

The page features a decorative graphic on the right side consisting of three overlapping circles of varying sizes and shades of blue, connected by thin blue lines that form a triangular shape. The circles are positioned in the upper right and lower right areas of the page.

# **CONTROL INTERNO CONTABLE**

**HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO  
GERENTE JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ**

El presente informe está a corte 31 de Diciembre de 2018, en el cual se hace seguimiento a control interno contable, estatuto anticorrupción según ley 1474 de 2011 y avances del sistema de control interno de la entidad.

**GEYMAN HERNAN CARDOZO PULIDO  
15/02/2019**



Hospital Regional de Sogamoso  
Empresa Social del Estado  
**Control Interno**



## **PARTE 1 INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2018**

**Periodo evaluado Año 2018**

**Fecha de elaboración: Febrero de 2019**

**GEYMAN HERNÁN CARDOZO**

**ASESOR**

**SOGAMOSO, FEBRERO DE 2019**



Hospital Regional de Sogamoso  
Empresa Social del Estado  
**Control Interno**



## 1. CONTROL INTERNO CONTABLE

### Introducción

En el desarrollo de este informe se procedió a evaluar el Sistema de Control Interno Contable del Hospital Regional de Sogamoso ESE para el año 2018, bajo la metodología establecida por la Contaduría General de la Nación de acuerdo a la Resolución, presentándose un informe de la evolución de las actividades encaminadas a rendir cuenta acerca del Estado de Control Interno Contable en el Hospital Regional de Sogamoso.

### DOCUMENTOS DE REFERENCIA

- ✓ Copia de la validación de la información financiera
- ✓ Procedimientos de los procesos que participan en la información contable.
- ✓ Estados financieros y sus notas.
- ✓ Libros oficiales
- ✓ Comprobantes de contabilidad
- ✓ Conciliaciones bancarias
- ✓ Informe de inventario físico de bienes muebles e inmuebles.
- ✓ Actas del comité de sostenibilidad financiera.
- ✓ Ejecuciones presupuestales

### Desarrollo de actividades

Se lleva a cabo reuniones con el comité de saneamiento contable con la finalidad de realizar ajustes contables y presupuestales a fin de actualizar los estados financieros, se presentan informes de cartera, Facturación y glosas se controlan desde allí, se dejan compromisos y se toman decisiones de acuerdo con lo analizado relacionar actas de conciliación realizadas por la auditoría médica, también con el propósito de realizar devoluciones respectivas, realizar los ajustes contables, hacer actualización de cartera, revisada la información, tratar las recomendaciones del comité.

A través de correo electrónico fue enviada las políticas contables, pero no se tiene evidencia que haya sido socializada a las aéreas proveedoras de la información contable.



Hospital Regional de Sogamoso  
Empresa Social del Estado  
**Control Interno**



Se recomienda publicar mensualmente los informes financieros en la página Web o en la cartelera de la entidad como lugar visible, Efectuar tomas físicas de bienes muebles y enseres, equipos de oficinas y de comunicación y computación de la Empresa y confrontarlo con los registros contables

Los hechos económicos son conocidos por el área contable para la clasificación y se realiza registro oportuno siendo incorporados al proceso contable mediante el proceso de reconocimiento y revelación

El Área de Activos Fijos viene haciendo mejoras para identificar de manera individual los bienes.

En las evaluaciones que efectúa la Oficina de Control Interno se verifica el cumplimiento de procedimientos y directrices de la entidad.

Al interior de la entidad no se ha establecido un documento o manual la presentación oportuna en los diferentes medios, la información financiera.

En la rendición de cuentas año 2018 se presentaron y socializaron los estados financieros.

No se han identificado los riesgos de índole contable de acuerdo a las líneas de defensa

## **1.1 Plan de mejoramiento de Revisoría Fiscal**

Par el año 2018, el Revisor Fiscal presento a Gerencia del Hospital Regional de Sogamoso su informe de auditoría en la cual expreso su análisis sobre los estados financieros, del año 2017, así como el dictamen a los estados financieros a con corte Junio y septiembre de 2018, las expresiones mencionadas se identifican aspectos a mejorar.

De acuerdo a los reportes que hace Revisoría Fiscal, se obtuvo la información necesaria para realizar el dictamen, teniendo en cuenta la normatividad vigente, se realizaron auditorias de los estados financieros y se considera que están a fin a las resoluciones.

La auditoria de Estados financieros comprende examinar, sobre una base de pruebas, la evidencia que respalda los valores y revelaciones en los estados financieros.

En opinión del auditor los estados financieros fueron fielmente tomados del software citisalud, presentan razonablemente en aspectos significativos la situación financiera del Hospital al 30 de Junio de 2018.



Hospital Regional de Sogamoso  
Empresa Social del Estado  
**Control Interno**



## 1.2 Programa Gestión de Cartera

No se presento información.

## 1.3 Programa Proceso de facturación

Se realizo un análisis al proceso de facturación. La evaluación comprende el periodo, de 1 de Enero a 31 de Julio de 2018, en la cual se cito a una reunión al personal que trabaja en el área, se realizo un taller y unas encuestas con el propósito de detectar debilidades, amenazas, oportunidades y fortalezas, se logro evidenciar los siguiente:

Para el periodo del 1 de enero al 30 de Junio de 2018, el número de facturas y órdenes de servicios generadas fue de 72.349 tal como se evidencia en el informe presentado por Coordinación de Facturación.

En cuanto a Glosas, el periodo analizado comprende desde el 1° de enero al 31 de Julio del 2018, muestra que se ha disminuido sustancialmente el número de glosas cargadas a facturación. Es de anotar que este número sólo representa la cantidad que reporta como concepto o causa de malos procesos en facturación.

### ***OBSERVACIONES AL PROCESO***

- Propender por Capacitación integral para el todo el personal
- Optimizar el proceso de facturación y hay fallas múltiples en el sistema
- Falta de apoyo de sistemas en la noche y fines de semana más oportuno
- Estipular un horario para pasar salidas en piso y no todas al finalizar de la tarde
- Pasar por los puestos de trabajo para verificar el desempeño y conformidades
- Actualizar códigos de las EPS, Se requieren impresora láser y entregarle copia al paciente

### ***RECOMENDACIONES***

Establecer procesos detallados y requisitos mínimos de ingreso o reingreso de personal al cargo de facturador, de manera que se garantice la idoneidad de la persona que aspira



Hospital Regional de Sogamoso  
Empresa Social del Estado  
**Control Interno**



ocupar dicho cargo en el Hospital, así como programar de manera permanente inducción y Reinducción al personal de dicha área.

Es indispensable documentar todos los procesos y procedimientos establecidos en el Mapa de Procesos del Hospital.

Concretar a la brevedad posible el mejoramiento de la plataforma del software, que permita establecer controles efectivos para la gestión de la historia clínica y demás soportes que acompañan a la facturación de los servicios prestados.

Implementar la trazabilidad de la factura.

## **1.4 Plan de austeridad**

La oficina de control interno realizó informe de austeridad del gasto vigencia 2018, para el informe se procedió con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios, el presupuesto y los Informes de estadísticas, entre otros.

En el informe que se realizó, se observa que el Hospital Regional de Sogamoso está adelantando políticas de reducción del gasto público, revisando estándares de eficacia, eficiencia y efectividad en el gasto público.

## **1.5 Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2018**

Las actividades que se desarrollaron se encuentran:

- Elaboración de acto administrativo, se publicó en la página de la entidad, para conocimiento de la comunidad, según lo dispuesto por la ley 489 de 1998.
- Se realizaron estudios previos, y las convocatorias para la celebración de los diferentes contratos.

**GEYMAN HERNAN CARDOZO PULIDO**

**ASESOR DE CONTROL INTERNO**