

# E.S.E. HOSPITAL DE NAZARETH



## INFORME DE EVALUACION AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2021

### CORREGIMIENTO DE NAZARETH MUNICIPIO DE URIBIA LA GUAJIRA

## INTRODUCCION

El presente informe tiene como finalidad evaluar el desarrollo del control interno contable de la ESE Hospital de Nazareth, teniendo como base de evaluación los controles existentes en las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento, así como las actividades de elaboración de estados contables y demás informes, análisis e interpretación de la información de la etapa de revelación y las demás acciones de control que se hayan implementado en el área financiera del hospital y para el mejoramiento continuo del proceso contable.

Para la elaboración de este informe se tomó como base la Resolución No.357 del 23 de Julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación por la cual se adopta el procedimiento de Control Interno Contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación, así como el diligenciamiento del cuestionario de control interno contable que tiene como objetivo evaluar en forma cuantitativa, con interpretaciones cualitativas, el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable, así como de otros elementos de control.

## OBJETIVO

Evaluar el grado de aplicación de procedimientos diseñados para implementación de controles asociados a las actividades del proceso contable para determinar el cumplimiento de las políticas, normas generales, técnicas, y difusión de estados contables e informes complementarios

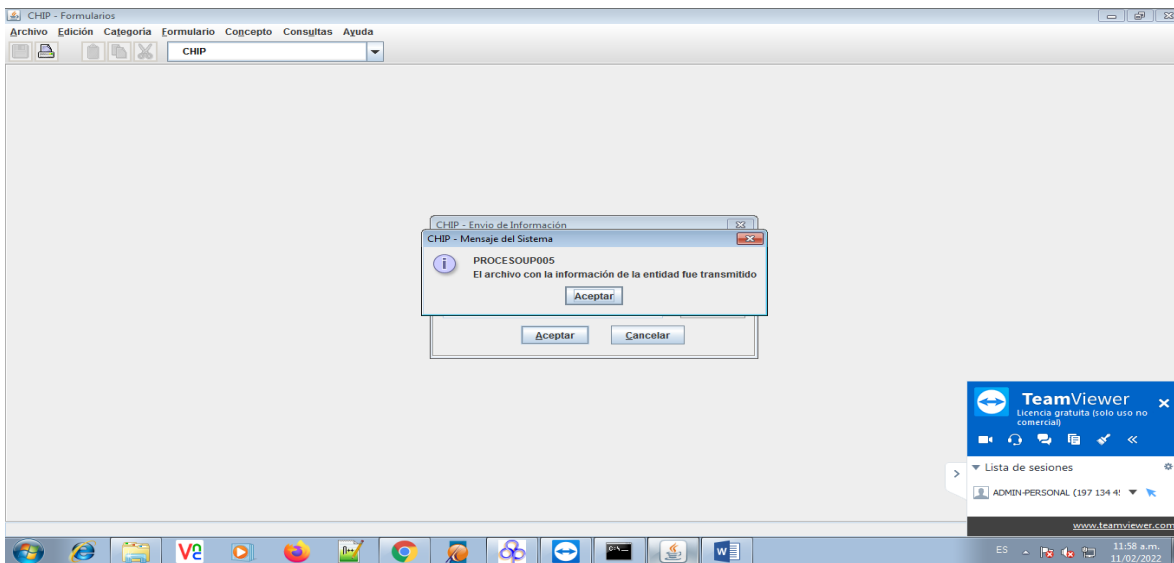
## ALCANCE

Evaluación del Sistema de Control Interno Contable del periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021, para el análisis e interpretación del grado de cumplimiento del control interno contable en la E.S.E Hospital de Nazareth.

## METODOLOGIA

- En la evaluación de control interno contable, se utilizó el cuestionario emitido por la contaduría general de la nación, mediante resolución 357 del 2008 y 193 de 2016, diligenciado y verificado en su totalidad para ser reportado a la entidad.

- Se realizó entrevista al coordinador del área contable de la ESE Hospital de Nazareth.
- Se aplicó y se diligencio la evaluación cuantitativa y cualitativa de los procedimientos de control interno contable.
- Valoración cuantitativa: Es la parte del formulario que tiene como objetivo evaluar en forma cuantitativa, con interpretaciones cualitativas, el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable, así como de otros elementos de control.
- Valoración cualitativa: Es la parte del formulario que tiene como propósito describir cualitativamente, y en forma breve, el análisis de las principales fortalezas y debilidades del control interno contable que se determinaron con la valoración cuantitativa, así como los Avances y mejoras, para finalmente realizar las recomendaciones propuestas por el Jefe de Control Interno, para efectos de mejorar el proceso contable de la entidad.



- Se revisaron selectivamente algunos documentos soportes de comprobantes de contabilidad, conciliaciones bancarias, libros auxiliares de contabilidad, y las observaciones realizadas a la evaluación del control interno contable del año objeto de evaluación.

## RANGO DE INTERPRETACION

RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LA EVALUACIÓN	
RANGO DE CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN CUALITATIVA
1.0 <= CALIFICACIÓN < 3.0	DEFICIENTE
3.0 <= CALIFICACIÓN < 4.0	ADECUADO
4.0 <= CALIFICACIÓN <= 5.0	EFICIENTE

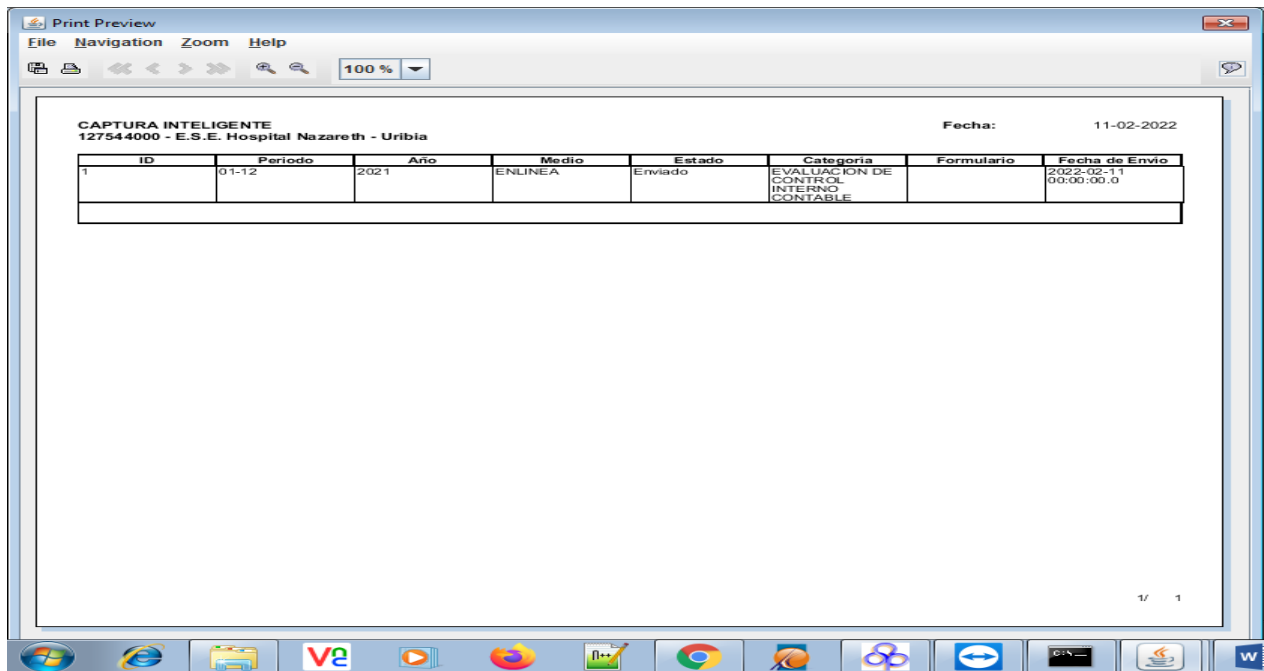
De acuerdo con los resultados de la evaluación realizada y conforme a los criterios establecidos en la encuesta del control interno contable se estableció que el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable en la vigencia 2021, es **Eficiente** con una Calificación de **4.08**.

## RESULTADOS DE LA EVALUACION CUALITATIVA VIGENCIA 2021

C271070 2 VALORACIÓN CUALITATIVA		OBSERVACIONES
C271071..2.1 FORTALEZAS	SI	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. El Asesor contable recibe capacitaciones de la contaduría y otras entidades a las cuales se les reporta información, para mejorar el desarrollo de sus funciones.</li> <li>2. La ESE Hospital de Nazareth adquirió un software contable, administrativo y asistencial para dinamizar y simplificar el proceso.</li> <li>3. Se cumple oportunamente con la presentación de informes contables y financieros que son requeridos por los diferentes entes de vigilancia, supervisión y control.</li> <li>4. Se cumple con la ley de transparencia, al publicar la información financiera como el Balance General y Estado de Situación Financiera, Económica y Social en la página web de la institución.</li> </ol>

<p>C271072..2.2 DEBILIDADES</p>	<p>SI</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comité de sostenibilidad contable de la entidad, No se ha reunido para hacer los seguimientos y mejorar el proceso de gestión contable y financiero.</li> <li>2. No se han identificado los riesgos de tipo contable en la matriz de riesgo de la entidad, a fin de poder implementar estrategias de control que permita mitigarlos o neutralizarlos.</li> <li>3. No está documentado el procedimiento para llevar a cabo en forma adecuada, el cierre integral de la información producida en las áreas o dependencias que generan información contable.</li> <li>4. No se dispone de un área física adecuada que permita conservar y custodiar los documentos soportes contables.</li> <li>5. No son tomados en cuenta los estados financieros para la toma de decisiones en la gestión administrativa de la entidad.</li> <li>6. El proceso de Parametrización del Software contable de la entidad no se ha terminado de realizar, lo cual genera retrasos en la implementación y puesta en marcha del aplicativo.</li> <li>7. No se están cumpliendo con los cierres mensuales de información para el registro de los hechos económicos y la posterior generación de informes.</li> <li>8. El proceso de registro en libros de bancos fue afectado por los nuevos lineamientos impartidos.</li> </ol>
<p>C271073..2.3 AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS</p>	<p>SI</p>	<p>No se observan avances con respecto a la evaluación y recomendaciones del periodo anterior.</p>
<p>C271074..2.4 RECOMENDACIONES</p>	<p>SI</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Agilizar el proceso de parametrización e implementación del Software contable para avanzar y mejorar el proceso, registrando todas las operaciones en el software.</li> <li>2. Llevar al comité de Sostenibilidad Contable de la E.S.E Hospital de Nazareth, todos aquellos casos que están afectando el proceso contable y la información financiera del hospital, para que definan conductas que subsanen esas situaciones</li> <li>3. Actualizar la matriz de riesgos del hospital donde se incorporen los riesgos de índole contable y financiero que puedan llegar a impactar negativamente la gestión y sus resultados.</li> </ol>

Anexo el capture de envío de encuesta en el aplicativo CHIP de la CGN diligenciado por la oficina de Control Interno de la E.S.E Hospital de Nazareth.



The screenshot shows a 'Print Preview' window with a menu bar (File, Navigation, Zoom, Help) and a toolbar. The main content area displays a form titled 'CAPTURACIÓN INTELIGENTE' for '127544000 - E.S.E. Hospital Nazareth - Uribia'. The date is '11-02-2022'. Below the title is a table with the following data:

ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
1	01-12	2021	ENLINEA	Enviado	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE		2022-02-11 00:00:00.0

The window also shows a taskbar at the bottom with various application icons.

ORIGINAL FIRMADO  
**JAQUELINE YANETH MEZA FAJARDO**  
Jefe de Oficina de Control Interno