

	GESTIÓN DE LA COMUNICACIÓN	
MS-GI-GC-CIE-02 Version1	COMUNICACIÓN INTERNA	Página 1 de 4

VALORACIÓN CUALITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

De conformidad con el esquema establecido en el numeral 5 de la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, "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", se extractó de los numerales 5, 6 y 8 del presente informe la valoración cualitativa para la vigencia 2012, obteniendo el siguiente resultado:

FORTALEZAS

- Los registros contables se e realizan de acuerdo al Plan General de Cuenta Públicas.
- Se registran los movimiento contable e orden cronológico y teniendo en cuenta los soportes documentos, los cuales están debidamente legajados y archivados en orden cronológico y ascendentemente tal como se puede observar en los documentos y soportes existentes en el área contable.
- Se realiza oportunamente la acusación de los ingresos y gastos, se da cumplimiento a lo establecido por la Contaduría general de la Nación.
- Se han actualizado las cuentas de acuerdo plan general de contabilidad Pública.
- Existen los libros de contabilidad debidamente diligenciados.
- Se maneja un software contable integrado con Tesorería, presupuesto y contabilidad.
- Las conciliaciones contables y ajustes contables se elaboran oportunamente con sus respectivos soportes.
- Se ha venido cumpliendo con la entrega oportuna de los informes contables a los organismos de control.

	GESTIÓN DE LA COMUNICACIÓN	
MS-GI-GC-CIE-02 Version1	COMUNICACIÓN INTERNA	Página 2 de 4

- El sistema contable cumple con las necesidades específicas de la entidad, se generan estados contables básicos los cuales cuentan con la información trimestral va acompañada de soportes contables:
- En la vigencia 2013 se actualizo el mapa de riesgos de los proceso contable y financiero de la entidad, encontrándose acciones pendientes para la reducción o mitigación de mismo.
- Se publica la información en la pág. web institucional para conocimiento de la comunidad, veedurías y entes de control en general.
- Se han implementado un mecanismo para evaluar indicadores financieros de la entidad.

DEBILIDADES

- No se tienen documentados los procedimientos de presupuesto, tesorería y contabilidad.
- No se ha efectuado seguimiento al mapa de riesgos.
- No se han establecido los indicadores de gestión del proceso financieros de la entidad.
- No ha sido sostenible la labor de depuración contable.
- Existen deficiencias en proceso de depuración decartera y conciliación de pasivos pensionales.
- No se encuentra integrado el módulo de Talento Humano con el contable lo que dificulta el proceso de cruce de información y puede causar inconsistencias.
- No se cuenta con manual políticas Contables de acuerdo, con la normatividad expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la Contaduría General de la Nación, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y Secretaría de

	GESTIÓN DE LA COMUNICACIÓN	
MS-GI-GC-CIE-02 Version1	COMUNICACIÓN INTERNA	Página 3 de 4

Hacienda Distrital;

AVANCES OBTENIDOS RESPECTO A LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

- Continuar con el procedimiento de copias de seguridad.
- Se actualizó el inventario de medicamentos y se realizó la conciliación de saldos.
- Se avanzó en el inventario de equipos,
- Se ha venido adelantando proceso de conciliación de cartera y cobro coactivo,
- Se han hecho reuniones con los fondos de pensiones para conciliar los pasivos pensionales.
- Se han levantado los mapas de riesgos del área financiera
- Se encuentra en construcción los procesos y procedimientos del area contable

RECOMENDACIONES

- Documentar los procedimientos de presupuesto, tesorería y contabilidad.
- Dar cumplimiento a las acciones que permitan mitigar los riesgos del área financiera de acuerdo con el mapa de riesgo adoptado por la entidad durante la vigencia 2013.
- Continuar con el proceso de depuración de la cartera de la entidad.
- Continuar con el proceso de conciliación con los fondos de pensiones.

	GESTIÓN DE LA COMUNICACIÓN	
MS-GI-GC-CIE-02 Version1	COMUNICACIÓN INTERNA	Página 4 de 4

- Levantar un plan de acción de Acción, en el que se contemple las acciones de sostenibilidad contable y visibilidad de la información, entre otras.
- Establecer las políticas contables de la entidad y someterlas a aprobación.

Sin otro particular,

Atentamente,

MIRYAM QUINTERO
Control Interno
E.S.E. Hospital Regional Sur Oriental

