DE PRESENTAR LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LO TANTO CUMPLE CON LAS NORMAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS.		
1.2.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SE TOMAN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD POR LO TANTO ESTA INFORMACIÓN ES REAL	1.00	

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.7	25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	EN LOS CIERRES DE TRIMESTRE SE REVIDAN LAS CUENTAS		
1.2.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	ESTOS PARAMETROS ESTAN ESTABLECIDOS POR LAS ENTIDADES DE CONTROL Y PARA LA PARTE DE INDICADORES DE GESTION SE REGULA EN LA RES. 743 DE 2013 DEL MINISTERIO DE SALUD.	1.00	
1.2.3.1.9	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EVALUA LA GESTION INSTITUCIONAL DEL GERENTE		
1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	LA ENTIDAD TIENE REVISOR FISCAL		
1.2.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA INFORMACION FINANCIERA SE ENCUENTRA ACOMPAÑADA DE LAS NOTAS CONTABLES LO CUAL ES LA EXPLICACION DE CADA CUENTA DEL CATALOGO DE CUENTAS APLICABLES PARA LA ENTIDADES PUBLICAS	1.00	
1.2.3.1.12	27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	DE CONFORMIDAD AL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA.		
1.2.3.1.13	27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	LAS NOTAS SE REFLEJA LAS CUENTAS CON SUS RESPECTIVOS SALDOS COMO TAMBIEN SU EXPLICACION		
1.2.3.1.14	27.3. EN LAS NOTAS A	SI	SE REALIZA NOTAS		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?		EXPLICATIVAS DE LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS		
1.2.3.1.15	27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	SE EXPLICAN EL DETERIORO DE CARTERA, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.3.1.16	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	CADA PROFESIONAL RESPONSABLE VERIFICA LA INFORMACIÓN A PRESENTAR Y POR ENDE SE PUEDEN COMPROBAR EN LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE SUBE A LAS DIFERENTES PLATAFORMAS DE LOS ENTES DE CONTROL, COMO TAMBIEN EN LA PÁGINA WEB DE LA ENTIDAD		
1.3.1	28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	PARA LA RENDICIÓN DE CUENTAS LOS VALORES SE DESGLOSAN DE MANERA ENTENDIBLE	1.00	
1.3.2	28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	LA MISMA INFORMACION SE PRESEN		
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	CUANDO LOS INFORMES SE PRESENTAN A DIFERENTES USUARIOS, ESTOS SE DETALLAN DE MANERA QUE SE PUEDAN INTERPRETAR FACILMENTE		
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS	PARCIALMENTE	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO	0.32	

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?				
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	NO	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO		
1.4.3	30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO	0.39	
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	NO	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO		
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	NO	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO		
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	NO	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO		
1.4.7	30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO		
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	LOS FUNCIONARIOS SON PROFESIONALES DEL AREA CONTABLE	1.00	
1.4.9	31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE	SI	LOS FUNCIONARIOS SON PROFESIONALES DEL AREA CONTABLE		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?				
1.4.10	32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LA ENTIDAD CUENTA CON UN PLAN DE CAPACITACIONES	1.00	
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SE REALIZA INFORME DE SEGUIMIENTO DE MANERA SEMESTRAL		
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE REALIZA INFORME DE SEGUIMIENTO DE MANERA SEMESTRAL		
2.1	FORTALEZAS	SI	1. EL PERSONAL ENCARGADO DE LA PARTE FINANCIERA CUENTA CON LOS CONOCIMIENTOS NECESARIOS. 2. EL SOFTWARE CONTABLE SE ENCUENTRA CON SU LICENCIA, ES UNA HERRAMIENTA FUNDAMENTAL PARA GENERAR LOS INFORMES. 3. LOS ESTADOS FINANCIEROS REFLEJAN LA REALIDAD ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD. 4. LAS TRANSACCIONES Y HECHOS ECONÓMICOS SE ENCUENTRAN DOCUMENTADOS EN FORMA IDÓNEA, CLARA Y VERAZ. 5. LOS INFORMES A LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL SE REPÓRTAN DE MANERA OPORTUNA		
2.2	DEBILIDADES	SI	1. LOS TRES SOFTWARE QUE POSEE LA ENTIDAD NO ESTÁN INCORPORADOS, LO QUE DUPLICA LAS TAREAS. 2. CAMBIO CONSTANTE DEL PERSONAL RESPONSABLE DE ACTIVOS FIJOS, GENERA TRASTORNOS Y DEMORA EN EL PROCESO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. 3. LA ENTIDAD NO CUENTA CON LOS MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE Y PRESUPUESTAL.		

1120-46.27

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	LA GESTIÓN FINANCIERA ES EL RESPONSABLE DE ORIENTAR LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES, Y RESPONSABLE DE LA SUPERVISIÓN DE LAS OPERACIONES DE CONTABILIDAD, PRESUPUESTO, TESORERÍA, POR LO TANTO DEBE CONTAR CON LOS MEDIOS LOGÍSTICOS NECESARIOS Y EL TALENTO HUMANO IDÓNEO, QUE FACILITE LA ADECUADA IDENTIFICACIÓN, CLASIFICACIÓN, REGISTRO, REVELACIÓN, ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PARA LO CUAL CUENTA CON EL APOYO DE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, Y TESORERÍA.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	1. ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES. 2. IDENTIFICACIÓN DE LOS FACTORES DE RIESGOS CONTABLES, PRESUPUESTALES Y DE TESORERÍA. 3. ACTUALIZAR EL MANUAL PARA EL MANEJO DE PRESUPUESTO Y TESORERÍA .		



E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 846.000.471 – 5

1120-46.27

Screenshot of the chip.gov.co website showing the 'Web Entidad' interface. The page displays the 'Historico de Envios' (History of Submissions) for the entity '92100000 - E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús de la Hormiga'. The status is 'ACTIVO' and the sub-status is 'NINGUNO'. A table shows the submission details for 'EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE' for the period '2023-01-12'.

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2023-01-12	CON2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2024-02-23 17:00:25.0	2024-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLÍNEA	Categoría

Aracely Arevalo G.

ARACELY AREVALO GUEVARA
Jefe de Oficina de Control Interno
E.S.E Hospital Sagrado Corazón de Jesús