



**Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.**  
**Nit: 891.800.982-3**



**INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2019**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**



MIREYA PERALTA RODRIGUEZ  
**ASESORA DE CONTROL INTERNO**

Centro de Rehabilitación  
Integral de Boyacá E.S.E.

**Tunja, 28 de enero de 2020**



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.  
Nit: 891.800.982-3



## INTRODUCCIÓN

La evaluación del control interno contable consiste en la valoración o medición del control interno que se aplica al proceso contable de la ESE CRIB, con el propósito de determinar su calidad, nivel de confianza y si las actividades de control son eficaces, eficientes y económicas en la prevención y neutralización del riesgo inherente a la gestión contable.

Se puede considerar que el Control Interno Contable que se realiza es para dar cumplimiento a establecer las acciones, las políticas, los métodos, procedimientos y mecanismos de prevención, corrección, evaluación y de mejoramiento continuo del proceso con el fin de garantizar que la información financiera y económica y social cumpla con las normas conceptuales, técnicas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

## ALCANCE

La evaluación se realizó a 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 básicos y de los informes, análisis e interpretación de la etapa de revelación y las demás acciones de control que se hayan implementado en la ESE CRIB para el mejoramiento continuo del proceso contable.

El informe corresponde al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de la vigencia 2018 y evalúa el control interno de la Empresa Social del Estado Centro de rehabilitación integral de Boyacá.

### 1. EVALUACIÓN CUANTITATIVA

La evaluación de control interno contable de acuerdo a los parámetros establecidos por la contaduría General de la Nación obtuvo un resultado de 4,67 puntos sobre 5, indicando que el sistema de control interno contable es **adecuado**.

El contenido de la calificación de las preguntas de este cuestionario, se remite a la contaduría general a través del aplicativo SHIP, los valores de cada ítem son calculados directamente por el aplicativo CHIP.

### 2. EVALUACIÓN CUALITATIVA

#### FORTALEZAS

- ✓ En la etapa de reconocimiento se tienen plenamente identificados los productos del proceso contable, las aéreas fuentes de información contable, las transacciones de los hechos financieros, económicos, sociales se clasifican
- ✓



**Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.**  
**Nit: 891.800.982-3**



- ✓ Y realizan de acuerdo al régimen de contabilidad pública, y son de fácil interpretación.
- ✓ Cuenta con un sistema de información para el registro de las transacciones contables generando los números consecutivos con fecha como es el caso de los comprobantes de contabilidad, notas contables, facturas cuentas de pacientes entre otros, y son respaldas con documentos idóneos, siendo insumos importantes para el control de las operaciones.
- ✓ Se realiza conciliaciones bancarias y se viene mejorando en su determinación, las operaciones recíprocas y los cruces de información entre módulos del software CNT.

#### **DEBILIDADES**

- Falta mayor control en el caso de inventarios de farmacia falla en controles.
- Los riesgos que afectan el área financiera presentan debilidades de identificación y análisis y no se hace seguimiento y monitoreo.
- Sigue sin desarrollo el módulo de activos, costos y compras, los cuales son insumo directo del proceso contable.

#### **RECOMENDACIONES**

- ✚ Ajustar los mapas de riesgos del proceso financiero y realizar el tratamiento, gestión y seguimiento a los riesgos de índole contable, por parte de los responsables de área contable y el comité técnico de sostenibilidad.
- ✚ Elaborar procedimiento de autoevaluación de control al proceso contable.
- ✚ Establecer las gestiones necesarias para que el módulo de inventario se ajuste de acuerdo al físico.
- ✚ Establecer estrategias para que los bienes que se encuentran en servicio sean verificados en su totalidad por lo menos una vez al año.

Centro de Rehabilitación  
Integral de Boyacá E.S.E.

**MIREYA PERALTA RODRÍGUEZ**

Asesora de Control Interno

ESE CRIB