

INFORME DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO Y DE CONTROL INTERNO
CONTABLE

VIGENCIA ENERO – DICIEMBRE 2023

E.S.E SALUD DEL TUNDAMA

CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ

Gerente

CONTRALORÍA GENERAL

DE BOYACA. RPTE LEGAL.

ANDRÉS JULIÁN ALFONSO PÉREZ

Asesor Oficina Control Interno

Edición

FEBRERO 2024

INFORME DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO Y DE CONTROL INTERNO CONTABLE

VIGENCIA ENERO – DICIEMBRE 2023.

1. OBJETIVO

Rendir informe en virtud de lo estipulado en las Resoluciones No.494 de 2017 y 062 de 2022 de la Contraloría general de Boyacá, correspondiente a la vigencia 2023, con la gestión adelantada y con el respectivo informe de Control Interno Contable.

2. ALCANCE

Dar a conocer las actuaciones adelantadas por la oficina de Control Interno para la vigencia 2023, desde una perspectiva legal y de acuerdo a lo estipulado en el Plan de Auditorías que presenta la oficina.

3. PROCESOS INVOLUCRADOS

Gestión de Gerencia y Gestión de Evaluación y Control.

4. SOPORTES

1. De conformidad con la Resolución No.494 del 24 de julio de 2017, de la Contraloría General de Boyacá, establece los métodos y formas de rendición de cuentas y los procedimientos para su revisión.
2. Resolución 062 del 2 de febrero de 2022 por la cual se adiciona la Resolución 494 del 24 de julio de 2017, suscrita por el Contralor General de Boyacá.
3. Decreto 648 de 2017 art. 2.2.21.2.2 donde exige a los jefes de control interno presentar textualmente una serie de informes entre ellos el de control interno Contable en su literal d).
4. Resolución 193 de 2016 "Por la cual se Incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable".

5. DESARROLLO

Se verifica, que los procedimientos, documentos, la forma y la oportunidad como es requerida la rendición de la cuenta, por el órgano de control; se cumpla.

5.1. GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO.

La oficina de control interno durante el año dio cumplimiento al plan anual de auditorías al 100% y en virtud a lo mencionado presentó informes de ley y auditorías internas las cuales radicó en gerencia y a los responsables de los procesos, realizó además seguimiento a las recomendaciones y formuló planes de mejora concertados en el caso de las auditorías.

Los informes de Auditoría presentados fueron los siguientes;

1. INFORME MEDICIÓN AL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (FURAG) MECI 2023.
2. INFORME AUDITORIA RIESGOS SICOF SARLAFT 1er SEMESTRE
3. INFORME CIRCULAR 003 DE 2023 CON DESTINO AGN (Archivo general de la Nación)
4. INFORME SEGUIMIENTO METAS PLAN DESARROLLO ESE SALUD TUNDAMA 2023.
5. INFORME SEGUIMIENTO IMPLEMENTACIÓN MIPG 2023.
6. INFORME ARQUEO DE CAJA AGOSTO 11 2023.
7. INFORME AUSTERIDAD GASTO I TRIMESTRE 2023.
8. INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE 2023.
9. AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE.2023
10. INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE 2023.
11. INFORME EVALUACION A LA GESTION POR LAS DEPENDENCIAS 2023.

12. INFORME EVALUACIÓN INDEPENDIENTE PRIMER SEMESTRE 2023. Y HOJA DE CONCLUSIONES.
13. INFORME EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SEGUNDO SEMESTRE 2023 Y HOJA DE CONCLUSIONES 2023.
14. INFORME PQRSF 2 SEMESTRE.pdf 2023.
15. INFORME ARQUEO DE CAJA DICIEMBRE 2023.
16. INFORME SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS INTERNAS 2023.
17. INFORME 2023 DICIEMBRE RIESGOS SICOF SARLAFT.
18. INFORME 2023 INVENTARIO MEDICAMENTOS DISPOSITIVOS E INSUMOS.
19. INFORME AUDITORIA ESE - DEFINITIVO CONTRATACIÓN 2023.
20. INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA 2023.
21. INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA PROCESO TALENTO HUMANO 2023.
22. INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA SUB PROCESO FARMACIA 2023.
23. INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA AMBIENTE FISICO 2023.
24. INFORME AUDITORÍA FORMALIZACIÓN LABORAL 2023.
25. INFORME AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN.
26. INFORME SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN 1ER CUATRIMESTRE.
27. INFORME SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN PRIMER CUATRIMESTRE.

28. INFORME SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN SEGUNDO CUATRIMESTRE.

29. INFORME SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN TERCER CUATRIMESTRE.

30. INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE Y DE CONTROL INTERNO.

Los anteriores informes fueron objeto de seguimiento del Comité Institucional de Control Interno, en donde se reportó el avance del plan de auditoría a diciembre de 2023.

Se desarrollaron tres sesiones de comité de coordinación institucional de control interno de manera extraordinaria y dos extraordinarias con el fin de hacer seguimiento al cumplimiento de las Circulares emitidas por la Superintendencia de Salud en materia de la implementación de los riesgos SicoF y Sarlaft.

Se asistió a los distintos comités de la entidad y se realizó seguimiento desde allí a las metas propuestas en los planes operativos, planes de acción de los comités, al programa de auditoría para el mejoramiento de calidad incluyendo a las acciones de mejora dejadas por Icontec.

Los informes emitidos por la oficina de control interno se encuentran en físico archivados y en medio digital tanto en el computador del asesor de la oficina de control interno, en el sistema integrado de gestión Almera y en la página WEB de la entidad.

Para la presente vigencia con la aprobación del equipo primario de evaluación de direccionamiento y gerencia y con la aprobación de la líder de calidad se incluyó la modificación al procedimiento Auditorías Internas concerniente a que desde la oficina de control interno se concertaren planes de mejora producto de las auditorías con cada líder de proceso y se le haga desde allí el respectivo procedimiento.

Al respecto el suscrito ha recibido inducción para la creación de los planes en la plataforma y orientación para la formulación de las acciones por parte del equipo de la líder de calidad y de ella en sí.

“DUITAMA PARA TODOS”

Calle 28 No. 15 -120 - Teléfono 7601640 - 7629612. www.saludtundama.gov.co
Duitama. Boyacá.

A la fecha se encuentran abiertos los planes de mejora en los procesos auditados.

5.2 IINFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE.

Ante la plataforma CHIP de la Contaduría General de la Nación fue presentado el informe de autoevaluación de control interno contable el día 12 de febrero de 2024, el cual arrojó una calificación de 4.96 y se logró, además, extraer el siguiente comprobante;

Web Entidad



Histórico de Envíos

93200000 - E.S.E. Salud del Tundama

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2023-01-12	CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2024-02-12 11:43:55.0	2024-02-12 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

Fuente; Página Web Contaduría General de la Nación.

Ahora bien, respecto de la evaluación se destaca que existieron dos actividades que quedaron como cumplidas parcialmente;

.....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?

.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?

Fuente; Informe presentado a la CGN vigencia 2023. Febrero 2024.

“DUITAMA PARA TODOS”

Calle 28 No. 15 -120 - Teléfono 7601640 - 7629612. www.saludtundama.gov.co
Duitama. Boyacá.

Fueron contestadas en debida forma y con soporte un total de ciento dos 102 preguntas en las cuales se cumple con el objeto evaluado. La calificación para la vigencia 2023 fue de 4.96 puntaje que asigna la Contaduría general de la Nación.

6. RECOMENDACIONES

1. Continuar verificando las cifras reflejadas en contabilidad, tesorería, cartera, presupuesto, bancos, se concilian las cifras y ante las diferencias se verifica y si es el caso de ajusta.
2. Continuar con la implementación del sistema de costos ABC, con un avance del 85% y con la compra del software de costos para el inicio de pruebas y validación del sistema.
3. La entidad tiene sistematizado el control de activos y pasivos, se recomienda desarrollar la Actividad de depuración de inventario de activos fijos.
4. Seguir realizando inventarios de bienes y de medicamentos y/o dispositivos e insumos médicos.
5. Implementar estrategias de autocontrol para los colaboradores desde el área de control interno.
6. Entregar desde la oficina de control interno copia magnética de los informes a los colaboradores involucrados en el mismo y enviar correo electrónico para que materialicen las recomendaciones con miras a mejorar sus procesos.
7. Implementar de forma más seguida el seguimiento a planes de mejora.
8. Fortalecer desde el área de control interno el seguimiento a las recomendaciones hechas informes a través de los siguientes informes que se presenten. Es decir, dentro del informe comentar si de acuerdo al anterior informe que recomendaciones se han cumplido y cuales no ha sido posible y porqué.

7. CONCLUSIONES

1. La ESE Salud del Tundama, dispone de procedimientos y guías para realizar los respectivos cruces y validación de información y la posterior validación de los entes de control como son secretaria de Salud mediante el reporte SIHO 2193, la Contaduría general de la Nación, La Supersalud.

2. La calificación de 4.96 a la evaluación del sistema de control interno Contable refleja que la entidad cuenta con un sistema eficiente en ascenso teniendo en cuenta que en 2022 la calificación había sido de 4.91.
3. Se realizaron todas las actividades desde la oficina de control interno aportando al mejoramiento continuo de los procesos intervenidos a través de auditorías y a través de los informes de ley, generando un ambiente de transparencia y cumpliendo con los propósitos de la dimensión de Control interno.
4. El sistema de control interno se encuentra presente y funcionando registró calificaciones alta para la vigencia 2023 y en materia de desempeño institucional para la vigencia 2022 también logró un alto puntaje a nivel nacional y departamental.

Atentamente,

ANDRÉS JULIÁN ALFONSO PÉREZ
Asesor Control Interno
ESE Salud Tundama.

C.C. Líder proceso gestión financiera.
Profesional Universitario área de contabilidad.



“DUITAMA PARA TODOS”
Calle 28 No. 15 -120 - **Teléfono 7601640 - 7629612.** www.saludtundama.gov.co
Duitama. Boyacá.