	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2
		Fecha Elaboración: 16/04/2024
		Página 1 de 23


## EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2025

ARACELY AREVALO GUEVARA  
Jefe de Oficina de Control Interno

FEBRERO 2026

*Excelencia y Servicio a la Comunidad*

Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
[www.hospitalhormiga.gov.co](http://www.hospitalhormiga.gov.co) - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
		Versión: 2
	<b>INFORME</b>	Fecha Elaboración: 16/04/2024
		Página 2 de 23

## 1. INTRODUCCION


La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones establecidas en la Ley 87 de 1993 y en concordancia con el marco normativo contable expedido por la Contaduría General de la Nación, presenta el Informe de Evaluación del Control Interno Contable correspondiente a la vigencia 2025.

La presente evaluación se realiza en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 193 de 2016, mediante el diligenciamiento del instrumento establecido en la plataforma CHIP, herramienta oficial para el reporte de la información financiera pública.

El informe tiene como finalidad evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno Contable, verificando que los procesos relacionados con el reconocimiento, medición, registro, revelación y presentación de la información financiera se desarrollen conforme al marco normativo aplicable a la entidad. De igual manera, busca determinar el grado de cumplimiento de los controles implementados, identificar fortalezas y oportunidades de mejora, y contribuir al aseguramiento de la razonabilidad, confiabilidad y oportunidad de los estados financieros.

### *Excelencia y Servicio a la Comunidad*

Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
[www.hospitalhormiga.gov.co](http://www.hospitalhormiga.gov.co) - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
		Versión: 2
	<b>INFORME</b>	Fecha Elaboración: 16/04/2024
		Página 3 de 23

## 2. OBJETIVO

Evaluar la efectividad del Control Interno Contable de la E.S.E Hospital Sagrado Corazón de Jesús, verificando el cumplimiento de los criterios establecidos en la Resolución 193 de 2016, con el fin de asegurar que el proceso contable se desarrolle conforme al marco normativo vigente y que la información financiera reportada sea confiable, íntegra y oportuna.

## 3. REPORTE DE LA INFORMACION:

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

**Categoría:** EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

**Ámbito:** GENERAL


**Periodo:** 2025 - 01-12

**Formulario:** CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.72
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	LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD SE ENCUENTRAN DEFINIDAS Y ADOPTADAS MEDIANTE ACTO ADMINISTRATIVO, CONFORME A LA RESOLUCIÓN NO. 659 DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y ALINEADAS CON LOS LINEAMIENTOS EXPEDIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DEL PROCESO CONTABLE ESTAN DEBIDAMENTE INFORMADOS Y CONOCEN LAS POLITICAS QUE RIGEN DICHO PROCESO.		


### *Excelencia y Servicio a la Comunidad*

Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 4 de 23


CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y CONSTITUYEN EL REFERENTE TÉCNICO PARA EL ADECUADO REGISTRO, CLASIFICACIÓN Y REVELACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, GARANTIZANDO RAZONABILIDAD EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA ENTIDAD RESPONDEN A SU NATURALEZA JURÍDICA Y A LAS ACTIVIDADES QUE DESARROLLA, ENCONTRÁNDOSE ESTRUCTURADAS CONFORME A LAS CARACTERÍSTICAS PROPIAS DEL SECTOR Y A LAS OPERACIONES QUE EJECUTA.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA ENTIDAD ESTÁN FUNDAMENTADAS EN EL MARCO NORMATIVO VIGENTE Y ORIENTADAS A GARANTIZAR EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REGISTRO Y PRESENTACIÓN ADECUADA DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, PROPENDIENDO POR LA REPRESENTACIÓN FIEL Y RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.		
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 EL SEGUIMIENTO, PERO NO SE HA ESTABLECIDO UN DOCUMENTO FORMAL	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	TODO EL PERSONAL DEL AREA FINANCIERA CONOCE ESTOS PROCEDIMIENTOS		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE REALIZA SEGUIMIENTO TRIMESTRAL AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE AUDITORÍAS INTERNAS Y EXTERNAS, CONSOLIDANDO LA INFORMACIÓN DE MANERA ANUAL PARA EFECTOS DE CONTROL Y REPORTE INSTITUCIONAL.		

**Excelencia y Servicio a la Comunidad**

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 5 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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, NO OBSTANTE, SE IDENTIFICA LA NECESIDAD DE ACTUALIZACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE DICHOS INSTRUMENTOS PARA GARANTIZAR SU ARTICULACIÓN CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE Y LAS DINÁMICAS ACTUALES DE LA ENTIDAD	1.00	
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	LA ENTIDAD TIENE IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE SOBRE LOS HECHOS ECONÓMICOS, TALES COMO CONTRATOS, ACTAS DE CUMPLIMIENTO, ACTAS DE LIQUIDACIÓN, FACTURAS Y DEMÁS DOCUMENTOS QUE RESPALDAN LAS OPERACIONES REALIZADAS		
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 , REQUIEREN ACTUALIZACION		
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, LA ENTIDAD ADQUIRIÓ EL MODULO DE INFRAESTRUCRURA DEL SOFTWARE FINANCIERO COMPUCONTA.	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL	SI	SE HA REALIZADO CAPACITACIONES SOBRE EL FUNCIONAMIENTO DEL MODULO Y SE REALIZAN COMTES		


**Excelencia y Servicio a la Comunidad**

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 6 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	INVOLUCRADO EN EL PROCESO?				
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE REALIZAN INVENTARIOS FISICOS 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	SE ENCEUNTRA EN FUNCIONAMIENTO EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DE LA INFORMACION FINANCIERA, SE REUNE DE MANERA TRIMESTRAL	1.00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZAN COMITES TRIMESTRALES		
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	DURANTE LA VIGENCIA 2025 SE PRESENTARON CAMBIOS EN EL PERSONAL DE PLANTA Y CONTRATISTAS; NO OBSTANTE, A LOS NUEVOS FUNCIONARIOS SE LES DIO A CONOCER EL MANUAL DE FUNCIONES Y SE LES REALIZÓ EL RESPECTIVO PROCESO DE INDUCCIÓN, GARANTIZANDO LA CONTINUIDAD Y EL ADECUADO DESARROLLO DE LOS PROCESOS CONTABLES.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA,	SI	SE MIDE CON EL INDICADOR DEL PLAN OPERATIVO ANUAL		

**Excelencia y Servicio a la Comunidad**


Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2
		Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 7 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?				
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA ENTIDAD CUENTA CON DIRECTRICES Y LINEAMIENTOS PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, EN CUMPLIMIENTO DE LAS CIRCULARES Y ORIENTACIONES EMITIDAS POR LA SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL, ASÍ COMO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS POR LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL Y ORGANISMOS DE VIGILANCIA.	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LAS DIRECTRICES Y LINEAMIENTOS RELACIONADOS CON LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA SON SOCIALIZADOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO MEDIANTE LA EMISIÓN DE CIRCULARES INTERNAS Y COMUNICACIONES OFICIALES, GARANTIZANDO SU CONOCIMIENTO Y CUMPLIMIENTO.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE REPORTA 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 SIGUE EL CRONOGRAMA DE CIERRE ESTABLECIDO MEDIANTE CIRCULAR LA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	1.00	
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	SI	EXISTE UN MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS QUE REQUIEREN ACTUALIZACION	1.00	


**Excelencia y Servicio a la Comunidad**

Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 8 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR 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 REALIZA 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	SE SIGEN DIRECTRICES DE LOS ENTES DE CONTROL	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DE LA INFORMACION FINANCIERA DE MANERA TRIMESTRAL		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	LA ENTIDAD DISPONE DE MECANISMOS DE VERIFICACIÓN, TALES COMO REVISIONES PERIÓDICAS, CONCILIACIONES Y SEGUIMIENTO POR PARTE DE REVISORIA FISCAL, PARA EVALUAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS DIRECTRICES ESTABLECIDAS.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O	SI	CON EL CIERRE DE CADA TRIMESTRE Y EL CIERRE ANUAL		


**Excelencia y Servicio a la Comunidad**

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 9 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?				
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	SE EVIDENCIA LA EXISTENCIA DE FLUJOGRAMAS QUE DESCRIBEN LA CIRCULACIÓN DE LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE; NO OBSTANTE, SE IDENTIFICA LA NECESIDAD DE SU ACTUALIZACIÓN. DURANTE LA VIGENCIA 2025 SE CONTRATÓ LA CARACTERIZACIÓN DE LOS PROCESOS, POR LO QUE SE ESPERA CONTAR EN LA VIGENCIA 2026 CON LA ACTUALIZACIÓN DE LOS MANUALES Y DEMÁS DOCUMENTOS RELACIONADOS	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LA ENTIDAD TIENE IDENTIFICADOS LOS PROVEEDORES INTERNOS DE INFORMACIÓN QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO CONTABLE, ESTABLECIENDO LAS DEPENDENCIAS RESPONSABLES DE GENERAR Y SUMINISTRAR LOS SOPORTES DE LOS HECHOS ECONÓMICOS PARA SU RESPECTIVO REGISTRO.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LA ENTIDAD TIENE IDENTIFICADOS LOS RECEPTORES DE LA INFORMACIÓN GENERADA POR EL PROCESO CONTABLE, TALES COMO LA GERENCIA, LAS DEPENDENCIAS INTERNAS, LOS ENTES DE CONTROL Y DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, DE ACUERDO CON SUS COMPETENCIAS Y NECESIDADES.		
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	LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LA ENTIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, MEDIANTE SU ADECUADO REGISTRO Y CONTROL, YA SEA A TRAVÉS DEL ÁREA CONTABLE O CON EL APOYO DE LAS DEMÁS DEPENDENCIAS QUE INTERVIENEN EN LA GENERACIÓN DE LA INFORMACIÓN.	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN, TODA VEZ QUE LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ADMINISTRA A TRAVÉS DE UN SOFTWARE QUE PERMITE IDENTIFICAR LOS TERCEROS O VINCULADOS, FACILITANDO SU ADECUADO REGISTRO, CONTROL Y SEGUIMIENTO.		

**Excelencia y Servicio a la Comunidad**


Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 10 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES, EN TANTO EL SISTEMA CONTABLE PERMITE IDENTIFICAR CADA TERCERO Y OPERACIÓN, FACILITANDO SU CANCELACIÓN O DEPURACIÓN CON EL SOPORTE Y AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO, EN CUMPLIMIENTO DE LOS LINEAMIENTOS EXPEDIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	1.00	
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	EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE, GARANTIZANDO QUE SOLO SE INCORPOREN EN LA CONTABILIDAD AQUELLOS QUE CUMPLEN CON LAS CONDICIONES ESTABLECIDAS PARA SU RECONOCIMIENTO.		
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	SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, GARANTIZANDO QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE REALICEN CONFORME A LA ESTRUCTURA Y CLASIFICACIÓN DEFINIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	SE REALIZAN REVISIONES PERIÓDICAS SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS, CON EL FIN DE VERIFICAR SU ACTUALIZACIÓN Y SU CORRECTA APLICACIÓN CONFORME A LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD, LOS CUALES SON DILIGENCIADOS EN EL SOFTWARE CONTABLE POR LOS PROFESIONALES RESPONSABLES DEL PROCESO,	1.00	


### *Excelencia y Servicio a la Comunidad*

Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
[www.hospitalhormiga.gov.co](http://www.hospitalhormiga.gov.co) - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
		Versión: 2
	<b>INFORME</b>	Fecha Elaboración: 16/04/2024
		Página 11 de 23


CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			GARANTIZANDO SU IDENTIFICACIÓN Y CONTROL INDIVIDUAL.		
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	EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, GARANTIZANDO QUE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REGISTREN EN LAS CUENTAS CORRESPONDIENTES DE ACUERDO CON SU NATURALEZA Y CARACTERÍSTICAS.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN DE MANERA CRONOLÓGICA, TODA VEZ QUE EL SOFTWARE CONTABLE SE ENCUENTRA PARAMETRIZADO PARA REGISTRAR AUTOMÁTICAMENTE LAS OPERACIONES EN EL MOMENTO EN QUE SE GENERA LA OBLIGACIÓN, GARANTIZANDO SU OPORTUNIDAD Y SECUENCIALIDAD.	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, TODA VEZ QUE EL SOFTWARE CONTABLE SE ENCUENTRA PARAMETRIZADO PARA GENERAR AUTOMÁTICAMENTE EL CONSECUTIVO DE LOS COMPROBANTES, GARANTIZANDO EL ORDEN Y LA TRAZABILIDAD DE LOS REGISTROS.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, MEDIANTE LOS CONTROLES INCORPORADOS EN EL SOFTWARE CONTABLE Y LAS REVISIONES PERIÓDICAS REALIZADAS POR EL ÁREA RESPONSABLE, GARANTIZANDO LA INTEGRIDAD Y TRAZABILIDAD DE LA INFORMACIÓN.		
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.		

**Excelencia y Servicio a la Comunidad**

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 12 de 23


CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	DE ACUERDO A LAS PRACTICAS CONTABLES CADA CUENTA DEBE ESTAR SOPORTADA CON 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	

**Excelencia y Servicio a la Comunidad**

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 13 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	PERMANENTE		
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 ACTUALIZADA, 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	L MARCO NORMATIVO SE ENCUENTRA DE ACORDE LAS NORMAS GENERALES APLICABLES AL SECTOR PÚBLICO		
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	L MARCO NORMATIVO SE ENCUENTRA DE ACORDE LAS NORMAS GENERALES APLICABLES AL SECTOR PÚBLICO		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y	SI	SE REALIZAN CONFORME A LAS POLITICA CONTABLES	1.00	


**Excelencia y Servicio a la Comunidad**

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 14 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?				
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 REALIZA DE MANERA TRIMESTRAL		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	TODOS LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REGISTRAN DE MANERA OPORTUNA; NO OBSTANTE, EN CASO DE PRESENTARSE SITUACIONES QUE REQUIERAN ACTUALIZACIÓN O AJUSTE POSTERIOR, SE REALIZAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES CONFORME A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO	SI	LA MEDICIÓN POSTERIOR DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, GARANTIZANDO EL CUMPLIMIENTO DE LOS PRINCIPIOS Y DISPOSICIONES VIGENTES.		

**Excelencia y Servicio a la Comunidad**


Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 15 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	APLICABLE A LA ENTIDAD?				
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA, GARANTIZANDO QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA REFLEJE LA REALIDAD ECONÓMICA DE LA ENTIDAD.		
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 EN LOS PLAZOS ESTABLECIDOS,	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 PUBLICACION TRIMESTRAL EN 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	SE ANALIZAN EN COMITE DE SOSTENIBILIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE ELABORAN, SOCIALIZAN, PUBLICAN Y ENVIAN A LOS DIFRENTES USUARIOS DE LA INFORMACION FINANCIERA.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SE TOMAN DE LOS LIBROS DE	1.00	

**Excelencia y Servicio a la Comunidad**


Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 16 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		CONTABILIDAD POR LO TANTO ESTA INFORMACIÓN ES REAL		
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 TRIMESTRES SE REVISAN LAS PARTIDAS.		
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.		

***Excelencia y Servicio a la Comunidad***


Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 17 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	SE REALIZA NOTAS 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	SE PRESENTAN DE MANERA GENERAL	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	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS LOS REVISA Y FIRMA EL REVISOR FISCAL		

**Excelencia y Servicio a la Comunidad**


Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 18 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?				
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE UTILIZA UN LEGNGUAJE SENCILLO		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	NO	ACTUALMENTE LA ENTIDAD NO CUENTA CON MECANISMOS FORMALMENTE DOCUMENTADOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE, POR LO QUE SE RECOMIENDA DISEÑAR E IMPLEMENTAR UNA MATRIZ DE RIESGOS CONTABLES QUE PERMITA SU ADECUADA GESTIÓN Y SEGUIMIENTO.	0.20	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	NO	ACTUALMENTE LA ENTIDAD NO CUENTA CON MECANISMOS FORMALMENTE DOCUMENTADOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE, POR LO QUE SE RECOMIENDA DISEÑAR E IMPLEMENTAR UNA MATRIZ DE RIESGOS CONTABLES QUE PERMITA SU ADECUADA GESTIÓN Y SEGUIMIENTO.		
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?	NO	ACTUALMENTE LA ENTIDAD NO CUENTA CON MECANISMOS FORMALMENTE DOCUMENTADOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE, POR LO QUE SE RECOMIENDA DISEÑAR E IMPLEMENTAR UNA MATRIZ DE RIESGOS CONTABLES QUE PERMITA SU ADECUADA GESTIÓN Y SEGUIMIENTO.	0.20	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	NO	ACTUALMENTE LA ENTIDAD NO CUENTA CON MECANISMOS FORMALMENTE DOCUMENTADOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE, POR LO QUE SE RECOMIENDA DISEÑAR E IMPLEMENTAR UNA MATRIZ DE RIESGOS CONTABLES QUE PERMITA		

***Excelencia y Servicio a la Comunidad***


Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 19 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			SU ADECUADA GESTIÓN Y SEGUIMIENTO.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	NO	ACTUALMENTE LA ENTIDAD NO CUENTA CON MECANISMOS FORMALMENTE DOCUMENTADOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE, POR LO QUE SE RECOMIENDA DISEÑAR E IMPLEMENTAR UNA MATRIZ DE RIESGOS CONTABLES QUE PERMITA SU ADECUADA GESTIÓN Y SEGUIMIENTO.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	NO	ACTUALMENTE LA ENTIDAD NO CUENTA CON MECANISMOS FORMALMENTE DOCUMENTADOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE, POR LO QUE SE RECOMIENDA DISEÑAR E IMPLEMENTAR UNA MATRIZ DE RIESGOS CONTABLES QUE PERMITA SU ADECUADA GESTIÓN Y SEGUIMIENTO.		
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?	NO	ACTUALMENTE LA ENTIDAD NO CUENTA CON MECANISMOS FORMALMENTE DOCUMENTADOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE, POR LO QUE SE RECOMIENDA DISEÑAR E IMPLEMENTAR UNA MATRIZ DE RIESGOS CONTABLES QUE PERMITA SU ADECUADA GESTIÓN Y SEGUIMIENTO.		
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 CON EXPERIENCIA	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	LOS FUNCIONARIOS SON PROFESIONALES DEL AREA CONTABLE CON EXPERIENCIA		

***Excelencia y Servicio a la Comunidad***


Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 20 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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?	PARCIALMENTE	LOS FUNCIONARIOS Y PERSONAL CONTRATISTA ASISTE A LAS DIFERENTES ACTUALIZACIONES Y ASISTENCIAS TECNICAS POR PARTE DE LOS ENTES DE CONTROL	0.88	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	REALIZAN INFORME SEMESTRAL		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	ASISTEN A CAPACITACIONES RELACIONAS CON LA INFORMACION CONTABLE		
2.1	FORTALEZAS	SI	1.SE MANTIENE LA IDONEIDAD DEL PERSONAL DEL ÁREA FINANCIERA, GARANTIZANDO EL ADECUADO REGISTRO, ANÁLISIS Y PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA. 2. EL SOFTWARE CONTABLE CUENTA CON LICENCIA VIGENTE Y SOPORTE TÉCNICO, LO QUE PERMITE LA GENERACIÓN OPORTUNA Y CONFIABLE DE LOS ESTADOS E INFORMES FINANCIEROS. 3. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ENCUENTRA ACTUALIZADA Y CONCILIADA PERIÓDICAMENTE, ASEGURANDO LA RAZONABILIDAD DE LOS SALDOS. 4. LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTINUAN REFLEJANDO DE MANERA FIEL LA REALIDAD ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD, EN CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE. 5. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REGISTRAN DE MANERA OPORTUNA Y CUENTAN CON SOPORTES IDÓNEOS, CLAROS Y VERIFICABLES. 6. LOS REPORTES A LOS ENTES DE CONTROL SE PRESENTAN DENTRO DE LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS, DEMOSTRANDO CUMPLIMIENTO Y RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL. 7. SE EVIDENCIA MEJORA CONTINUA EN LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES, FORTALECIENDO LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.		

**Excelencia y Servicio a la Comunidad**


Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 21 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
2.2	DEBILIDADES	SI	<p>1. LA ENTIDAD OPERA CON DOS SOFTWARES QUE NO SE ENCUENTRAN INTEGRADOS ENTRE SÍ, LO QUE GENERA DUPLICIDAD DE REGISTROS, MAYOR CARGA OPERATIVA Y RIESGO DE INCONSISTENCIAS EN LA INFORMACIÓN. 2. NO SE HA IMPLEMENTADO UN SISTEMA FORMAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, PARTICULARMENTE EN LO RELACIONADO CON LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE, LO QUE LIMITA LA IDENTIFICACIÓN, VALORACIÓN Y MONITOREO PREVENTIVO DE POSIBLES EVENTOS QUE PUEDAN AFECTAR LA RAZONABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA. 3. LOS PROFESIONALES ENCARGADO DE LAS ÁREAS DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO SE ENCUENTRAN VINCULADOS BAJO LA MODALIDAD DE CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, LO QUE PODRÍA GENERAR RIESGO DE DISCONTINUIDAD EN LOS PROCESOS Y DEPENDENCIA OPERATIVA EN CASO DE ROTACIÓN DEL PERSONAL.</p>		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	<p>1. SE MANTIENE ACTUALIZADA LA INFORMACIÓN CONTABLE, GARANTIZANDO QUE LOS REGISTROS SE REALICEN DE MANERA OPORTUNA Y CONFORME AL MARCO NORMATIVO APLICABLE. 2. SE HA FORTALECIDO EL USO DEL SOFTWARE CONTABLE CON LICENCIA VIGENTE, PERMITIENDO MAYOR CONFIABILIDAD EN LA GENERACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTES A LOS ENTES DE CONTROL. 3. SE CONTINÚA CON LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LOS INFORMES A LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL, CUMPLIENDO LOS PLAZOS ESTABLECIDOS POR LA Contaduría General de la Nación Y DEMÁS ORGANISMOS DE VIGILANCIA. 4. SE GARANTIZA QUE LOS HECHOS ECONÓMICOS CUENTEN CON SOPORTES IDÓNEOS Y VERIFICABLES, MEJORANDO LA TRAZABILIDAD DE LA INFORMACIÓN. 5. SE EVIDENCIA MAYOR ORGANIZACIÓN EN LOS PROCESOS DE REVISIÓN Y VALIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, LO QUE CONTRIBUYE A LA RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. 6. SE HA CONSOLIDADO LA EXPERIENCIA DEL PERSONAL DEL ÁREA FINANCIERA, FORTALECIENDO LA CALIDAD TÉCNICA DEL PROCESO CONTABLE</p>		

***Excelencia y Servicio a la Comunidad***

Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
[www.hospitalhormiga.gov.co](http://www.hospitalhormiga.gov.co) - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
		Versión: 2
	<b>INFORME</b>	Fecha Elaboración: 16/04/2024
		Página 22 de 23

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO( Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
2.4	RECOMENDACIONES	SI	<p>1. ACTUALIZAR EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, CON EL FIN DE GARANTIZAR QUE LAS POLÍTICAS SE ENCUENTREN ALINEADAS CON EL MARCO NORMATIVO CONTABLE VIGENTE EXPEDIDO POR LA Contaduría General de la Nación, ASÍ COMO CON LAS NECESIDADES Y CAMBIOS DEL ENTORNO ECONÓMICO Y FINANCIERO DE LA ENTIDAD. 2. IMPLEMENTAR EL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO – SARLAFT, ESTABLECIENDO MECANISMOS FORMALES PARA LA IDENTIFICACIÓN, EVALUACIÓN, MONITOREO Y CONTROL DE LOS RIESGOS FINANCIEROS Y OPERACIONALES, ESPECIALMENTE AQUELLOS RELACIONADOS CON EL LAVADO DE ACTIVOS Y LA FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO, FORTALECIENDO ASÍ LA TRANSPARENCIA Y LA GESTIÓN INSTITUCIONAL. 3. ACTUALIZAR EL MANUAL DE PRESUPUESTO Y TESORERÍA, CON EL PROPÓSITO DE ASEGURAR QUE LAS POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS SE ENCUENTREN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS, ALINEADOS CON LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE Y ORIENTADOS AL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE LA ENTIDAD. 4. DISEÑAR E IMPLEMENTAR UNA MATRIZ DE RIESGOS CONTABLES, QUE PERMITA IDENTIFICAR, VALORAR Y MONITOREAR LOS POSIBLES RIESGOS ASOCIADOS AL PROCESO CONTABLE, DEFINIENDO CONTROLES PREVENTIVOS Y CORRECTIVOS, RESPONSABLES Y PERIODICIDAD DE SEGUIMIENTO, CON EL FIN DE FORTALECER LA CONFIABILIDAD Y RAZONABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.</p>		

#### 4. SOPORTE DE ENVIO EN PLATAFORMA CHIP:

#### *Excelencia y Servicio a la Comunidad*

Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo

	<b>E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS</b> <b>NIT 846.000.471 – 5</b>	Código: SGC-PR-02-F6
	<b>INFORME</b>	Versión: 2 Fecha Elaboración: 16/04/2024 Página 23 de 23

<b>Datos de la Entidad</b>
> Datos Básicos
> Datos Complementarios
> Responsables
> Solicitud Cambio Estado
<b>Operaciones Recíprocas</b>
<b>Consultas</b>
> <b>Datos de Entidad</b>
> Histórico Envíos
> Bodega
<b>Certificación Código Institucional</b>
> Certificado Entidad Contable Pública
<b>Sistema</b>
> Cambio de Clave

### 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	2023-01-12	CGN2019_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2023-02-27 15:28:45.0	2023-02-27 00:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría

Activar Windows  
 Ve a Configuración para activar Windows.

### *Excelencia y Servicio a la Comunidad*

Dirección: Barrio la Parker vía el Rosal Celular: 3108379335 - 3182528532  
 www.hospitalhormiga.gov.co - Email: [gerencia@hospitalhormiga.gov.co](mailto:gerencia@hospitalhormiga.gov.co)  
 La Hormiga - Valle del Guamuez – Putumayo