



# INFORME DE EVALUACION AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE DE LA ESE HOSPITAL ALCIDES JIMENEZ VIGENCIA 2023

INFORME PRESENTADO EL 04 DE MARZO  
DEL 2024

	<b>E.S.E. HOSPITAL ALCIDES JIMÉNEZ</b> NIT. 846001669
<b>RECIBIDO</b>	
FECHA: 06-03-24	
HORA: 8:29 pm	
# FOLIOS: 29	
FIRMA: 	



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL ALCIDES JIMENES  
PUERTO CAICEDO – PUTUMAYO  
NIT: 846.001.669-0

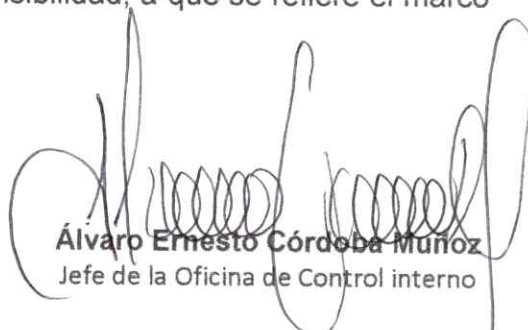
## INFORME DE EVALUACION AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

### INTRODUCCION

El presente es un informe en donde se analiza la medición o valoración que se hace al Control Interno en el proceso contable de la ESE Hospital Alcides Jiménez correspondiente a la vigencia 2023, con el propósito de determinar su calidad, el nivel de confianza que se le puede otorgar, y si sus actividades de control son eficaces, eficientes y económicas en la prevención y neutralización del riesgo inherente a la gestión contable.

Por lo cual, el ejercicio de la autoevaluación como fundamento del control interno, que se realizó a través de la contadora bajo cuya responsabilidad se produce información contable, y los demás servidores públicos de las diferentes áreas que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, son responsables, en lo que corresponda, por la operatividad eficiente del proceso contable, actividades y tareas a su cargo; por la supervisión continua a la eficacia de los controles integrados; y por desarrollar la autoevaluación permanente a los resultados de su labor, como parte del cumplimiento de las metas previstas por la dependencia a la cual pertenecen.

Por lo anterior y para efectos administrativos, la Oficina de Control Interno, de conformidad con lo establecido en la Ley 87 de 1993, tendrá la responsabilidad de evaluar la implementación y efectividad del control interno contable necesario para generar la información financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, a que se refiere el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública.



Álvaro Ernesto Córdoba Muñoz  
Jefe de la Oficina de Control interno



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL ALCIDES JIMENES  
PUERTO CAICEDO – PUTUMAYO  
NIT: 846.001.669-0

## 1. OBJETIVO

El objetivo de la evaluación independiente, consistió en evaluar aspectos del Sistema de Control Interno Contable - SCIC de la ESE Hospital Alcides Jiménez de Puerto Caicedo, a 31 de diciembre de 2023.

## 2. ALCANCE

La evaluación realizada por el Jefe de la Oficina de Control Interno, se centró en el método de respaldo del Sistema de Control Interno Contable, procedimientos financieros, soportes de los registros contables, y en el cumplimiento de las variables establecidas en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación aplicable a Empresas Sociales del Estado.

## 3. GRUPO OBJETO

El grupo Objeto de la evaluación, es el área Contable de la institución, en donde se tiene como líder del proceso a la Dra. Andrea Milena Marcillo Gómez contadora de la institución y a su grupo de trabajo.

## 4. EQUIPO DE TRABAJO

El equipo de trabajo estuvo conformado por Álvaro Ernesto Córdoba Muñoz, Jefe de la Oficina de Control Interno de la ESE Hospital Alcides Jiménez de Puerto Caicedo, quien realizó la evaluación.

## 5. CRITERIOS DE EVALUACION

Las siguientes, son algunas de las normas y lineamientos tenidos en cuenta para efectos de elaborar el siguiente informe.

- Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la nación.
- Resolución 357 de 2008, de la Contaduría General de la Nación, que adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la citada entidad.
- Resolución 354 de 2007, en donde por medio de la cual se busca orientar a las entidades públicas sujetas al ámbito de aplicación del régimen de contabilidad pública, para de esta manera facilitar el cargue, validación y envío de información a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Pública - CHIP
- Ley 87 de 1993.
- Decreto 1027 del 2007





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL ALCIDES JIMENES  
PUERTO CAICEDO – PUTUMAYO  
NIT: 846.001.669-0

## 6. METODOLOGIA

Para el logro del objetivo propuesto, se realizaron las siguientes actividades:

- ✓ Se solicitó a la Contadora de la Institución, la Señora Andrea Milena Marcillo Gómez, información relacionada con los hechos Contables de la ESE. Balance General, Ingresos y Gastos, Comprobantes etc.
- ✓ Se realizaron entrevistas con la Contadora de la Institución.
- ✓ Se revisaron selectivamente algunos documentos soportes de comprobantes de contabilidad, conciliaciones bancarias, libros auxiliares de contabilidad, atención de requerimientos y correspondencia con los organismos de control.
- ✓ Se consultó información publicada en la página WEB de la contaduría General de la Nación, relacionada con el histórico del tema Financiero y Contable de la ESE.
- ✓ Para la evaluación del Control Interno Contable, se utilizó el cuestionario adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante resolución 357 de 2008, el cual fue diligenciado en su totalidad y reportado a la citada entidad, el día 27 de febrero de 2024, vía Internet, bajo el aplicativo o sistema CHIP. (Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública).

## INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

### 7. RESULTADOS DE LA EVALUACION (ENCUESTA CGN)

Con base en lo establecido en el artículo 12 de la Ley 87 de 1993, que determina que las Oficinas de Control Interno o quien hace sus veces debe verificar que el Sistema de Control Interno esté formalmente establecido, la Oficina de Control Interno procedió a evaluar el Sistema de Control Interno Contable de la ESE Hospital Alcides Jiménez.

Este informe presenta la Evaluación del Control Interno Contable para la vigencia 2023, con el objetivo de verificar la efectividad de los controles establecidos al interior de la ESE, el seguimiento y la verificación en el Sistema de Control Interno, de acuerdo con lo señalado en la Resolución No. 357 de 23 de Julio de 2008, que establece el marco normativo para el Control Interno Contable.

La Oficina de Control Interno, presenta un informe detallado de la evaluación de las actividades encaminadas a rendir cuenta sobre el estado del Control Interno contable, a través de la metodología establecida por la Contaduría General de la Nación y dentro de la siguiente estructura.

En la siguiente tabla, se muestran los resultados obtenidos del grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable, teniendo como base para la evaluación los controles existentes en las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento, así como las acciones de elaboración de estados contables y demás informes, análisis e interpretación de la información de la etapa de revelación y las demás acciones de control que se hayan implementado para el mejoramiento continuo del proceso contable.

Nro.	Evaluación del Control Interno Contable	Puntaje Obtenido	Interpretación
1	Control Interno Contable	0.40	Satisfactorio
1.1	Etapa de Reconocimiento	0.35	Satisfactorio
1.1.1	Identificación	0.45	Satisfactorio
1.1.2	Clasificación	0.46	Satisfactorio
1.1.3	Registros y Ajustes	0.34	Satisfactorio
1.2	Etapa de Revelación	0.41	Satisfactorio
1.2.1	Elaboración de Estados Contables y demás Informes	0.43	Satisfactorio
1.2.2	Análisis Interpretación y Comunicación de la Información	0.33	Satisfactorio
1.3	Otros Elementos de Control	0.36	Satisfactorio
1.3.1	Acciones Implementadas	0.47	Satisfactorio

La evaluación de Control Interno Contable de acuerdo a los parámetros establecidos por la CGN, se obtuvo en resultado de **4.00** puntos sobre **5**, indicando que el Sistema de Control Interno Contable es Eficiente, presentando un nivel de riesgo bajo.

## 7.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO

Dentro de este capítulo, se observa que varias preguntas del cuestionario hacen referencia al tema de los Procesos Contables. Para el caso específico de la ESE Hospital Alcides Jiménez. La Oficina de Control Interno, verificó que por parte del Grupo Contable se tiene la adherencia de las políticas para el proceso contable, motivo por el cual se le dio un puntaje de 3.95 sobre 5,0, lo cual tuvo su repercusión en el puntaje promedio total de esta etapa. Cabe resaltar que los procesos se deben de socializar verificando el nivel de adherencia puesto que si el nivel de adherencia es menor del 85% no tendrá validez la socialización.

Por lo anterior, se ha sugerido a la Coordinadora del Grupo Contable, realizar la gestión necesaria para cumplir con la tarea ágil y oportuna en el levantamiento de los procesos que apliquen al transcurso contable con todos los actores de esta área, realizando un pos test y





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL ALCIDES JIMENES  
PUERTO CAICEDO – PUTUMAYO  
NIT: 846.001.669-0

un pre test para de esta manera poder medir el porcentaje de adherencia de las socializaciones.

Por otra parte pero al mismo tenor de ideas se cree importante que las demás dependencias de la ESE, que participan en el área contable, conozcan los procesos que la rigen para efectos de que todas actúen bajo los mismos criterios, lineamientos y directrices, todo ello en aras de unificar la información y estandarizar la investigación que requiere el desarrollo del Proceso.

### **7.1.2 ETAPA DE REVELACION**

En esta etapa se hace referencia entre otros, a los temas de publicación de información.

La Oficina de Control Interno al verificar, la página web de la institución y encontrar que la información que debe de ser publicada por requerimientos normativos, no se encuentra publicada, como lo es el caso de la información Contable de la ESE Hospital Alcides Jiménez, recomienda de manera inmediata cumplir este requerimiento ya que puede incurrir en sanciones por la no obediencia de la norma.

### **7.1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL**

- ✓ Las cifras contenidas en los Estados Financieros, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad a 31 de diciembre de 2023.
- ✓ Se verifica la consistencia entre las notas de los Estados contables y los saldos revelados en los estados contables y existe concordancia entre los mismos.

## **8. EVALUACIÓN CUALITATIVA**

### **8.1 FORTALEZAS**

De acuerdo con los resultados evidenciados de la evaluación de Control Interno Contable establece que la ESE Hospital Alcides Jiménez cumple con la normatividad referente al desarrollo contable y determina las siguientes fortalezas:

- Se cuenta con el software SIGO, que hace más fácil el manejo de la información contable.
- La contabilidad se elabora en el sistema bajo norma local y en proceso de convergencia a NIIF en el sistema. Sin embargo la entidad cuenta con las políticas contables según el marco técnico de la CGN empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro público, adopción e implementación bajo NIIF en el software SIGO, en el momento se presentan los informes a la CGN de convergencia manualmente
- El envío de la información contable mediante CHIP a la Contaduría General de la Nación, Se realiza de acuerdo a los lineamientos y tiempos establecidos por la Contaduría General de la Nación.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL ALCIDES JIMENES  
PUERTO CAICEDO – PUTUMAYO  
NIT: 846.001.669-0

## 8.2 DEBILIDADES

- No se ha aplicado la Administración del riesgo en la, autoevaluaciones de gestión, evaluaciones de gestión, la cultura del autocontrol no tiene una adherencia al interior del grupo contable.
- Deficiente asistencia técnica del proveedor de servicios tecnológicos SIHOS, puesto que por la actualización de los módulos contables y la facturación electrónica no se tuvo una correcta y oportuna migración de la información contable, dejando como resultado la inoperancia del software contable por más de dos meses
- Durante el primer semestre de la vigencia 2023, El comité de compras en la planificación de inventarios no ha tenido en cuenta máximos y mínimos lo que genera esperas o almacenamiento de elementos por exceso, diferencias en inventarios, demora de información de glosas a contabilidad para su respectivo registro. De la misma manera se tiene el riesgo de realizar compras con sobrecostos incurriendo con esto en posibles fallas administrativas y disciplinarias.
- No se cuenta con total aplicación de la administración del riesgo, referente a los procesos y procedimientos contables puesto que la carencia de estos mismos aumenta la brecha de la no calidad y en el reproceso de las actividades, presentando demoras en el flujo de la información para el área contable.
- Los procesos de contratación muchas veces se tornan lentos por lo tanto se incurre en demoras para entrega a contabilidad con el lleno de todos los soportes.

## 8.3 RECOMENDACIONES

- Aplicar las recomendaciones escritas en la columna de OBSERVACIONES de esta evaluación dadas en cada ítem o pregunta con lo que se espera que se agilice la realización de planes de mejoramiento por procesos e individuales que cuenten con el respaldo de la subgerencia, Gerente, Junta Directiva.
- Poner en operatividad y funcionabilidad el Comité de sostenibilidad financiera.
- Elaboración, Aprobación y socialización del Manual de Procesos y Procedimientos en el área contable, para efectuar mejora en los procesos de manejo de la información y calidad de la información contable, ya que desde las vigencias pasadas se viene realizando la observación por parte de la oficina de control interno y hasta la fecha no se ha tenido aceptación de esta recomendación.






EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL ALCIDES JIMENES  
PUERTO CAICEDO – PUTUMAYO  
NIT: 846.001.669-0

- Elaboración del mapa de riesgos en las dependencias de producción de información contable para efectuar valoración, seguimiento y evaluación de los riesgos, con apoyo del comité de sostenibilidad contable para generar mejora continua y evitar impactos económicos que origine la materialización del riesgo,
- Dinamizar la reingeniería de los procesos contables, dejándolos acordes a las nuevas normas contables, las cuales deben de ser incluidas al manejo del software institucional de tal manera que se garantice la migración total de información de una unidad funcional a otra.

## **9. ANEXO. CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE**

Se anexa a este informe el contenido de la calificación de las preguntas de este cuestionario con las respectivas observaciones es el mismo, que se remitió en línea a la Contaduría General de la Nación, a través del aplicativo CHIP el día 27 de febrero 2024. Los valores calculados de cada uno de los ítems son computados directamente por el aplicativo CHIP, teniendo en cuenta que solo admite números enteros, la calificación pueden diferir, sin cambiar la calificación global.



<b>Entidad:</b> Centro de Salud Alcides Jiménez Puerto Caicedo					
<b>Categoría:</b> EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE					
<b>Ámbito:</b> GENERAL					
<b>Periodo:</b> 2023 - 01-12					
<b>Formulario:</b> CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE					
					
<b>IGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CALIFIC</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>PROMEDIO POR CRITERIO</b>	<b>CALIFICA CION TOTAL</b>
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.00
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	LA INSTITUCION CUENTA CON POLITICAS CONTABLES ACTUALIZADAS A LAS DIRECTRICES Y NORMATIVA DE LA CGN	0.86	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se socializaron las Políticas Contables únicamente con el grupo de la parte contable, mas no dentro del comité de Gestión y Desempeño		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIAL MENTE	Dentro de la institución se da la aplicabilidad de las políticas en el proceso contable bajo las normas NIIF.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Responde a la naturaleza y actividad de la institución acorde a lo reglamentado por la CGN para instituciones hospitalarias.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIAL MENTE	Las políticas institucionales propenden por generar una información fiel y adecuada requerida por los entes de control, pero requiere de la actualización y/o realización de los manuales de procesos y procedimientos.		

1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	PARCIAL MENTE	Se cuenta con planes de mejoramiento que tienen que documentarse para los respectivos avances, a la fecha la institución ha gestionado la actualización de manual de procesos y procedimientos que guíe el cumplimiento de los procesos de la auditoria.	0.74	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	PARCIAL MENTE	No se realiza la socialización de los planes de mejoramiento con toda el área involucrada sino únicamente con el responsable del hallazgo.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Si se realiza. Teniendo en cuenta el programa de auditoria de control interno y con los reportes a los entes de control		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	PARCIAL MENTE	La institución cuenta parcialmente con manuales de procesos y procedimientos actualizados donde se dé a conocer la información relativa a los hechos económicos originados en ciertas dependencias.	0.41	
1.1.1 0	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIAL MENTE	se realizan socializaciones con el personal involucrado en el proceso		
1.1.1 1	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	NO	No se evidencia documentos establecidos que permitan identificar que la información es transmitida al área contable.		
1.1.1 2	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	NO	La institución cuenta con las políticas actualizadas, mas no con los procesos que requieren la implementación de esta.		



1.1.1 3	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	NO	La institución cuenta con la política contable actualizada donde menciona la identificación de los bienes físicos, mas no se cuenta con el proceso como tal.	0.20	
1.1.1 4	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO	Teniendo en cuenta que no hay procesos, no se realiza la respectiva socialización.		
1.1.1 5	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	NO	Los bienes se encuentran registrados en software contable, determinando de forma parcial las características de la individualización de los bienes.		
1.1.1 6	.....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?	NO	No se encuentra proceso implementados dentro de la Institución, pero se sigue los lineamientos dados por la CGN.	0.20	
1.1.1 7	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO	Teniendo en cuenta que no hay proceso no se realiza la respectiva socialización.		
1.1.1 8	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	NO	Se realiza de manera esporádica, durante los comités institucionales		
1.1.1 9	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	PARCIAL MENTE	La Institución cuenta con un procedimientos parciales mediante los cuales se determinan procedimientos e instrucciones de algunos procedimientos contables	0.60	
1.1.2 0	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIAL MENTE	Se realiza la socialización únicamente con el personal del área contable.		

1.1.2 1	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIAL MENTE	Se verifica mediante las auditorías internas de control interno contable.		
1.1.2 2	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIAL MENTE	Se realiza con base en los lineamientos dados por los diferentes entes de control.	0.60	
1.1.2 3	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIAL MENTE	Se socializa con el área contable, mas no con toda el área financiera de la institución.		
1.1.2 4	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIAL MENTE	Se cumple parcialmente, teniendo en cuenta que los procesos no se encuentran totalmente actualizados.		
1.1.2 5	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	En la institución se emite Circular de cierre de vigencia, la cual incluye preparación del cierre contable, además de las circulares externas emitidas por los entes de control.	0.72	
1.1.2 6	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIAL MENTE	Se socializa únicamente con el área contable, mas no con toda el área financiera.		
1.1.2 7	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIAL MENTE	Debido a que no se tienen los procesos actualizados, no se da cumplimiento al 100% del proceso.		
1.1.2 8	.....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?	PARCIAL MENTE	El software contable con el que cuenta la Institución permite informes de pasivos, mas no se cuenta proceso implementados que permitan acceso a un adecuado inventario de activos.	0.60	
1.1.2 9	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIAL MENTE	Se socializa de acuerdo a la información con que la Institución cuenta.		



1.1.3 0	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIAL MENTE	Parcialmente se da cumplimiento al inventario de pasivos más no de activos.		
1.1.3 1	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	PARCIAL MENTE	LA institución mediante socialización de la información financiera ayuda a la toma de decisiones y mejoras en la calidad de la información de las políticas contables.	0.88	
1.1.3 2	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa con los directamente responsables y toda el área financiera.		
1.1.3 3	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Mediante las auditorias de control interno contable, seguimiento a los indicadores de los comités y la presentación de informes a los entes de control.		
1.1.3 4	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se realiza el análisis, la depuración y el seguimiento de las cuentas mediante la generación de informes y seguimiento de indicadores en los comités.		
1.2.1 .1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	PARCIAL MENTE	La institución cuenta con proceso contables dentro de los cuales existe el flujo de la información pero se encuentra desactualizados.	0.74	
1.2.1 .1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIAL MENTE	La institución cuenta con procesos desactualizados.		
1.2.1 .1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los receptores identificados son: Secretaria Departamental de salud - Contraloría - Contaduría General de la Nación - Superintendencia Nacional de salud y la comunidad en general.		

1.2.1 .1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Dentro de la institución se encuentra la individualización de los derechos y obligaciones según registro por parte del área de cartera y contabilidad respectivamente.	1.00	
1.2.1 .1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	La individualización contable se aplica.		
1.2.1 .1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	si es factible		
1.2.1 .1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se toma en cuenta el marco normativo emitido por la CGN.	1.00	
1.2.1 .1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la Institución tiene en cuenta lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública y demás normativa asociada.		
1.2.1 .2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La institución utiliza en catálogo general de cuentas de acuerdo a los lineamientos establecidos por la CGN y las actualizaciones que esta mismo emite.	1.00	
1.2.1 .2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se verifica teniendo en cuenta los parámetros emitidos por la CGN en las actualizaciones emitidas.		
1.2.1 .2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se realiza registro individualizado de los hechos económicos.	1.00	
1.2.1 .2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La clasificación se realiza según las características del hecho económico y se determina las partidas a afectar, tal como lo estipula el marco normativo.		



1.2.1 .3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	PARCIAL MENTE	Se evidencia el control que se realiza desde el área contable en el registro de los hechos económicos, sin embargo hay novedades respecto a los proveedores de la información del proceso contable.	0.74	
1.2.1 .3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	PARCIAL MENTE	El registro contable se realiza de acuerdo a la entrega de la información por parte de los proveedores del proceso contable.		
1.2.1 .3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El Software institucional registra consecutivamente los hechos económicos.		
1.2.1 .3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Todos los hechos económicos cuentan con el respectivo documentos soporte como: CDP, RP y Minutas.	1.00	
1.2.1 .3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Se registra de manera consecutiva con documentos soportes internos y externos.		
1.2.1 .3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Se conserva y se custodian en las instalaciones acordes para tal fin.		
1.2.1 .3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se realizan oportunamente los registros contables de hechos económicos de la entidad.	0.86	
1.2.1 .3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	PARCIAL MENTE	Se evidencia el control que se realiza desde el área contable en el registro de los hechos económicos, sin embargo hay novedades respecto a los proveedores del proceso contable.		
1.2.1 .3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El software institucional SIIGO numera de forma consecutiva cada comprobante contable.		

1.2.1 .3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad en la institución se encuentran bajo norma NIIF.	1.00	
1.2.1 .3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Coincide en su totalidad.		
1.2.1 .3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Se realizan conciliaciones mediante comité y se ajusta en los libros respectivamente.		
1.2.1 .3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Mediante software institucional SIIGO, verifica la completitud de los registros contables.	1.00	
1.2.1 .3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	El mecanismo se aplica de manera periódica de acuerdo a los comités.		
1.2.1 .3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Los libros de contabilidad se rigen bajo las normas NIIF y de igual manera los informes a la CGN se presentan a la CGN.		
1.2.1 .4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	En el momento la institución se encuentra bajo las normas NIIF al igual que los informes que se presentan a la CGN.	1.00	
1.2.1 .4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Las políticas fueron socializadas con el área financiera y contable, quienes son los encargados de la medición de los activos, pasivos, costos y gastos.		



1.2.1 .4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios se aplican acorde al marco emitido por La CGN.		
1.2.2 .1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIAL MENTE	El proceso de identificación de los valores de activos de la entidad para la debida depreciación, agotamiento y deterioro se encuentra desactualizado.	0.41	
1.2.2 .2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	PARCIAL MENTE	El proceso para depreciación se encuentra desactualizado, mas sin embargo se realiza avalúo de acuerdo con el proceso con el que se cuenta.		
1.2.2 .3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	NO	El proceso se encuentra desactualizado.		
1.2.2 .4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	NO	El proceso se encuentra desactualizado.		
1.2.2 .5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se encuentran establecidos dentro de las políticas contables.	1.00	
1.2.2 .6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El software institucional se parametriza de acuerdo a las normas NIIF, y se aplica la norma emitida por la CGN.		
1.2.2 .7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se identifica mediante verificación manual y software contable en el registro de los hechos económicos.		
1.2.2 .8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se aplica para el proceso manual bajo las normas NIIF, en todas las cuentas contables.		

1.2.2 .9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se actualizan de acuerdo a los marcos normativos emitidos por la CGN.		
1.2.2 .10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	La institución cuenta con profesionales externos y expertos quienes son los encargados de realizar las revisiones en mediciones fundamentadas en el proceso contable.		
1.2.3 .1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si se presentan oportunamente.	1.00	
1.2.3 .1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	se cuenta con la política actualizada para la divulgación de los estados financieros		
1.2.3 .1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	si se cumple		
1.2.3 .1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Si, los estados financieros son registrados en la plataforma SIHO para verificación por parte de los entes de control y a la comunidad en general mediante rendición de cuentas.		
1.2.3 .1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se elabora para generar informes a los entes de control.		
1.2.3 .1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Coincide en su totalidad	1.00	
1.2.3 .1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se realiza verificación y conciliación de saldos de acuerdo a la realidad económica de la entidad.		



1.2.3 .1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La institución cuenta con los indicadores dados por la CGN, SIHO y el demás marco aplicable a la institución.	1.00	
1.2.3 .1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si se ajustan a las necesidades.		
1.2.3 .1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Si se verifica.		
1.2.3 .1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se realiza Notas Contables que permiten la comprensión de los estados financieros.	1.00	
1.2.3 .1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Se realiza Notas Contables que permiten la comprensión de los estados financieros.		
1.2.3 .1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Si cumplen		
1.2.3 .1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Si, la información hace referencia a las variaciones significativas ocurridas durante la vigencia.		
1.2.3 .1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Las notas a los estados financieros proporcionan la información correspondiente de acuerdo a los lineamientos emitidos por la CGN.		

1.2.3 .1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Se realiza la debida verificación.		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Se realiza rendición de cuentas y evaluación final.	1.00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Se realiza la respectiva verificación de cifras.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Si los usuarios así lo requieren se hace la respectiva explicación, teniendo en cuenta que los estados financieros cuentan con notas explicativas.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIAL MENTE	El monitoreo se hace mediante los diferentes comités donde el área contable expone la información correspondiente.	0.88	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Actas de Comités		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIAL MENTE	A través de los comités se establecen riesgos financieros y/o contables y se determinan medidas para que el riesgo no se materialice.	0.60	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIAL MENTE	Se realiza el debido tratamiento una vez se identifique el riesgo.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIAL MENTE	Se realiza control sobre los hallazgos para determinar avances y continuar subsanando.		



1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIAL MENTE	Se realizan comités periódicamente para determinar la existencia de riesgos, pero es necesario el aseguramiento de la información mediante la implementación de los manuales de procesos y procedimientos.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIAL MENTE	En los diferentes comités se evalúa los avances y/o novedades.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Se cuenta con personal idóneo y capacitado.	1.00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	La institución cuenta con personal idóneo, el cual fortalece sus competencias a través de la respectiva capacitación.		
1.4.1 0	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIAL MENTE	La institución no cuenta con programas de capacitación con personal externo que permita la actualización de los procesos que maneja el personal del área contable.	0.60	
1.4.1 1	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIAL MENTE	Si se verifica y se evidencia que no se ejecutó capacitación para el personal del área contable.		
1.4.1 2	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIAL MENTE	No se evidencia programas de capacitación para el área contable.		
2.1	FORTALEZAS	SI	La institución cuenta con personal idóneo y capacitado para la realización de los procesos contables y su desarrollo dinámico al interior de la institución.		

2.2	DEBILIDADES	SI	Manuales de procesos y procedimientos desactualizados, tanto para el área contable como en las áreas que proveen información al proceso contable.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Durante la vigencia 2023 se realiza la verificación de las auditorías internas, mediante las cuales se encuentran falencias que ayudan a cerrar la brecha de la no calidad en los procesos administrativos y contables.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	1 Dar prioridad a la actualización del manual de procesos y procedimientos del área financiera. 2. Realizar la elaboración del mapa de riesgos en las dependencias de producción de información contable para efectuar valoración y seguimiento de los riesgos, con apoyo del comité de sostenibilidad contable, para efectuar mejoras continuas y evitar impactos que originen deficiencia financiera en la institución. Las anteriores son de vital cumplimiento, teniendo en cuenta que son recomendaciones dadas desde la vigencia pasada.		





Recibidos (228) - esehajcontab... x Correo: andrea.gomez - Outlook x Viajeros a contratistas - Buscar x Consolidador de Hacienda e Int x


chip.gov.co/schip\_rt/index.htm

SIGEDOC YouTube Emisoras de radio d... Sala Calathea Rosso... Mil Ideas de Decora... 40 Antique Farmho... Mujeres archivos... Monkey Market Jug... Ropa deportiva par...

GOVCO El Estado no tiene porque ser aburrido, concéale govtv

# Web Entidad



**Datos de la Entidad**

- Datos Básicos
- Datos Complementarios
- Responsables
- Solicitud Cambio Estado

**Operaciones Recíprocas**

**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

## Histórico de Envíos

86900000 - Centro de Salud Alcides Jiménez Puerto Caicedo

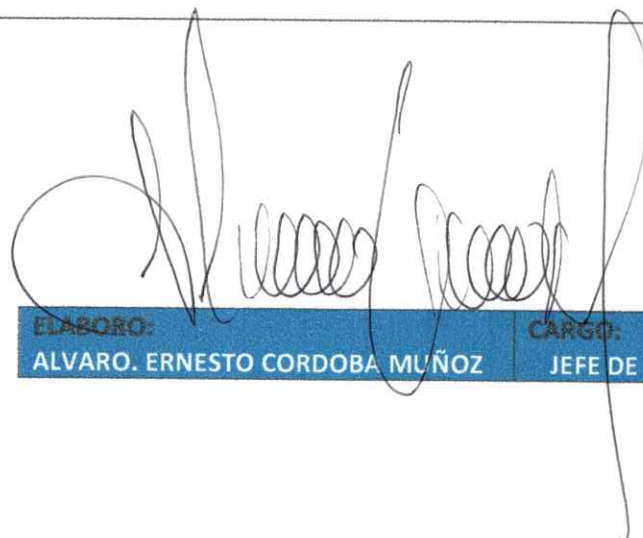
Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2022-01-02	<a href="#">FORMULARIO EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE</a>	2023-02-24 16:25:48.0	2023-02-24 16:25:48.0	Registrado	Electrónica	Categoría

10:42 a. m.

Para constancia y fines pertinentes dentro del marco legal vigente se presenta el informe de control interno con fecha y responsable como aparece al final del mismo.



**ELABORO:**

**ALVARO. ERNESTO CORDOBA MUÑOZ**

**CARGO:**

**JEFE DE CONTROL INTERNO**

**FECHA:**

**04 DE MARZO DE 2024**