



**INFORME CONTROL INTERNO  
CONTABLE VIGENCIA 2021**



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE  
PAÚL GARZÓN - HUILA**  
NIT: 891.180.026-5

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAÚL  
GARZÓN - HUILA**

**INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2021**

**PROCESO**

**GESTIÓN DE LA MEJORA CONTÍNUA**

**JORGE HUMBERTO GONZALEZ BAHAMON**  
Gerente

**ESPERANZA FIERRO VANEGAS**  
Subdirección Administrativa

**PABLO LEON PUENTES QUESADA**  
Subdirección Científica

**JAIME ORLANDO GÓMEZ GONZÁLEZ**  
Asesor de Control Interno

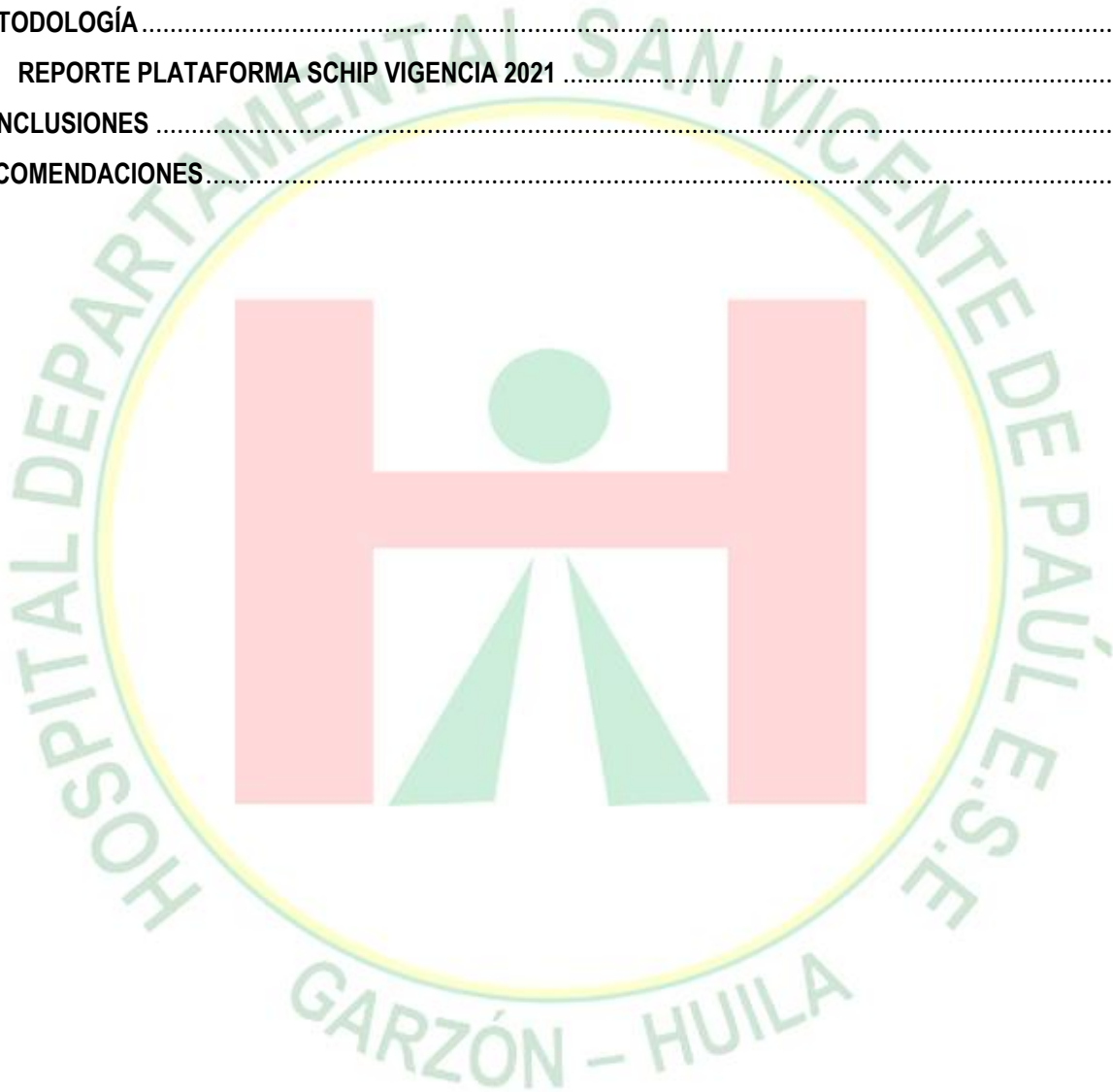
**GARZÓN – HUILA**

Pág.2/7



## TABLA DE CONTENIDO

JUSTIFICACIÓN.....	4
NORMATIVIDAD .....	4
METODOLOGÍA.....	4
1. REPORTE PLATAFORMA SCHIP VIGENCIA 2021 .....	5
CONCLUSIONES .....	7
RECOMENDACIONES.....	7





## JUSTIFICACIÓN

**Resolución No. 193 del 5 de mayo del 2016, Artículo 3.** “El jefe de la oficina de control interno, o quien haga sus veces, tendrá la responsabilidad de evaluar la efectividad del control interno contable necesario para generar la información financiera de la entidad, con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, definidas en el marco conceptual del marco normativo que le sea aplicable a la entidad.”

## NORMATIVIDAD

**Resolución No. 193 del 5 de mayo del 2016** "Por la cual se Incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable", **Artículo 2.** El Procedimiento para la evaluación de control interno contable debe ser aplicado por las entidades incluidas en el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, de conformidad con lo dispuesto en la **Resolución 354 de 2007** y en las demás normas que la modifiquen o sustituyan. **Artículo 4.** Los responsables del Informe anual de evaluación del control interno contable son el representante legal y el jefe de la oficina de control interno, o quien haga sus veces.

## METODOLOGÍA

Para elaborar el informe se solicitó apoyo a la unidad funcional de Contabilidad y Costos liderada por la Contadora de la ESE y su equipo de trabajo, a través del suministro de información y documentos que soportaran la evidencia de los registros de información diligenciada a través del formulario del aplicativo SCHIP de la Contaduría General de la Nación para evaluar El Control Interno Contable vigencia 2021.

Aspectos a evaluar:

- 1) ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO.
  - 1.1) POLÍTICAS CONTABLES.
  - 1.2) ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE.
  - 1.3) RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS.
  - 1.4) GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE.
- 2) VALORACIÓN CUALITATIVA



**1. REPORTE PLATAFORMA SCHIP VIGENCIA 2021**

A continuación, se presenta el diligenciamiento del reporte de la información del Control Interno Contable para la vigencia 2021 en la plataforma SCHIP:

*Ilustración 1 Reporte de Información Plataforma SCHIP-2021*

CONCEPTOS	CALIFICACION	OBSERVACIONES	* PROMEDIO POR CRITERIO (Un)	* CALIFICACION TOTAL (Un)
1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5.00
1.1 ...A. POLITICAS CONTABLES				
1.2 ...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTAB...				
1.3 ...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS				
1.4 ...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTA...				
2 VALORACIÓN CUALITATIVA				
2.1 FORTALEZAS	SI	La ESE cuenta con un pe...		
2.2 DEBILIDADES	SI	El área contable no cuent...		
2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se realizan capacitacione...		
2.4 RECOMENDACIONES	SI	Que en el área contable c...		

**Fuente:** Plataforma SCHIP, Oficina de Control Interno (2022)

Realizado el registro de información en la plataforma y validado los 32 criterios el sistema arroja la calificación que para la vigencia 2021 fue de 5.00 clasificando el Sistema de Control Interno Contable como **EFICIENTE**.

*Ilustración 2 Reporte de validación Plataforma SCHIP*

**CAPTURA INTELIGENTE**  
Mensajes de Error

Fecha: 18-02-2022

Código	Mensaje	Permisible	Necesita Comentarios	Comentarios (Máx 250 caracteres)	Categoría
M4039	DE ACUERDO A LA EVALUACIÓN REALIZADA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE, LA ENTIDAD TIENE CALIFICACIÓN: - EFICIENTE	Si	No		EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

**Fuente:** Aplicativo SCHIP (2022)

Aplicativo SCHIP Calificación total (Un) 5.00 = **Eficiente**



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAÚL GARZÓN - HUILA**  
**NIT: 891.180.026-5**

**Ilustración 3 Calificación Control Interno Contable 2021**

Entidad: E.S.E. Hospital Departamental San Vicente de Paul - Garzón  
 Formulario: CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE - EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
 Periodo: Ene-Dic 2021  
 Responsables: Jefe de Control Interno

CONCEPTOS	CALIFICACION	OBSE
1.2.2.9 ... 23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS SI	SI	Si se realiza de m...
1.2.2.10 ... 23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUSI	SI	Si cuando se ha...
1.2.3 ... B.3. REVELACIÓN		
1.2.3.1 ... B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCI		
1.2.3.1.1 ... 24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPCSI	SI	Se presentan mpr...
1.2.3.1.2 ... 24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA. SI	SI	Si está establec...
1.2.3.1.3 ... 24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA. DIRECSI	SI	Si se cumple por f...
1.2.3.1.4 ... 24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ES'SI	SI	Si se tiene en cue...
1.2.3.1.5 ... 24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLISI	SI	Si se elaboran el...
1.2.3.1.6 ... 25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOSCS	SI	Si concuerdan los...
1.2.3.1.7 ... 25.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES CSI	SI	Si se realizan la v...
1.2.3.1.8 ... 26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICSI	SI	Si se utilizan los...
1.2.3.1.9 ... 26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTANSI	SI	Si se ajustan a la...
1.2.3.1.10 ... 26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE SI	SI	La información es...
1.2.3.1.11 ... 27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PISI	SI	Si presenta la sul...
1.2.3.1.12 ... 27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FISIS	SI	Las notas cumple...
1.2.3.1.13 ... 27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTASSI	SI	Las notas reflejan...
1.2.3.1.14 ... 27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOSI	SI	Si se hace referen...
1.2.3.1.15 ... 27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICSI	SI	Si se hace cuando...
1.2.3.1.16 ... 27.5. SE CORROBORA QUE LA INFOISI	SI	Si la información...
1.3 ... C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES I		
1.3.1 ... 28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZSI	SI	La entidad está cu...
1.3.2 ... 28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CFSI	SI	Si se verifica las...
1.3.3 ... 28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACSI	SI	Es de fácil entend...
1.4 ... D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE		
1.4.1 ... 29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN SI	SI	Se realiza el moni...
1.4.2 ... 29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DESI	SI	Se deja evidencia...
1.4.3 ... 30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE ISI	SI	Se tiene establec...
1.4.4 ... 30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ACSI	SI	Si se da tratamien...
1.4.5 ... 30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISANSI	SI	Si se revisan y act...
1.4.6 ... 30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE FIS	SI	Si se establecieron...
1.4.7 ... 30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIOISI	SI	Se realiza mensual...
1.4.8 ... 31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL SI	SI	Cuentan con todas...
1.4.9 ... 31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PERSI	SI	Si se encuentran...
1.4.10 ... 32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CASI	SI	Si se considera...
1.4.11 ... 32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DISI	SI	Si se verifica el...
1.4.12 ... 32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CSI	SI	Se desarrollan com...
2 VALORACIÓN CUALITATIVA		
2.1 FORTALEZAS	SI	La ESE cuenta con...
2.2 DEBILIDADES	SI	El área contable...
2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERSI	SI	Se realizan capac...
2.4 RECOMENDACIONES	SI	Que en el área...

Fuente: Plataforma SCHIP, Oficina de Control Interno (2022)

**Ilustración 4 Evidencia de cargue en la Plataforma de la Contaduría General de la Nación**



**CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**

**Web Entidad**



El emprendimiento es de todos. Minhacienda

Datos de la Entidad

- Datos Básicos
- Datos Complementarios
- Responsables
- Solicitud Cambio Estado

Operaciones Recíprocas

- Consultas
- Datos de Entidad
- Histórico Envíos

**Histórico de Envíos**

124941000 - E.S.E. Hospital Departamental San Vicente de Paul - Garzón

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2021-01-12	CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2022-02-21 11:10:26.0	2022-02-21 00:00:00.0	Aceptado	ENL/REA	Categoría

Fuente: Sitio web Contaduría General de la Nación (2022)

**Categoría:** Evaluación de control interno contable.

**Periodo:** 2021-01-12.

**Formulario:** CGN2016 EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE.

**Fecha de recepción Contaduría:** 2022-02-21/11:10:26

**Fecha de envió entidad:** 2022-02-21/00:00:00

**Estado:** aceptado.

**Medio:** en línea.

**Tipo:** categoría.



## CONCLUSIONES

- Respecto al puntaje arrojado de **5.00** puntos y una clasificación de la calificación de **Eficiente**, se puede evidenciar que la ESE tiene implementado, actualizado, y operativo de manera eficiente el Sistema de Control Interno Contable para la vigencia 2021.

## RECOMENDACIONES

- Continuar con el cronograma de capacitaciones y evaluaciones periódicas al equipo de trabajo de la unidad funcional de Contabilidad y Costos bajo el liderazgo de la Contadora de la ESE.
- Mantener actualizado el sistema contable de la ESE en la medida que se modifique o se emitan nuevos lineamientos del ejercicio contable por parte de gobierno nacional.
- Seguir fortaleciendo el trabajo en equipo en la unidad y entre las unidades funcionales que se relacionan al ejercicio contable, administrativo y fiscal de la ESE.



**JAIME ORLANDO GOMEZ GONZALEZ**  
Asesor Oficina de Control Interno