



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



**INFORME CON CORTE 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 DE CONTROL INTERNO  
CONTABLE**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

SANDRA PATRICIA SARMIENTO A.

**REVISORA FISCAL**

MIREYA PERALTA RODRIGUEZ

**ASESORA DE CONTROL INTERNO**

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

**Tunja, 30 de Diciembre de 2021**



**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 30 de Noviembre de la vigencia 2021 y evalúa el control interno de la Empresa Social del Estado Centro de rehabilitación integral de Boyacá.

### **1. EVALUACIÓN CUANTITATIVA**

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 en el mes de febrero de 2022.



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



## **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 y realizan de acuerdo al régimen de contabilidad pública para las empresas que no cotizan en bolsas y son de fácil interpretación.
- ✓ Cuenta con un sistema de información CNT 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, se realizan los cruces de información entre módulos del software CNT.

### **DEBILIDADES**

- A pesar de que la empresa cuenta con un software financiero y asistencial CNT, este presenta problemas en lo referente a parametrización y en cruces de información entre contabilidad y presupuesto y nómina. Adicional el software no permite el registro de glosas, lo que dificulta su seguimiento.
- 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.



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



- ✚ Establecer estrategias para que los bienes que se encuentran en servicio sean verificados en su totalidad por lo menos una vez al año.
- ✚ Parametrizar el software financiero de la entidad de manera óptima para evitar diferencias en la información.
- ✚ Solicitar al proveedor del software mejoras en programación para que se pueda registrar las glosas y así también realizar su seguimiento.
- ✚ Dar cumplimiento a las acciones plasmadas en el plan de mejoramiento suscrito ante la Contraloría Departamental de Boyacá.

ORIGINAL FIRMADO

**MIREYA PERALTA RODRÍGUEZ**

Asesora de Control Interno

ESE CRIB

**SANDRA PATRICIA SARMIENTO A.**

Revisora Fiscal

ESE CRIB

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