

E.S.E. HOSPITAL DE NAZARETH



INFORME DE EVALUACION AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2023

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.

Así pues, la evaluación de control interno brinda herramientas para la detección y control de riesgos y las conclusiones que de ella se deriven son importantes para la mejora del proceso contable, por consiguiente, en la medida que sus resultados sean objetivos, serán de mayor utilidad para la toma de decisiones por parte de los gerentes públicos.

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 2023, 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 soporte 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

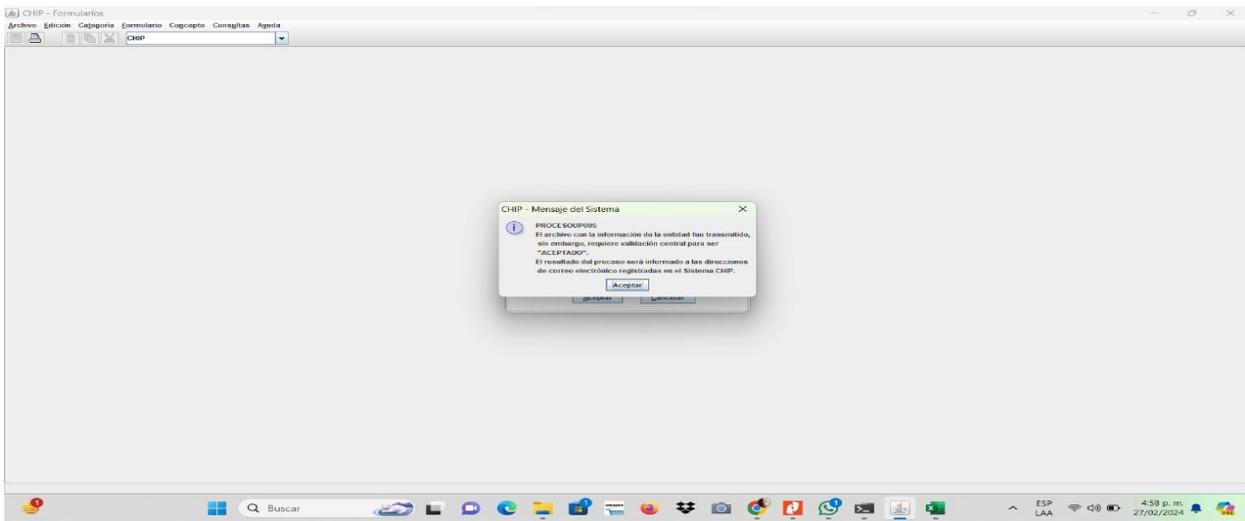
implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable en la vigencia 2023, es **Eficiente** con una Calificación de **4.86**.

RESULTADOS DE LA EVALUACION CUALITATIVA VIGENCIA 2023

2 VALORACIÓN CUALITATIVA		OBSERVACIONES
2.1 FORTALEZAS	SI	<ol style="list-style-type: none"> 1. El asesor contable recibe capacitación de la contaduría y otras entidades a las cuales se le reporta la información para mejorar el desarrollo de sus funciones. 2. El ESE hospital de Nazareth adquirió un software contable administrativo y asistencial para dinamizar y simplificar el proceso. 3. Se cumple oportunamente con la presentación de informes contables y financieros que son requeridos por los diferentes entes de vigilancia supervisión y control 4. Se cumple con la ley de transparencia, al publicar la información financiera el balance general y estado de situación financiera económica y social en la página web de la institución. 5. Se reactivó comité de sostenibilidad contable de la institución.
2.2 DEBILIDADES	SI	<ol style="list-style-type: none"> 1. No se dispone de un área física adecuada que permita conservar y custodiar los documentos soporte contables. 2. 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.
2.3 AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	SI	No se observan avances con respecto a la evaluación y recomendaciones del periodo anterior.
2.4 RECOMENDACIONES	SI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Agilizar proceso de parametrización e implementación del software contable y mejorar el proceso registrando todas las operaciones. 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 de la entidad para que definan conductas que subsanen esas situaciones.



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.



Jaqueline Meza Fajardo

JAQUELINE YANETH MEZA FAJARDO
Jefe de Oficina de Control Interno