



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 2022

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 2022
	FECHA DE ELABORACION DEL INFORME: 23 de febrero de 2023.

92100000 - E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús de la Hormiga GENERAL

01-01-2022 al 31-12-2022

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,86
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	SE ADOPTAN MEDIANTE LA RESOLUCION N 659 DEL 31 DICIEMBRE DEL 2015	1,00	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES SON LAS BASES PARA LLEVAR A CABO EL PROCESO DE CONTABILIDAD, POR LO TANTO LAS CONOCEN EL PERSONAL QUE LABORA EN DICHA ENTIDAD		

1120-46.27

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	EL CONTROL INTERNO JUNTO A LA PERSONA ENCARGADA DE FINANCIERA ESTAN PENDIENTES DEL CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES IDENTIFICADAS COMO EN LAS AUDITORIAS	1,00	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	TODO EL PERSONAL DE FINANCIERA TIENE PRESENTE 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	SI	SI EXISTEN MANUALES DE PROCEDIMIENTOS EN LOS PROCESOS CONTABLES	1,00	

1120-46.27

	HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?				
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	CADA PERSONA CONOCE SU MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SE TIENE COMO SOPORTE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CONTABLES ADEMÁS DE LOS DIFERENTES COMITES		
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 SOCIALIZA EN LOS COMITES DE ALMACEN		
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	EXISTEN HOJAS DE VIDA DE LOS BIENES		

1120-46.27

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		
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	1,00	
1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA 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		

1120-46.27

1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE RIGE CON EL MANUAL DE POLITICAS COONTABLES, NORMATIVIDAD VIGENTE Y CIRCULARES INTERNAS DEL AREA DE CONTABILIDAD	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 EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE REALIZA UNA CIRCULAR INTERNA DESDE EL AREA DE CONTABILIDAD, RESOLUCION DE CIERRE	1,00	
1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	CADA AÑO LA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL EXPIDE UNA CIRCULAR QUE ME INDICA EL PROCESO DE CIERRE DE LA VIGENCIA CON EL PROPOSITO DE ENTREGAROPORTUNAMENTE LA INFORMACION		
1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE VERIFICA CON ACTA DE LA SECRETARIA Y ENVIO CHIP		
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	SI	EXISTE UN MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS EL CUAL SE DEBE APLICAR A CADA UNA DE LAS GESTIONES	1,00	

1120-46.27

	LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?				
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 MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE VERIFICA CON EL INDICADOR DEL PLAN OPERATIVO ANUAL		

1120-46.27

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 Y 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 IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO	SI	MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y	1,00	

1120-46.27

	APLICABLE A LA ENTIDAD?		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 AUTOMÁTICAMENTE CONTABILICE EN EL MOMENTO QUE SE GENERE LA OBLIGACIÓN.	1,00	

1120-46.27

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 REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	EL SOFTWARE QUE MANEJA AL 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	EFFECTIVAMENTE LA E.S.E CUENTA CON EL SISTEMA DE ARCHIVO EN EL CUAL REPOSA TODA LA DOCUMENTACION OBJETO DE CONSULTA.		
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Totalmente, cada cuenta esta respaldada por su comprobante de contabilidad el cual es requisito fundamental para la parte contable y tributaria	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		

1120-46.27

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 EL CONSECUTIVO DEL COMPROBANTE.		
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LOS LIBRO DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN SOPORTADOS	1,00	
1.2.1.3.11	19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	DE ACUERDO A LAS PRÁCTICAS CONTABLES CADA CUENTA DEBE ESTAR SOPORTADA CON DOCUMENTOS FIRMADOS, LOS CUALES CERTIFIQUEN QUE LO QUE ESTÁ 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	EFFECTIVAMENTE EL CONTADOR ES LA PERSONA QUE EN PRIMERA INSTANCIA REvisa QUE TODO LO QUE APARECE EN EL SISTEMA ESTE DE ACORTE EN LO FISICO, DE HABER ALGUNA CONTRARIEDAD SE CORRI OPORTUNAMENTE.		
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 COMPLITUD 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	SI	LA CONTABILIDAD SE ENCUENTRA AL DIA, POR LO TANTO LOS INFORMES PARA L ENTES DE CONTROL SE TOMAN DEL PROGRAMA CONTABLE		

1120-46.27

	TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?				
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 COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	LA CONTABILIDAD DEL HOSPITAL CUMPLE CON LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO		
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 REALIZA DE ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS 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 REALIZA DE ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES		

1120-46.27

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 REALIZA DE ACUERDO AL MANUAL DE POLÍTICAS 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 TRIMESTRALMENTE		
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	DE ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES	0,94	
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS 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 EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LOS HECHOS ECONOMICOS QUE SE IDENTIFICAN SE ACTUALIAZAN DE ACUEDO AL MARCO NORMATIVO.		
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE ACTUALIZA DE MANERA OPORTUNA.		
1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE	PARCIALME NTE	JUICIO POR PROFESIONAL JURIDICO EXTERNO EN CUANTO A PROVISION DE LITIGIOS Y DEMANDAS,		

1120-46.27

	PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?		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, PERO TIENE PEQUEÑOS PERCANCES EN EL CIERRE MENSUAL POR LA DEMORA EN LA ENTREGA DE INFORMACION DE LEGALIZACION DE COMISIONES DE VIATICOS Y GASTOS DE DESPLAZAMIENTOS.	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	EFFECTIVAMENTE SE CUMPLE CON LA DIVULGACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, PARA LA ENTREGA OPORTUNA DE LOS INFORMES.		
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 REA	1,00	

1120-46.27

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	ANTES DEL CIERRE DE CADA PERIODO, SE REVISAS DETALLADAMENTE 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	PORQUE EVALUA Y MIDE LA GESTION INSTITUCIONAL DE LA GERENTE.		
1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	A TRAVÉS DE LA FICHA TECNICA DE LA PÁGINA DEL SIHO, COMO TAMBIEN EN LOS INFOMES DE GESTION QUE SE PUBLICAN EN LA WEB DE LA ENTIDAD.		
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.		

1120-46.27

1.2.3.1.1 3	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	TOTALMENTE PORQUE EN LAS NOTAS SE REFLEJA LAS CUENTAS CON SUS RESPECTIVOS SALDOS COMO TAMBIEN SU EXPLICACION.		
1.2.3.1.1 4	27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	ES IMPORTANTE HACER ESTOS COMPARATIVOS PARA LOS USUARIOS PUEDAN INTERPRETAR LAS VARIACIONES REFLEJADAS.		
1.2.3.1.1 5	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 DEBE REGISTRAR EL DETERIORO DE CARTERA POR EDADES, DE IGUAL FORMA LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TAL COMO LO DICE LAS POLITICAS CONTABLES		
1.2.3.1.1 6	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	CADA PROFESIONAL RESPONSABLE VERIFICA LA INFORMACION 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	

1120-46.27

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	LAS CIFRAS REPORTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SON EFECTIVAMENTE VERIFICADOS CON LOS RESPORTES O INFORMES EFECTUADOS		
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 RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALME NTE	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO	0,60	
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALME NTE	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?	PARCIALME NTE	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO	0,60	
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALME NTE	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO		
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALME NTE	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO		
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA	PARCIALME NTE	NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO		

1120-46.27

	OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?				
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?	PARCIALME NTE	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 PERSONAS QUE MANEJAN LA PARTE CONTABLE EN SU MAYORIA SON PROFESIONALES DEL AREA DE CONTABILIDAD POR LO TANTO CONOCEN LAS NORMAS APLICABLES A SECTOR PUBLICO.	1,00	
1.4.9	31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	LAS PERSONAS DEL AREA CONTABLE EN SU MAYORIA SON PROFESIONALES DEL AREA FINANCIERA, POR LO TANTO TIENEN LOS CONOCIMIENTOS PLENOS DE LAS ACTIVIDADES QUE EJECUTAN		
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	SE SOPORTAS CON ACTAS DE CAPACITACION	1,00	
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO AL PLAN DE CAPACITACIONES		

1120-46.27

1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO AL PLAN DE CAPACITACIONES		
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.		
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.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	CON LAS REVISIONES PERIÓDICAS DE LOS MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS SE HA RECOMENDADO AUTOEVALUARSE CON EL PROPÓSITO DE MEDIR		



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

		1120-46.27	LAS TAREAS ENCOMENDADAS.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	DOCUMENTAR LA GESTION DEL RIESGO CONTABLE		

chip.gov.co/schip_rt/index.htm

GOV.CO El Estado no tiene porqué ser aburrido ¡conoce a gov.co!

Web Entidad

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

Histórico de Envíos

92100000 - E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús de la Hormiga

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2022-01-12	CON2018 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2023-02-23 10:40:11.0	2023-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

Aracely Arevalo G.

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