

LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 7 de febrero de 2025, hora 14:05:55 remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	E.S.E. Hospital Universitario San José - Popayán
Estado	ACTIVO
Nit	891580002-5
Representante Legal Actual	JUAN CARLOS ARTEAGA CIFUENTES
Código CGN	127119000
Departamento	DEPARTAMENTO DE CAUCA
Ciudad	POPAYAN
Año	2024

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	GENERAL	2024	Enero - Diciembre	28/02/2025	07-feb-25 11:53:30	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 601 4926400 opción 2

(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prórroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

Dirección: Calle 26# 69 - 76 | Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Piso 15
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: +57 (601) 492 64 00



SC-
7328-1



SA-CER
366516



OS-CER
366516



OS-CER
660542

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN ESE.



EN ATENCIÓN A LA LEY 1712 DE 2014
NIT. 891.580.002-5

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2024

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.92
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	El Hospital San José E.S.E cuenta con la guía de políticas contables aprobadas por la Junta Directiva del Hospital San José E.S.E del 16 de diciembre de 2016, y el manual de políticas contables FO-ARH-01, en concordancia con el marco normativo Real. 0778 de 2016.	1.00	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Si se socializan y se cuenta con manual de políticas de conocimiento del proceso contable, pendiente subirlo a la intranet (Vulcano)		
1.1.3	1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El Hospital San José E.S.E cuenta con la guía de políticas contables aprobadas por la Junta Directiva del Hospital San José E.S.E del 16 de diciembre de 2016, y el manual de políticas contables FO-ARH-01, en concordancia con el marco normativo resol. 0778 de 2016, y estas son aplicadas en el desarrollo del proceso contable.		
1.1.4	1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	El Hospital tiene sus políticas contables acorde a la resolución del Marco Normativo del marco normativo resol. 0778 de 2016., en concordancia a la naturaleza de cada una de las cuentas de los estados financieros. Esto, se evidencia mediante comunicaciones enviadas a los responsables de los procesos generadores de los hechos contables, en la cual imparten instrucciones para que se genere los informes contables de acuerdo a la naturaleza que se requiera.		
1.1.5	1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El Manual de Políticas Contables para el Hospital San José, fue elaborado según los principios contenidos en el Marco del marco normativo resol. 0778 de 2016, los cuales propenden por la presentación fiel y razonable de los hechos económicos de la entidad.		
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	PARCIALMENTE	La entidad cuenta con un Manual del auditorias internas, dentro del cual se establece el procedimiento para hacer seguimiento a los planes de mejoramiento, sin embargo, es necesario que este sea actualizado por uno basado en riesgos en atención a la guía de la Función Pública.	0.88	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	La oficina socializa el instrumento cada que la oficina inicia una auditoría interna o cada que se suscribe un plan de mejoramiento con entes externos. (Entes de control)		
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITORIO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La oficina de control interno en cumplimiento de la Res 017 del 2017 de la Contraloría Municipal sube al portal del SIA el 10 de julio y 10 de enero de cada vigencia los avances de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría Municipal de Popayán, así mismo con los planes de mejoramiento de las auditorias internas.		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A	SI	La institución cuenta con un procedimiento de conciliación de informes contable V. 4 CFI-CN-PD2. en el punto N. 6.1. Disponer de los informes en el plazo establecido, dentro los 5 primeros días hábiles de cada mes.	0.90	
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Hospital San José E.S.E cuenta con la guía de políticas contables aprobadas por la Junta Directiva del Hospital San José E.S.E del 16 de diciembre de 2016, y el manual de políticas contables FO-ARH-01, en concordancia con el marco normativo Real. 0778 de 2016.		
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tienen identificados como: facturas, ordenes de pago, informes de supervisión, documentos soportes etc...		
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	El Proceso de Gestión Financiera, cuenta con procedimientos que se encuentran aprobados en la vigencias 2018,2019 y 2021, por lo tanto se deja calificación parcialmente, al no evidenciar actualizaciones.		

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN ESE.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2024

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	SI	La institución cuenta con un software contable DINAMICA (DGH) el cual tiene un modulo de activos fijos, herramienta que permite identificar los bienes físicos en forma individualizada dentro del proceso contable de la entidad.	1.00	
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La herramienta contable (DGH) se encuentra en línea primeramente con el personal involucrado en el proceso de almacén, y así vez con todos los procesos que hacen parte de la gestión financiera de la institución.		
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	El grupo de contabilidad concilia la información que se recibe por parte del Almacén, el cual es el encargado de realizar el control de los bienes de consumo y devolutivos de la entidad, aunque se presente diferencias en la Interfax, en ese sentido contabilidad realiza la conciliación y corrige de forma manual la información requerida.		
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	La institución cuenta con un procedimiento de conciliación e informes contables FO-PCA-05 publicado en la pagina de vulcano del HUSJ, para realizar conciliación de saldos entre contabilidad y demás áreas que se relacionan con el proceso contable.	1.00	
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento de conciliación de informes contables FO-PCA-05 encuentra publicado en la pagina de vulcano del HUSJ, del proceso de contabilidad		
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se verifica por medio de los comités financieros de periodicidad mensual		
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	SI	El personal de planta del hospital cuenta con un manual de funciones, y las actividades de los Afiliados Participes, se encuentran establecidas en los contratos sindicales.	1.00	
1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La normatividad de la entidad esta publicada en la pagina Web del Hospital por el principio de transparencia.		
1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Durante la vigencia 2024 se identificaron las funciones del personal de planta , las funciones se tienen muy claras porque es necesario para el desarrollo del proceso.		
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Mediante los procedimientos de informes a antes de control y vigilancia GFI-CN-PD4 DEL 2018 Y Procedimiento respuesta de requerimiento de información GFI-CN-PD5 DEL 2018- GFI-CN PD3 Procedimiento de elaboración de Estados Financieros	1.00	
1.1.23	7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La socialización de la presentación oportuna de la información financiera, se realiza por medio de los comités financieros y correo electrónico.		
1.1.24	7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	De seguimiento de manera mensual mediante los comités financieros, o extraordinaria o cuando diere lugar.		
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	Mediante el procedimientos de cierre contable identificado con código GFI-CN-PD7 V.4 DEL 2018	1.00	
1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Cada vez que se adopta o ajusta una de las políticas o procedimientos esta es socializada en los comités financieros y publicada en la pagina de vulcano del área de contabilidad.		

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN ESE.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2024

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Los procedimientos ayudan al cumplimiento para la elaboración final de los informes financieros de periodicidad mensual y de cierre de vigencia.		
1.1.28	9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE	SI	La oficina de Control Interno en conjunto con la Revisoría Fiscal realiza inventarios aleatorios cuatro en el año y dos programados en los meses de junio y diciembre de bodegas de almacén y de farmacia central, de urgencias de quirófanos y bodega.	1.00	
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se realiza socialización con el personal involucrado en el proceso financiero y contable, por medio del comité financiero		
1.1.30	9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Las oficinas de control interno y revisoría fiscal verifican, el cumplimiento de los procedimientos de control de inventarios de almacén y de control de inventarios de bienes de mantenimiento interno y externo		
1.1.31	10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD	SI	Se cuenta con procedimiento de conciliación de informes contables identificado con código GFI-CN-PD2 del 2018	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 socialización con el personal involucrado en el proceso financiero y contable, por medio del comité financiero		
1.1.33	10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	El Hospital cuenta con los comités financieros mensuales para verificar el cumplimiento de las directrices, procedimientos o instrumentos o lineamientos, en busca de razonabilidad y sostenibilidad en la información contable del Departamento del Cauca.		
1.1.34	10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El hospital busca de razonabilidad y sostenibilidad en la información contable, por lo que se realiza mensualmente análisis de las cuentas para su depuración		
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	Los flujogramas están establecidos dentro de los procedimientos del área de contabilidad , y como mecanismo para que llegue la información al área contable y se utiliza mecanismo por medio realiza interfaz con almacén, farmacia y facturación mediante interfaz, otras áreas como almacén, farmacia, facturación.	1.00	
1.2.1.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Existe un procedimiento GFI-CN-02 de conciliación de saldos mediante informes contables. En el cual se establece las áreas que deben reportar información al área de contabilidad para la conciliación.		
1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se tiene identificado los entes de control a los cuales se le envía los informes normativos .		
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	El Hospital Universitario San José tiene debidamente individualizado los derechos y las obligaciones, los funcionarios del grupo de Contabilidad se encuentran un grupo de profesionales designados en el análisis y manejo de estas cuentas.	1.00	
1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	El Hospital Universitario San José, realiza la medición de los derechos y obligaciones a partir de su registro individualizado en cumplimiento al manual de políticas adoptados por la institución.		
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Mediante Res.758 de 2019 se adopta el manual de manejo activo de bienes de propiedad del HUSJ, y con Res. 329 de 2020 se reestructura el Comité de Baja de bienes muebles del HUSJ, y mediante resolución N. 0636 de diciembre de 2024, se crea y reglamenta el comité de sostenibilidad y saneamiento contable, en busca de razonabilidad y sostenibilidad en la información contable del Hospital Universitario San José		

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSÉ DE POPAYÁN ESE.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2024

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	Durante la vigencia 2024, los hechos económicos se registran en el software contable, de acuerdo con el marco normativo resol. 0778 de 2016. 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	Durante la vigencia 2024 se cumple con el marco normativo Res 0778 de 2016. Contaduría General de la Nación		
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	El reporte de CGN el cual valida las cuentas contables y es presentado a 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	El reporte de CGN el cual valida las cuentas contables y es presentado a 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	La información contable es alimentada en el software DGH. El cual cuenta con diferentes módulos alimentados por las diferentes áreas y se realizan registros por terceros	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	Se aplica el marco normativo establecido en la resolución 414 del 2014.		
1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se registran cronológicamente en el software contable DGH, el cual es alimentado en las diferentes áreas del Hospital.	1.00	
1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	En cada uno de los módulos (Contabilidad, Tesorería, almacén, etc.) opera con el sistema de información financiera DGH lo que permite procesar la información y filtrarla de acuerdo a las necesidades, manteniendo el registro contable cronológicamente organizado.		
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 mediante la herramienta tecnológica soporte del proceso financiero DGH los que se puede evidenciar al realizar la revisión de los comprobantes de contabilidad y libros auxiliares. lo que se evidencia en archivo de Excel del libro auxiliar descargado del aplicativo.		
1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	cuando se registra información en el DGH se cuenta con el documento soporte de los hechos económicos registrados en la Contabilidad, lo cual se logra evidenciar con la revisión secuencial de las ordenes de pago mensuales que arroja el sistema, en ellas se observan los anexos requeridos para realizar el debido proceso Estos son el registro Presupuestal de compromisos, resoluciones, certificado bancarios, Registro Único Tributario del beneficiario ETC.	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	En el Hospital Sna José, se evidencia que los documentos soporte de los registros contables cuentan con soportes idóneos,.		
1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los soportes para pago reposan en el área de Tesorería y los otros documentos están en las demás áreas y en el archivo central del Hospital.		
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Mediante el DGH se realiza el registro de los hechos económicos generando sus respectivos comprobantes de contabilidad y se pueden evidenciar en los reportes que se descargan directamente del sistema.	1.00	
1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Acorde a los principios de contabilidad determinados en el Marco Conceptual, así como a la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable, siempre los hechos económicos están sustentados contablemente con un comprobante de contabilidad.		

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN ESE.



NIT. 891.580.002-5

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2024

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Por intermedio de los procedimientos establecidos en el Proceso de Gestión Contable , así como los mecanismos de control que a la fecha tiene el software financiero DGH, los registros contables se ejecutan de forma cronológica obligatoriamente, toda vez que el sistema cuenta con puntos de control que limita el registro en fechas anteriores,		
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El software contable DGH, permite que los libros de contabilidad estén debidamente soportados en comprobantes de contabilidad, esta información es corroborada con el reporte de hechos económico que se puede generar de forma mensual	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	Los libros son alimentados con los comprobantes por el software DGH		
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	Los libros son alimentados con los comprobantes realizados en el software DGH.		
1.2.1.3.13	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Por medio del sistema contable DGH se registran todos los hechos económicos generados en la entidad, de igual forma cada uno de los líderes de los diferentes dependencias, tales como (Tesorería, Presupuesto, Cartera, Venta de Servicios, Almacén, entre otras) cuentan con un rol de usuario en DGH, que permite identificar las responsabilidades asignadas y solicitar las explicaciones o evidencias que sean del caso. Al verificar los estados financieros cargados en la página web de la entidad se evidencia informe mensual.	1.00	
1.2.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	El Coordinador de contabilidad ha delegado a cada uno de sus apoyos el seguimiento y verificación de las cuentas contables que conforman los Estados Financieros, de esta forma se verifica de forma permanente y en comunicación continua con los responsables de las diferentes dependencias, para cuando haya lugar a realizar algún ajuste.		
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	El grupo de Contabilidad lleva los libros actualizados y en concordancia con los estados Financieros al 31 de septiembre de 2023 transmitidos a la CGN, no es posible revisar a 31 de diciembre de 2024, porque en el momento de la evaluación aún no se encuentran cargados en el plataforma del CHIP, los estados financieros a septiembre fueron revisados, analizados, ajustados y fueron procesados en el sistema de información financiera. DGH lo que se evidencia con los estados financieros publicados en la página web del Hospital Universitario Sn José		
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	Se aplican los criterios de medición inicial, y su implementación se ven reflejados en los Estados Financieros.	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	SI	Se realiza apoyo y retroalimentación permanente al personal involucrado en el proceso, sobre todo cuando se presenta cambio de personal		
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	Se aplican los criterios de medición del marco normativo de la Resolución 414 de 2014		
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	Esta actividad es realizada por el área de almacén, quienes cuentan con un módulo para el manejo de Propiedad Planta y Equipo, dentro del software DGH y Cartera realiza el deterioro de cuentas por pagar. -	1.00	
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Esta actividad es realizada por el área de almacén, quienes cuentan con un módulo para el manejo de Propiedad Planta y Equipo, usando el método de depreciación por línea recta ,		



EN ALIANZA POR UNA MEMORIA BONA E INTEGRAL
NIT. 891.580.002-5

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSÉ DE POPAYÁN ESE.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2024

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Esta actividad es realizada por el área de almacén, quienes cuentan con un modulo para el manejo de Propiedad Planta y Equipo. Anualmente se realiza la revisión y actualización en compañía con la oficina de contabilidad.		
1.2.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Parcialmente el deterioro de planta de equipo. Se verifica los indicios de deterioro de cartera de periodo trimestral y semestral conforme a la normatividad vigente.		
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 aplican los criterios de medición posterior conforme al marco normativo	1.00	
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Departamento de contabilidad, realiza la identificación, medición y reconocimiento de las obligaciones de toda índole a cargo y a favor de la entidad de Forma individualizada, así como mediante el sistema de causación, acorde al marco normativo contable vigente Resolución 414 de 2014		
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Los hechos que deben ser objeto de actualización posterior se identifican y son objeto de evaluación como mínimo una vez durante la vigencia.		
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	Mediante el Instructivo de Cierre de Cuentas Contables se determina partida por partida las acciones que se deben elaborar al cierre del periodo contable en el Hospital Universitario San José		
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	La información contable es alimentada a través de los diferentes módulos de DGH, y se solicitan informes a las diferentes áreas a fin de actualizar la información		
1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Las estimaciones en cuanto a provisiones de procesos litigios son realizadas por los abogados externos, y las correspondientes a beneficios a empleados son calculadas por el personal competente de la oficina de talento humano.		
1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El Grupo de contabilidad, realiza las acciones pertinentes para tener la información oportunamente para cumplir con los diferentes reportes antes la autoridades competentes y diferentes entes de control. Además desde la subgerencia administrativa y financiera se expide circular con las fechas para rendir la información financiera y los responsables de rendir dicha información, que permita presentar oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera.	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	La publicación de los Estados Financieros, se realiza siguiendo lo indicado en la Resolución 182 de 2017 de la CGN.		
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	Dentro de las políticas contables se publican los estados financieros mensualmente, y los de diciembre los plazos establecidos son en abril para la Superintendencia y hasta el mes de febrero para la Contaduría, la Contraloría y la Secretaría.		
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	Mensualmente la información contable es presentada ante el Comité financiero, para la toma de decisiones por parte de la administración.		
1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Estado de situación financiera, resultado integral , estado de cambio en el patrimonio y estado de flujo efectivo, y notas a los estados financieros		

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN ESE.



FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2024

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los saldos tanto de los libros como de los estados financieros, son alimentados mediante interfaz contable del sistema DGH y coinciden con los saldos de los libros de contabilidad	1.00	
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	Se hace revisión mensual previo a la publicación a las partes interesadas clientes internos y externos		
1.2.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Para los Estados Financieros Trimestrales se realiza un análisis vertical y horizontal de las cifras a los Estados Financieros, así como se evalúan los principales indicadores financieros para las partes interesadas	1.00	
1.2.3.1.9	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Para los Estados Financieros Trimestrales se realiza un análisis vertical y horizontal de las cifras a los Estados Financieros, así como se evalúan los principales indicadores financieros para las partes interesadas		
1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La fiabilidad de la información se obtiene de la fe que da el Contador sobre la realidad de la información financiera que se plasma en los Estados Financieros. Los mecanismos o procedimientos que se desarrollan de forma periódica están basados en la evaluación física contra el sistema, que se realiza con los informes que se entregan por cada dependencia al área de contabilidad, estos mecanismos		
1.2.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	El software contable DGC permite presentar información a nivel de terceros y auxiliares de fácil comprensión a las partes interesadas	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	SI	Se Presentan los estados financieros acorde a la Guía de la Contaduría General de la Nación.		
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	El Hospital Universitario San José, en sus notas a los estados financieros cumple con las revelaciones siguiendo la guía que para tal fin emite la CGN lo que se evidencia en el detalle de las cuentas contables de forma comparativa entre las vigencias 2023 y 2024 tanto cuantitativamente, como cualitativa.		
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	El área contable en la composición de las notas contables, se presentan de manera comparativa de un periodo a otro.		
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	En las notas a los Estados Financieros se detallan y explican las variaciones que se presenta de un periodo a otro.		
1.2.3.1.16	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Todo reporte de información a los usuarios de la información es extractada de los Estados Financieros cuya información es revisada conforme a los procedimientos establecidos para tal fin.		
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 PARA LA RENDICIÓN DE CUENTAS?	SI	El hospital realiza la rendición de cuentas, y se presenta la información básica de los estados financieros, casi siempre se realiza en el mes de marzo de cada vigencia fiscal	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 CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Los informes son elaborados teniendo como fuente los estados financieros y son entregados una vez se socializan en el Comité Financiero y se entregan a la oficina de Planeación para la consolidación del informe de rendición de cuentas		

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN ESE.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2024

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Se anexan las notas a los Estados Financieros, conforme a las políticas de revelación, en donde se explica claramente los movimientos contables y financieros presentados.		
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	El Hospital San José, tiene como mecanismo de identificación y monitoreo de riesgos el Mapa de Riesgos del Proceso de Gestión Financiera, con el contexto tanto interno como externo, causas y estableciendo los controles necesarios, así mismo se tiene identificado riesgos de corrupción y su plan de acción par realizar el respectivo monitoreo y seguimiento, con el fin de identificar si en	1.00	
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	El mapa de riesgo se encuentra publicado en la página web de la entidad, así mismo Gestión Organizacional remitió plan de acción de los riesgos identificados por el proceso financiero y su respectivo monitoreo.		
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?	SI	Dentro del mapa de riesgos de la entidad, los riesgos de corrupción están valorados en zona de riesgos extrema y de los riesgos de Gestión uno esta en zona de riesgo extrema y otro en zona de riesgo alto, de seguimiento y evaluación de parte de la oficina asesoras de control interno y planeación.	1.00	
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Mediante la aplicación de las dimensiones del MIPG, se realizaron los autocontroles desde la misma área contable. En la vigencia del 2024 la oficina de Planeación realizó seguimiento periódico, para la identificación de los riesgos de gestión donde se incluyen los riesgos de corrupción.		
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Las oficinas asesoras de Control Interno y Planeación , fueron las encargadas de realizar acompañamiento y seguimiento periódico , por medio de la matriz en formato Excel donde se evidencia la matriz actualizada y con el respectivo plan de acción y su monitoreo por cada uno de los procesos. es pertinente anotar que dentro de la Política de gestión del riesgo de la entidad, establece debe hacer mínimo una actualización al año del mapa de riesgo.		
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	El Hospital Universitario San José Cauca cuenta con Mapa de Riesgos, (Riesgos de gestión, corrupción), donde en la vigencia se avanzó en la identificación de riesgos y tiene los controles establecidos que permite mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo identificado. De igual manera en el procedimiento cierre financiero se establecen los control para neutralizar la ocurrencia del riesgo.		
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?	SI	El Hospital Universitario San José Cauca cuenta con Mapa de Riesgos, (Riesgos de gestión, corrupción), donde en la vigencia se avanzó en la identificación de riesgos y tiene los controles establecidos que permite mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo identificado. De igual manera en el procedimiento cierre financiero se establecen los control para neutralizar la ocurrencia del riesgo.		
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El Talento Humano, encargados del proceso contable cuentan con la experiencia y experticia de la profesión contable, profesional en el área y habilidades generadas, dada la larga trayectoria de experiencia , esto con el apoyo de afiliados partícipes con perfil de contadores con suficientes habilidades y competencias para su desempeño	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	El personal encargados del proceso contable cuentan con la experiencia y experticia de la profesión contable, acorde a los años que llevan en la en el ámbito contable y al conocimiento adquirido.		
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	Si bien el proceso de Talento Humano cuenta con un plan institucional de capacitación, más no se evidenció encuesta o sondeo al proceso de contabilidad, para mirar los temas de interés general para gestionar las capacitaciones requeridas.	0.74	



**HOSPITAL
UNIVERSITARIO
SAN JOSÉ**
UNIVERSIDAD DE CALDAS
EN VÍNCULO POR UNA ATENCIÓN MÁS INTEGRAL
NIT. 891.580.002-5

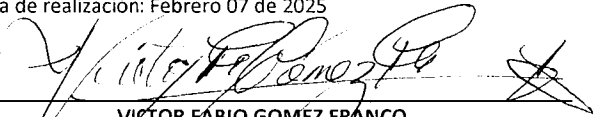
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN ESE.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2024

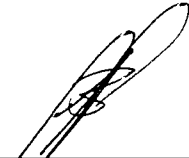
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMEN TE	Si hay soportes donde se pueda evidenciar que el plan de capacitaciones hayan apuntado al mejoramiento de competencias y habilidades . Se espera que las diferentes agremiaciones sindicales y la Oficina de Talento Humano en la próxima vigencia priorice las necesidades de capacitación y que desde el área contable se realicen los requerimientos de capacitación a fin de fortalecer la gestión en aspectos contables. Se deja parcial este punto en la evaluación teniendo en cuenta que el Contador manifiesta haber asistido a una capacitación referente al proceso contable, y participado en diferentes mesas técnicas de trabajo donde recibe capacitaciones de otros procesos que retroalimentan el proceso contable de la institución. Adicionalmente , la oficina de control interno hace seguimiento a la ejecución del PIC , informe que es publicado en el link de transparencia.		
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Se espera que la espera que las diferentes agremiaciones sindicales, y la Oficina de Talento Humano en la próxima vigencia priorice las necesidades de capacitación y que desde el área contable se realicen los requerimientos de capacitación a fin de fortalecer la gestión en aspectos contables		
2.1	FORTALEZAS	SI	Se cuentan con todas las directrices para la presentación oportuna de la información financiera, al igual que los procedimientos para llevar acabo el cierre integral de la información. la Institución cuenta con un comité financiero y de sostenibilidad y saneamiento contable, lo que permite definir identificar riesgos inherentes a cada una de las actividades del proceso contable, así como promover la cultura del autocontrol por parte de los ejecutores directos de las actividades relacionadas con el proceso contable.		
2.2	DEBILIDADES	SI	La institución tiene una alta rotación del Talento Humano competente e idóneo para el desarrollo de la diferentes actividades del proceso contable. La institución no cuenta con un procedimiento para la evaluación del control interno contable, en el marco de los lineamientos normativos de la Contaduría General de la Nación		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Durante la presente vigencia 2024, el Hospital dio cumplimiento al cronograma de reuniones mensuales de los comités financieros, por medio del cual se trato temas de saneamiento contable consignado en las actas Nros, 2,6 11, y 15, así como el cumplimiento al seguimiento trimestral de indicadores financieros por procesos.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Brindar capacitación idónea al proceso contable y financiero		

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

Fecha de realización: Febrero 07 de 2025



VÍCTOR FABIO GÓMEZ FRANCO
Jefe Oficina de Control Interno



DIEGO ANDRES CASTRO BETANCOURTH
Afiliado Partícipe -Astrasalud -con actividades de Contador