

INFORME DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE Y SEGUIMIENTO CHIP

PARA: Comité Institucional de Control Interno

DE: Oficina de Control Interno

FECHA: 12 de mayo de 2026

ASUNTO: Informe de evaluación del control interno contable y seguimiento al reporte de información financiera (CHIP) – Vigencia 2025.

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento de las funciones de evaluación y seguimiento establecidas en la Ley 87 de 1993 y en atención a lo dispuesto por la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación (CGN), la Oficina de Control Interno presenta los resultados de la evaluación del Control Interno Contable. Este análisis se fundamenta en la información base utilizada para el diligenciamiento del formulario ECIC y la verificación de la oportunidad en el reporte de información financiera a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP).

2. FUNDAMENTO NORMATIVO

Ley 87 de 1993: Marco general del control interno en entidades del Estado.

Resolución 193 de 2016 (CGN): Metodología para la evaluación del control interno contable.

Resolución 706 de 2016 (CGN): Requisitos y plazos para la presentación de información financiera.

Resolución 049 de 2023 (Contraloría Municipal de Sabaneta): Capítulo quinto, sobre el control fiscal territorial.

3. ANÁLISIS TÉCNICO DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

De acuerdo con la información base analizada para el ECIC 2025, se presentan los siguientes hallazgos por componentes:

3.1. Políticas y Procedimientos (Ambiente de Control)

Se evidencia que la Empresa de Servicios Públicos de Sabaneta E.S.P. cuenta con un Manual de Políticas Contables bajo el marco normativo de la Resolución 414 de 2014. El personal del área financiera tiene acceso a la política institucional mediante carpetas compartidas y se reporta una comunicación constante para la toma de decisiones.

3.2. Etapas del Proceso Contable (Gestión del Riesgo)

Identificación y Clasificación: Se cumple con el uso del Catálogo General de Cuentas actualizado. Los hechos económicos se soportan en documentos idóneos (CDP, RP y facturación).

Registro y Medición: Se realiza de forma cronológica. Se destaca el uso del procedimiento PC-GD-02 para la custodia de soportes y PC-RF-01 para el control de activos físicos.

Control y Verificación: Se realizan conciliaciones periódicas y revisiones de vida útil de activos, mitigando riesgos de error en los estados financieros.

4. SEGUIMIENTO AL REPORTE DE INFORMACIÓN EN EL CHIP

Como parte de la evaluación independiente, se verificó el cumplimiento de las obligaciones de reporte ante la Contaduría General de la Nación.






Web Entidad

Datos de la Entidad

- Datos Básicos
- Datos Complementarios
- Responsables
- Solicitud Cambio Estado
- Operaciones Negocios
- Consultas
- Datos de Entidad
- Histórico Envíos
- Bodega
- Certificación Código Institucional
- Certificado Entidad Contable Pública
- Sistema
- Cambio de Clave
- Descargar Software
- Manual de Instalación
- Guía de Formulario
- Preguntas Frecuentes
- Procesos
- Ayuda

Histórico de Envíos

220205631 - E.S.P. Empresa de Servicios Públicos de Sabaneta

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA	2020-10-12	CONT111 DEL SALDO Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA	2020-02-14 07:08:19.0	2020-02-14 00:00:00.0	Aceptado	ENL/NEA	Categoría
	2020-10-12	CONT111 DEL OPERACIONES RECIPROCAS CONVERGENCIA	2020-02-14 07:08:19.0	2020-02-14 00:00:00.0	Aceptado	ENL/NEA	Categoría
	2020-10-12	CONT1001 VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS	2020-02-14 07:08:19.0	2020-02-14 00:00:00.0	Aceptado	ENL/NEA	Categoría
	2020-10-12	CONT101 DEL CAMBIO DE RELEVANTES ECONOMICAS SPE	2020-02-14 07:08:19.0	2020-02-14 00:00:00.0	Aceptado	ENL/NEA	Categoría

chip.gov.co/chip_rti/index.htm

Login Eapsa 2025 Login Eapsa 2024 Login Eapsa 2023 Login Eapsa 2022 Login Eapsa 2021 Herramientas Tribut... Venus Alegra Procedimientos Com... DIAN - MUSCA - B... Portal DIAN | Oline... Facturación Electrón... Solicitud Soporte d...




Web Entidad

Datos de la Entidad

- Datos Básicos
- Datos Complementarios
- Responsables
- Solicitud Cambio Estado
- Operaciones Negocios
- Consultas
- Datos de Entidad
- Histórico Envíos
- Bodega
- Certificación Código Institucional
- Certificado Entidad Contable Pública
- Sistema
- Cambio de Clave
- Descargar Software
- Manual de Instalación
- Guía de Formulario
- Preguntas Frecuentes
- Procesos
- Ayuda

Histórico de Envíos

220205631 - E.S.P. Empresa de Servicios Públicos de Sabaneta

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA	2020-10-12	CONT111 DEL SALDO Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA	2020-02-14 07:08:19.0	2020-02-14 00:00:00.0	Aceptado	ENL/NEA	Categoría
	2020-10-12	CONT111 DEL OPERACIONES RECIPROCAS CONVERGENCIA	2020-02-14 07:08:19.0	2020-02-14 00:00:00.0	Aceptado	ENL/NEA	Categoría
	2020-10-12	CONT1001 VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS	2020-02-14 07:08:19.0	2020-02-14 00:00:00.0	Aceptado	ENL/NEA	Categoría
	2020-10-12	CONT101 DEL CAMBIO DE RELEVANTES ECONOMICAS SPE	2020-02-14 07:08:19.0	2020-02-14 00:00:00.0	Aceptado	ENL/NEA	Categoría

Resultado del Seguimiento:

El área de Contabilidad remitió los certificados de aceptación técnica del sistema CHIP correspondientes al cierre de la vigencia 2025. Se confirma que:

EAPSA (Empresa de Servicios Públicos de Sabaneta)
<https://eapsa.gov.co/>
 Línea de Atención a la Ciudadanía: +57 (604) 520 03 10
 WhatsApp: +57 315 555 99 94

Barrio Manuel Restrepo
 Sabaneta - Antioquia
 Calle 60 sur # 44 - 05
 Código postal: 055450



Oportunidad: La información fue cargada de manera oportuna el 14 de febrero de 2026, cumpliendo con el plazo legal máximo (28 de febrero).

Estado: El reporte figura como "ACEPTADO" sin errores técnicos en los formularios de Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y Variaciones Significativas.

5. VALORACIÓN CUALITATIVA

Fortalezas: Implementación de un nuevo software contable con potencial de integración modular; adecuada segregación de funciones entre Tesorería y Presupuesto; y un alto nivel de empoderamiento por parte de la alta dirección.

Debilidades: No se identificaron fallas críticas en el diseño del control.

Oportunidades de Mejora: Inclusión de observaciones más detalladas en los reportes trimestrales de CIC para robustecer el análisis cualitativo.

6. CONCLUSIONES

El Sistema de Control Interno Contable de la entidad presenta un grado de madurez satisfactorio. Los controles implementados garantizan razonablemente la calidad de la información financiera y el cumplimiento estricto de los cronogramas de reporte exigidos por los entes de control nacional y territorial.

7. RECOMENDACIONES

Fortalecimiento Operativo: Evaluar la actualización de manuales de procedimiento específicos para las áreas de nómina, cartera y compras para optimizar la trazabilidad contable.

Sostenibilidad: Continuar con las jornadas de depuración contable permanente para garantizar que los saldos reflejen la realidad económica institucional de manera constante.